

Zarządzenie Nr 107/2022
Wójta Gminy Buczkowice
z dnia 15 listopada 2022 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały Rady Gminy Buczkowice w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice.

Na podstawie art.30 ust.1, ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym / t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm. / oraz art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych / t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm. /

zarządzam

§ 1

Przyjąć projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice, zgodnie z załącznikiem.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice na lata 2023-2034, należy przedłożyć:

- Radzie Gminy Buczkowice,
- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik
do Zarządzenia Nr 107/2022
Wójta Gminy Buczkowice
z dnia 15 listopada 2022 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
GMINY BUCZKOWICE

Uchwała Nr //
Rady Gminy Buczkowice
z dnia

w sprawie uchwalenia 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 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.)

Rada Gminy postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Buczkowice na lata 2023–2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023–2034, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023–2026, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Ustalić objaśnienia przyjętych wartości - kwot prognozowanych w budżetach na lata 2023-2034, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

1. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 10 000 000,00 zł.
2. Upoważnić Wójta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do kwoty 1 200 000,00 zł na jednostkę.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Buczkowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Buczkowice.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr XXXVII/258/21 Rady Gminy Buczkowice z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice z późn. zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały Nr // Rady Gminy Buczkowice z dnia Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2034.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | 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 ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | ze sprzedaży majątku ^x | | 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 | |
| 2023 | 63 454 540,00 | 49 262 940,00 | 10 539 880,00 | 1 611 531,00 | 16 192 841,00 | 4 755 960,00 | 16 162 728,00 | 6 333 242,00 | 14 191 600,00 | 0,00 | 14 191 600,00 | |
| 2024 | 58 345 942,00 | 54 870 942,00 | 10 866 616,00 | 1 661 488,00 | 20 194 819,00 | 4 984 246,00 | 17 163 773,00 | 7 029 573,00 | 3 475 000,00 | 0,00 | 3 475 000,00 | |
| 2025 | 59 621 941,00 | 56 571 941,00 | 11 203 481,00 | 1 712 994,00 | 20 820 858,00 | 5 138 758,00 | 17 695 850,00 | 7 247 490,00 | 3 050 000,00 | 0,00 | 3 050 000,00 | |
| 2026 | 59 966 973,00 | 58 191 973,00 | 11 528 382,00 | 1 762 671,00 | 21 424 663,00 | 5 267 227,00 | 18 209 030,00 | 7 457 667,00 | 1 775 000,00 | 0,00 | 1 775 000,00 | |
| 2027 | 59 858 471,00 | 59 858 471,00 | 11 862 705,00 | 1 813 788,00 | 22 045 978,00 | 5 398 908,00 | 18 737 092,00 | 7 673 939,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 61 572 771,00 | 61 572 771,00 | 12 206 723,00 | 1 866 388,00 | 22 685 311,00 | 5 533 881,00 | 19 280 468,00 | 7 896 483,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 63 280 207,00 | 63 280 207,00 | 12 548 511,00 | 1 918 647,00 | 23 320 500,00 | 5 672 228,00 | 19 820 321,00 | 8 117 585,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 64 977 429,00 | 64 977 429,00 | 12 887 321,00 | 1 970 450,00 | 23 950 154,00 | 5 814 034,00 | 20 355 470,00 | 8 336 760,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 66 720 192,00 | 66 720 192,00 | 13 235 279,00 | 2 023 652,00 | 24 596 808,00 | 5 959 385,00 | 20 905 068,00 | 8 561 853,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 68 448 958,00 | 68 448 958,00 | 13 579 396,00 | 2 076 267,00 | 25 236 325,00 | 6 108 370,00 | 21 448 600,00 | 8 784 461,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 70 222 522,00 | 70 222 522,00 | 13 932 460,00 | 2 130 250,00 | 25 892 469,00 | 6 261 079,00 | 22 006 264,00 | 9 012 857,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 71 978 086,00 | 71 978 086,00 | 14 280 772,00 | 2 183 506,00 | 26 539 781,00 | 6 417 606,00 | 22 556 421,00 | 9 238 178,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

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

²⁾ 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.

³⁾ 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^X | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^X | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^X | w tym: | wydatki na obsługę długu ^X | 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 ^X | | 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) ^X | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X | | | |
| 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 |
| 2023 | 76 086 520,00 | 52 679 766,00 | 27 035 194,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 406 754,00 | 23 406 754,00 | 0,00 |
| 2024 | 57 545 702,00 | 51 922 699,00 | 27 232 883,00 | 0,00 | 0,00 | 176 305,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 623 003,00 | 5 623 003,00 | 0,00 |
| 2025 | 58 799 181,00 | 53 502 492,00 | 28 077 102,00 | 0,00 | 0,00 | 151 960,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 296 689,00 | 5 296 689,00 | 0,00 |
| 2026 | 59 173 421,00 | 54 812 011,00 | 28 779 030,00 | 0,00 | 0,00 | 127 715,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 361 410,00 | 4 361 410,00 | 0,00 |
| 2027 | 59 137 619,00 | 56 156 403,00 | 29 498 506,00 | 0,00 | 0,00 | 104 999,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 981 216,00 | 2 981 216,00 | 0,00 |
| 2028 | 60 851 919,00 | 57 536 063,00 | 30 235 969,00 | 0,00 | 0,00 | 83 374,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 315 856,00 | 3 315 856,00 | 0,00 |
| 2029 | 62 559 355,00 | 58 950 754,00 | 30 991 868,00 | 0,00 | 0,00 | 61 748,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 608 601,00 | 3 608 601,00 | 0,00 |
| 2030 | 64 336 577,00 | 60 402 554,00 | 31 766 665,00 | 0,00 | 0,00 | