

**UCHWAŁA NR XXXII/222/21  
RADY GMINY BUCZKOWICE**

z dnia 28 czerwca 2021 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.)

**Rada Gminy Buczkowice  
uchwala, co następuje:**

**§ 1.** W Uchwale Nr XXV/178/20 Rady Gminy Buczkowice z dnia 23 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice wprowadzić następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) załącznik nr 3 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Buczkowice.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jerzy Foltyniak

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXXII/222/21 Rady Gminy Buczkowice z dnia 28 czerwca 2021 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2034.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>X</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |              |                                   |                                |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>X</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |              |                                   | Dochody majątkowe <sup>X</sup> | w tym:   |  |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:       | ze sprzedaży majątku <sup>X</sup> |                                | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |  |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4   | 1.1.5                                   | 1.1.5.1      | 1.2                               | 1.2.1                          | 1.2.2  |  |
| 2021             | 60 782 165,51               | 56 177 825,84                | 11 652 966,00   | 1 027 232,00  | 13 602 744,00       | 17 744 804,16   | 12 150 079,68                           | 5 229 181,00 | 4 604 339,67                      | 0,00                           | 4 604 339,67   |  |
| 2022             | 61 116 429,89               | 57 819 113,89                | 12 049 167,00   | 1 062 158,00  | 14 228 127,00       | 17 924 187,89   | 12 555 474,00                           | 5 406 973,00 | 3 297 316,00                      | 0,00                           | 3 297 316,00   |  |
| 2023             | 63 255 839,00               | 59 482 067,00                | 12 410 642,00   | 1 094 023,00  | 14 654 971,00       | 18 390 293,00   | 12 932 138,00                           | 5 569 182,00 | 3 773 772,00                      | 0,00                           | 3 773 772,00   |  |
| 2024             | 65 241 529,00               | 61 266 529,00                | 12 782 961,00   | 1 126 844,00  | 15 094 620,00       | 18 942 002,00   | 13 320 102,00                           | 5 736 257,00 | 3 975 000,00                      | 0,00                           | 3 975 000,00   |  |
| 2025             | 63 104 525,00               | 63 104 525,00                | 13 166 450,00   | 1 160 649,00  | 15 547 459,00       | 19 510 262,00   | 13 719 705,00                           | 5 908 345,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2026             | 65 060 765,00               | 65 060 765,00                | 13 574 610,00   | 1 196 629,00  | 16 029 430,00       | 20 115 080,00   | 14 145 016,00                           | 6 091 504,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2027             | 67 077 647,00               | 67 077 647,00                | 13 995 423,00   | 1 233 724,00  | 16 526 342,00       | 20 738 647,00   | 14 583 511,00                           | 6 280 341,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2028             | 69 089 976,00               | 69 089 976,00                | 14 415 286,00   | 1 270 736,00  | 17 022 132,00       | 21 360 806,00   | 15 021 016,00                           | 6 468 751,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2029             | 71 024 496,00               | 71 024 496,00                | 14 818 914,00   | 1 306 317,00  | 17 498 752,00       | 21 958 909,00   | 15 441 604,00                           | 6 649 876,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2030             | 73 013 182,00               | 73 013 182,00                | 15 233 844,00   | 1 342 894,00  | 17 988 717,00       | 22 573 758,00   | 15 873 969,00                           | 6 836 073,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2031             | 74 984 537,00               | 74 984 537,00                | 15 645 158,00   | 1 379 152,00  | 18 474 412,00       | 23 183 249,00   | 16 302 566,00                           | 7 020 647,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2032             | 76 934 135,00               | 76 934 135,00                | 16 051 932,00   | 1 415 010,00  | 18 954 747,00       | 23 786 013,00   | 16 726 433,00                           | 7 203 184,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2033             | 78 857 488,00               | 78 857 488,00                | 16 453 230,00   | 1 450 385,00  | 19 428 616,00       | 24 380 663,00   | 17 144 594,00                           | 7 383 264,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2034             | 80 750 068,00               | 80 750 068,00                | 16 848 108,00   | 1 485 194,00  | 19 894 903,00       | 24 965 799,00   | 17 556 064,00                           | 7 560 462,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>X</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>X</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>X</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>X</sup> | w tym:  |  |  |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                |   |  |
| 2.1              | 2.1.1                       | 2.1.2                        | 2.1.2.1                                      | 2.1.3                                      | 2.1.3.1  | 2.1.3.2                               | 2.1.3.3   | 2.2  | 2.2.1  | 2.2.1.1                        |   |  |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1  | 2.1.2                                      | 2.1.2.1  | 2.1.3                                 | 2.1.3.1   | 2.1.3.2  | 2.1.3.3  | 2.2                            | 2.2.1   | 2.2.1.1  |
| 2021             | 65 145 682,77               | 56 362 024,00                | 22 713 027,33                                | 0,00                                       | 0,00   | 310 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 8 783 658,77                   | 8 783 658,77  | 5 325 026,77   |
| 2022             | 63 175 636,89               | 55 326 701,89                | 22 766 348,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 274 315,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 7 848 935,00                   | 7 848 935,00  | 1 104 000,00   |
| 2023             | 62 846 051,00               | 56 614 051,00                | 23 312 740,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 311 611,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 232 000,00                   | 6 232 000,00  | 156 000,00   |
| 2024             | 64 171 469,00               | 57 991 097,00                | 23 895 558,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 281 097,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 180 372,00                   | 6 180 372,00  | 0,00   |
| 2025             | 61 941 945,00               | 59 396 438,00                | 24 492 947,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 243 688,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 2 545 507,00                   | 2 545 507,00  | 0,00   |
| 2026             | 63 963 065,00               | 60 837 414,00                | 25 105 271,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 205 845,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 3 125 651,00                   | 3 125 651,00  | 0,00   |
| 2027             | 66 052 647,00               | 62 317 420,00                | 25 732 903,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 170 062,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 3 735 227,00                   | 3 735 227,00  | 0,00   |
| 2028             | 68 064 976,00               | 63 836 415,00                | 26 376 226,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 135 373,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 4 228 561,00                   | 4 228 561,00  | 0,00   |
| 2029             | 69 999 496,00               | 65 394 250,00                | 27 035 632,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 100 682,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 4 605 246,00                   | 4 605 246,00  | 0,00   |
| 2030             | 72 068 182,00               | 66 993 099,00                | 27 711 523,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 67 192,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 5 075 083,00                   | 5 075 083,00  | 0,00   |
| 2031             | 74 321 024,00               | 68 636 316,00                | 28 404 311,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 37 261,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 5 684 708,00                   | 5 684 708,00  | 0,00   |
| 2032             | 76 631 634,00               | 70 332 684,00                | 29 114 419,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 18 652,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 298 950,00                   | 6 298 950,00  | 0,00   |
| 2033             | 78 597 488,00               | 72 081 518,00                | 29 842 279,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 9 636,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 515 970,00                   | 6 515 970,00  | 0,00   |
| 2034             | 80 557 568,00               | 73 876 403,00                | 30 588 336,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 2 724,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 681 165,00                   | 6 681 165,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| 2021             | -4 363 517,26              | 0,00  | 6 910 064,26                   | 1 678 000,00  | 720 000,00                                | 2 326 139,15                                       | 737 592,15                                | 2 905 925,11   | 2 905 925,11                              |
| 2022             | -2 059 207,00              | 0,00  | 2 948 767,00                   | 2 948 767,00  | 2 059 207,00                              | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2023             | 409 788,00                 | 409 788,00  | 379 772,00                     | 379 772,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2024             | 1 070 060,00               | 1 070 060,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2025             | 1 162 580,00               | 1 162 580,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2026             | 1 097 700,00               | 1 097 700,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 1 025 000,00               | 1 025 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 1 025 000,00               | 1 025 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 1 025 000,00               | 1 025 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 945 000,00                 | 945 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2031             | 663 513,00                 | 663 513,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2032             | 302 501,00                 | 302 501,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2033             | 260 000,00                 | 260 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2034             | 192 500,00                 | 192 500,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego:   |   |  |   | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  |  |   |
| Lp               | 4.4   | 4.4.1                                     | 4.5  | 4.5.1                                     | 5                             | 5.1  | 5.1.1  | 5.1.1.1  | 5.1.1.2   |
| 2021             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 546 547,00                  | 2 546 547,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2022             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 889 560,00                    | 889 560,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2023             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 789 560,00                    | 789 560,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 070 060,00                  | 1 070 060,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 162 580,00                  | 1 162 580,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 097 700,00                  | 1 097 700,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 025 000,00                  | 1 025 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 025 000,00                  | 1 025 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 025 000,00                  | 1 025 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 945 000,00                    | 945 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 663 513,00                    | 663 513,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 302 501,00                    | 302 501,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 260 000,00                    | 260 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 192 500,00                    | 192 500,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:   |   |                 |           |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:<br><br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |   |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
|                              | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |   |                 |           |   | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy        | z tego:   |                 |           | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |  |                          |  |   |   |
| środkami nowego zobowiązania |   | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |           |   |  |                          |  |   |   |
| Lp                           | 5.1.1.3   | 5.1.1.3.1   | 5.1.1.3.2       | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4   | 5.2  | 6                        | 6.1  | 7.1   | 7.2   |
| 2021                         | 0,00  | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 7 119 435,00             | 0,00   | -184 198,16   | 5 047 866,10  |
| 2022                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 9 178 642,00             | 0,00   | 2 492 412,00  | 2 492 412,00  |
| 2023                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 8 768 854,00             | 0,00   | 2 868 016,00  | 2 868 016,00  |
| 2024                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 7 698 794,00             | 0,00   | 3 275 432,00  | 3 275 432,00  |
| 2025                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 6 536 214,00             | 0,00   | 3 708 087,00  | 3 708 087,00  |
| 2026                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 5 438 514,00             | 0,00   | 4 223 351,00  | 4 223 351,00  |
| 2027                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 4 413 514,00             | 0,00   | 4 760 227,00  | 4 760 227,00  |
| 2028                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 3 388 514,00             | 0,00   | 5 253 561,00  | 5 253 561,00  |
| 2029                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 2 363 514,00             | 0,00   | 5 630 246,00  | 5 630 246,00  |
| 2030                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 1 418 514,00             | 0,00   | 6 020 083,00  | 6 020 083,00  |
| 2031                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 755 001,00               | 0,00   | 6 348 221,00  | 6 348 221,00  |
| 2032                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 452 500,00               | 0,00   | 6 601 451,00  | 6 601 451,00  |
| 2033                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 192 500,00               | 0,00   | 6 775 970,00  | 6 775 970,00  |
| 2034                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 6 873 665,00  | 6 873 665,00  |

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań  |   |       |   |   |   |  |
|------------------|---|---|-------|---|---|---|--|
|                  | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup> |       | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |       | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2021             | 7,43%   | 0,47%   | 0,47% | 11,42%  | 15,56%  | TAK   | TAK  |
| 2022             | 2,92%   | 6,99%   | 6,99% | 6,86%   | 11,00%  | TAK   | TAK  |
| 2023             | 2,68%   | 7,74%   | 7,74% | 3,59%   | 7,73%   | TAK   | TAK  |
| 2024             | 3,19%   | 8,40%   | 8,40% | 5,07%   | 5,07%   | TAK   | TAK  |
| 2025             | 3,23%   | 9,06%   | x     | 7,71%   | 7,71%   | TAK   | TAK  |
| 2026             | 2,90%   | 9,85%   | x     | 7,25%   | 9,09%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 2,58%   | 10,64%  | x     | 6,27%   | 8,11%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 2,43%   | 11,29%  | x     | 7,59%   | 7,59%   | TAK   | TAK  |
| 2029             | 2,29%   | 11,68%  | x     | 9,14%   | 9,14%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 2,01%   | 12,07%  | x     | 9,81%   | 9,81%   | TAK   | TAK  |
| 2031             | 1,35%   | 12,33%  | x     | 10,43%  | 10,43%  | TAK   | TAK  |
| 2032             | 0,60%   | 12,46%  | x     | 10,99%  | 10,99%  | TAK   | TAK  |
| 2033             | 0,49%   | 12,46%  | x     | 11,47%  | 11,47%  | TAK   | TAK  |
| 2034             | 0,35%   | 12,33%  | x     | 11,85%  | 11,85%  | TAK   | TAK  |



| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |   |   |   |   |   |  |  |   |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |  | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp               | 9.1  | 9.1.1   | 9.1.1.1                                       | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1                                       | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1                                       |
| 2021             | 257 534,48   | 257 534,48  | 257 534,48                                    | 3 462 270,48  | 3 462 270,48  | 3 462 270,48                                  | 312 440,14   | 312 440,14   | 312 440,14                                    |
| 2022             | 69 534,89  | 69 534,89   | 69 534,89                                     | 502 550,00  | 502 550,00  | 502 550,00                                    | 92 953,02  | 92 953,02  | 69 534,89                                     |
| 2023             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |   |  |              |              |   |  |   |  |
|------------------|---|---|---|--|--------------|--------------|---|--|---|--|
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:      |              | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |   | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | bieżące      | majątkowe    |   |  |   |  |
|                  |   |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |              |              |   |  |   |  |
| Lp               | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1   | 10.1   | 10.1.1       | 10.1.2       | 10.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5   |
| 2021             | 2 372 026,77  | 2 372 026,77  | 2 177 026,77  | 10 487 098,91  | 2 067 440,14 | 8 419 658,77 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 1 579 000,00  | 529 000,00  | 502 550,00  | 7 520 079,02   | 92 953,02    | 7 427 126,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | 3 000 000,00  | 0,00  | 0,00  | 6 087 978,00   | 0,00         | 6 087 978,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 3 500 000,00  | 0,00  | 0,00  | 5 700 000,00   | 0,00         | 5 700 000,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2032             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2033             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2034             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |          |            |  |  |   |  |  |   |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|---|--|--|---|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |          |            |  | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |            | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | w tym:   |            |  |  |   |  |  |   |
| Lp               | 10.6   | 10.7                                    | 10.7.1   | 10.7.2  | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3   | 10.8   | 10.9  | 10.10  | 10.11  |   |
| 2021             | 2 546 547,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2022             | 789 560,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2023             | 689 560,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2024             | 651 560,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2025             | 651 580,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2026             | 586 700,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2027             | 514 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2028             | 514 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2029             | 514 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2030             | 434 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2031             | 233 974,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2032             | 42 501,00  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2033             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2034             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XXXII/222/21 Rady Gminy Buczkowice z dnia 28 czerwca 2021 r. Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2034

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca    | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021    | Limit 2022   | Limit 2023   | Limit 2024   | Limit zobowiązań |
|---------|--|--|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
|         |  |  | Od               | Do   |                          |               |              |              |              |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |  |                  |      | 37 182 576,84            | 10 487 098,91 | 7 520 079,02 | 6 087 978,00 | 5 700 000,00 | 29 795 155,93    |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |  |                  |      | 2 656 196,36             | 2 067 440,14  | 92 953,02    | 0,00         | 0,00         | 2 160 393,16     |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |  |                  |      | 34 526 380,48            | 8 419 658,77  | 7 427 126,00 | 6 087 978,00 | 5 700 000,00 | 27 634 762,77    |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:                       |  |                  |      | 15 807 840,84            | 2 684 466,91  | 1 671 953,02 | 3 000 000,00 | 3 500 000,00 | 10 856 419,93    |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |  |                  |      | 601 196,36               | 312 440,14    | 92 953,02    | 0,00         | 0,00         | 405 393,16       |
| 1.1.1.1 | Rozwijanie kompetencji kluczowych w Szkole Podstawowej w Godziszce - Indywidualizacja nauczania i wychowania w Gminie Buczkowice   | Szkola Podstawowa w Godziszce                | 2020             | 2021 | 285 708,86               | 89 905,66     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 89 905,66        |
| 1.1.1.2 | Przedszkole Buczkowice - Indywidualizacja nauczania i wychowania w przedszkolu   | Publiczne Przedszkole "Bajka" w Buczkowicach | 2021             | 2022 | 315 487,50               | 222 534,48    | 92 953,02    | 0,00         | 0,00         | 315 487,50       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |  |                  |      | 15 206 644,48            | 2 372 026,77  | 1 579 000,00 | 3 000 000,00 | 3 500 000,00 | 10 451 026,77    |
| 1.1.2.1 | Odnawialne źródła energii na potrzeby budynków mieszkalnych w Gminie Buczkowice - Ochrona środowiska naturalnego   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                        | 2015             | 2022 | 7 171 644,48             | 2 037 026,77  | 529 000,00   | 0,00         | 0,00         | 2 566 026,77     |
| 1.1.2.2 | Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - poprawa warunków życia mieszkańców   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                        | 2018             | 2024 | 7 350 000,00             | 200 000,00    | 1 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 7 200 000,00     |
| 1.1.2.3 | Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice - poprawa warunków życia mieszkańców   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                        | 2019             | 2024 | 650 000,00               | 100 000,00    | 50 000,00    | 0,00         | 500 000,00   | 650 000,00       |
| 1.1.2.4 | Przedszkole Buczkowice - Indywidualizacja nauczania i wychowania w przedszkolu.  | Publiczne Przedszkole "Bajka" w Buczkowicach | 2021             | 2022 | 35 000,00                | 35 000,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 35 000,00        |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:   |  |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00             |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące  |  |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00             |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe  |  |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00             |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego   |  |                  |      | 21 374 736,00            | 7 802 632,00  | 5 848 126,00 | 3 087 978,00 | 2 200 000,00 | 18 938 736,00    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |  |                  |      | 2 055 000,00             | 1 755 000,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 1 755 000,00     |
| 1.3.1.1 | Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących powiatu, zadanie: "Remont drogi powiatowej 4404S" - na odcinku ul. Grunwaldzkiej w Buczkowicach - Poprawa infrastruktury drogowej | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                        | 2020             | 2021 | 575 000,00               | 275 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 275 000,00       |
| 1.3.1.2 | Remont drogi gminnej 627 126S ul. Radosnej w Rybarzowicach - poprawa infrastruktury drogowej   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                        | 2020             | 2021 | 630 000,00               | 630 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 630 000,00       |
| 1.3.1.3 | Remont dróg gminnych, ul. Karpackiej i Słowików w Godziszce, ul. Ogrodniczej w Kalnej oraz parking przy cmentarzu komunalnym w Godziszce. - poprawa infrastruktury drogowej  | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                        | 2020             | 2021 | 850 000,00               | 850 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 850 000,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |  |                  |      | 19 319 736,00            | 6 047 632,00  | 5 848 126,00 | 3 087 978,00 | 2 200 000,00 | 17 183 736,00    |

| L.p.     | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021   | Limit 2022   | Limit 2023   | Limit 2024   | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
|          |   |   | Od               | Do   |                          |              |              |              |              |                  |
| 1.3.2.1  | Budowa zaplecza boiska ogólnodostępnego w Kalnej. - Poprawa infrastruktury sportowej  | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2015             | 2022 | 370 000,00               | 0,00         | 300 000,00   | 0,00         | 0,00         | 300 000,00       |
| 1.3.2.2  | Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury drogowej.   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2020             | 2021 | 120 000,00               | 120 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 120 000,00       |
| 1.3.2.3  | Budowa kaplicy cmentarnej z częścią socjalną i sanitarną na cmentarzu komunalnym w Rybarzowicach - Cel społeczny  | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2014             | 2023 | 300 000,00               | 100 000,00   | 100 000,00   | 100 000,00   | 0,00         | 300 000,00       |
| 1.3.2.4  | Budowa mostu w ul. Topolowej z przylegającym odcinkiem drogi w Rybarzowicach oraz przebudowa ul. Rybarskiej w Godziszce i w Rybarzowicach - poprawa infrastruktury drogowej   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2019             | 2021 | 3 000 000,00             | 2 200 000,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 2 200 000,00     |
| 1.3.2.5  | Budowa sali gimnastycznej przy szkole w Kalnej - Poprawa infrastruktury sportowej   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2019             | 2024 | 6 110 000,00             | 0,00         | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 6 000 000,00     |
| 1.3.2.6  | Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej.   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2019             | 2024 | 1 100 000,00             | 0,00         | 0,00         | 200 000,00   | 200 000,00   | 400 000,00       |
| 1.3.2.7  | Rozbudowa drogi powiatowej ul. Bielskiej w Buczkowicach od ronda z DW 942 do granicy z Meszną - opracowanie dokumentacji projektowej oraz dotacja celowa dla Starostwa Powiatowego na realizację inwestycji. - Poprawa infrastruktury drogowej. | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2020             | 2021 | 2 657 000,00             | 2 657 000,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 2 657 000,00     |
| 1.3.2.8  | Projekt oraz budowa chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach - dotacja celowa dla Województwa Śląskiego na realizację inwestycji. - Poprawa infrastruktury drogowej.  | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2020             | 2022 | 970 000,00               | 120 000,00   | 850 000,00   | 0,00         | 0,00         | 970 000,00       |
| 1.3.2.9  | Budowa drogi wewnętrznej ul. Jagodowej w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury drogowej.   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2021             | 2023 | 70 000,00                | 30 000,00    | 20 000,00    | 20 000,00    | 0,00         | 70 000,00        |
| 1.3.2.10 | Budowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych w Rybarzowicach przy ul. Ceglanej. - poprawa warunków życia mieszkańców  | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2020             | 2023 | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00             |
| 1.3.2.11 | Program Ograniczania Niskiej Emisji w Gminie Buczkowice na lata 2020-2021 III etap - Ochrona środowiska naturalnego.  | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2020             | 2021 | 660 000,00               | 204 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 204 000,00       |
| 1.3.2.12 | Budowa stacjonarnego punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Gminie Buczkowice. - Poprawa warunków życia mieszkańców.  | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2021             | 2023 | 2 958 736,00             | 22 632,00    | 2 324 126,00 | 611 978,00   | 0,00         | 2 958 736,00     |
| 1.3.2.13 | Program Ograniczania Niskiej Emisji w Gminie Buczkowice na lata 2021-2023 etap IV. - ochrona środowiska naturalnego   | BUCZKOWICE                                | 2021             | 2023 | 1 004 000,00             | 594 000,00   | 254 000,00   | 156 000,00   | 0,00         | 1 004 000,00     |

**Objaśnienia przyjętych wartości - kwot prognozowanych w budżetach na lata 2021-2034**

**Zmiany wynikające z uchwały w sprawie zmiany budżetu Gminy Buczkowice oraz WPF w maju oraz czerwcu 2021 r. :**

Gmina Buczkowice złoży wniosek do NFOŚiGW o przyznanie dotacji w wysokości 1.168.538 zł w dwóch latach 2022 r. 944.766,00 zł oraz 2023 r. 223.772,00 zł oraz preferencyjnej pożyczki, oprocentowanej 3% w skali roku, w wysokości 1.168.539 zł wypłaconej w dwóch latach 2022 r. 944.767,00 zł oraz 2023 r. 223.772,00 zł na zadanie „Budowa stacjonarnego punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Gminie Buczkowice”. Istnieje szansa umorzenia pożyczki do 35% po spłacie jej połowy i po upływie okresu trwałości projektu – pod warunkiem przekazania umorzonej kwoty na zadania związane z ochroną środowiska. Zaplanowano spłatę rat pożyczki do 2031 roku, uaktualnia się raty kapitałowe oraz odsetki w latach 2022-2031.

Dochody majątkowe:

- dofinansowanie z Budżetu Państwa w tym z Funduszu Dróg Samorządowych, Województwa Śląskiego oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej do inwestycji w 2021 r. kwota 1.138.826,07 zł, w 2022 r. kwota 1.944.766,00 zł, w 2023 r. kwota 1.223.772,00 zł oraz w 2024 r. kwota 1.000.000,00 zł,

**W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania:**

- pożyczki w 2021 r. w wysokości 720.000,00 zł, w 2022 r. w wysokości 1.148.767,00 zł oraz w 2023 r. w wysokości 379.772,00 zł finansować będą zadania związane z ochroną środowiska.

**Dług gminy na 31.12.2021 r.** wynosić będzie 7.119.435,00 zł, co stanowi 11,71 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 310.000 zł (odsetki) oraz 2.546.547 zł (spłata - raty), co stanowi 4,70 % planowanych dochodów.

**Objaśnienia po uwzględnieniu w/w zmian:**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Buczkowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem

Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Buczkowice została przygotowana na lata 2021-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

## 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Buczkowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Buczkowice, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| Wskaźnik      | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB           | 4,00% | 3,40% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,10% | 3,10% |
| Inflacja      | 1,80% | 2,20% | 2,40% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wynagrodzenia | 1,50% | 1,90% | 2,20% | 2,70% | 2,90% | 3,00% | 3,00% |
| Wskaźnik      | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  | 2032  | 2032  | 2034  |
| PKB           | 3,00% | 2,80% | 2,80% | 2,70% | 2,60% | 2,50% | 2,40% |
| Inflacja      | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wynagrodzenia | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 2,90% | 2,90% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Buczkowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób



prawnych;

3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

## 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Buczkowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

| Wyszczególnienie           | INF   | PKB     |
|----------------------------|-------|---------|
| dochody z udziału w PIT    | 0,00% | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT    | 0,00% | 100,00% |
| subwencja ogólna           | 0,00% | 100,00% |
| dotacje bieżące            | 0,00% | 100,00% |
| pozostałe, w tym:          | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 0,00% | 100,00% |

Zródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Buczkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 5 229 181,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

## Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB

natomiast od osób prawnych (CIT) na rok 2021 wzięto pod uwagę zaktualizowane na dzień 16.12.2020 r. przewidywane wykonanie a w latach 2022-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Dochody bieżące:

- ujęto środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE w kwocie 257.534,48 zł w 2021 r., 69.534,89 zł w 2022 r.

## **2.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

Dochody majątkowe:

- ujęto środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE w kwocie 3.462.270,48 zł w 2021 r., 1.352.550,00 zł w 2022 r., 2.550.000,00 zł w 2023 r. oraz 2.975.000,00 zł w 2024 r.

- dofinansowanie z Budżetu Państwa w tym z Funduszu Dróg Samorządowych, Województwa Śląskiego oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej do inwestycji w 2021 r. kwota 1.138.826,07 zł, w 2022 r. kwota 1.944.766,00 zł, w 2023 r. kwota 1.223.772,00 zł oraz w 2024 r. kwota 1.000.000,00 zł,

## **3. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Buczkowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **3.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników

inflacji.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących ale po potrąceniu wydatków bieżących z pozycji 1.3.1. załącznika nr 2 WPF. W 2021 r. na wydatki bieżące na realizację programów, projektów lub zadań pozostałych przeznaczono kwotę 1.755.000,00 zł, zgodnie z pozycją 1.3.1. załącznika 2 do WPF. W 2022 r. oraz w latach następnych kwota przeznaczona na w/w wydatki bieżące dotyczące remontów dróg, ulega obniżeniu co powoduje wzrost nadwyżki operacyjne.

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

**Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

| Wyszczególnienie   | INF     | PKB   | WYNAGR |
|--|---------|-------|--------|
| wynagrodzenia i pochodne                                   | 100,00% | 0,00% | 0,00%  |
| Inne – po potrąceniu w. bieżących z poz. 1.3.1. zał. 2 WPF | 100,00% | 0,00% | 0,00%  |

Zródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **3.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

## **4. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

## **5. Przychody**

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody z pożyczek, kredytu, wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym

budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

W budżecie na 2021 rok zaplanowano:

1. Wolne środki w wysokości 2.905.925,11 zł (w tym środki z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 149.458,45 zł).
2. Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu pozostających na 31.12.2020 r. a wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 89.905,66 zł, finansują realizację zadania "Rozwijanie kompetencji kluczowych w Szkole Podstawowej w Godziszce" oraz w kwocie 213.382,29 zł finansują realizację zadania „Odnawialne źródła energii na potrzeby budynków mieszkalnych w Gminie Buczkowice”.
3. Przychody z niewykorzystanych środki pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach:

– środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - w wysokości 1.963.833,82 zł. W 2020 r. Gmina Buczkowice otrzymała kwotę 2.338.550,00 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Do planu wydatków w 2020 r. wprowadzono kwotę 1.022.249,00 zł natomiast wykonanie RFIL w 2020 r. wyniosło 374.716,55 zł. W 2021 r. do planu wydatków wprowadzono kwotę 1.963.833,82 zł pozostałą po potrąceniu wykonania za 2020 r. oraz powiększoną o 0,37 zł z tytułu naliczonych i przypisanych odsetek bankowych na dzień 31.12.2020 r.

- w związku z niepełnym wykorzystaniem środków w 2020 r. na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, uzupełnia się w 2021 r. plan na realizację w/w zadania. Zwiększa się o kwotę 59.017,38 zł przychody j.s.t. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania:

- pożyczki w 2021 r. w wysokości 720.000,00 zł, w 2022 r. w wysokości 1.148.767,00 zł oraz w 2023 r. w wysokości 379.772,00 zł finansować będą zadania związane z ochroną środowiska.

- Gmina planuje zaciągnąć kredyt w 2021 r. w wysokości 958.000,00 zł oraz w 2022 r. w wysokości 1.800.000,00 zł.

## 6. Rozchody

**Na dzień 31.12.2020** kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 7.987.982,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

Wpływ na zmianę zadłużenia w stosunku do przedłożonego projektu miała niespłacona do dnia 31.12.2020 r. pożyczka na prefinansowanie z Banku Gospodarstwa Krajowego na zadanie inwestycyjne: „Rozbudowa ulicy Łodygowskiej w Godziszce” w wysokości 1.497.472,00 zł.

Z uwagi na fakt, że środki z Urzędu Marszałkowskiego wpłyną w 2021 roku (po przeprowadzonej kontroli), zwiększa się dochody (dofinansowanie z PROW) i rozchody (spłata pożyczki) w 2021 roku.

**Dług gminy na 31.12.2021 r. wynosić będzie 7.119.435,00 zł, co stanowi 11,71 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 310.000 zł (odsetki) oraz 2.546.547 zł (spłata - raty), co stanowi 4,70 % planowanych dochodów.**

## **7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Sytuacja Gminy Buczkowice jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W 2021 r. relacja zrównoważenia wydatków bieżących została skorygowana o wolne środki. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.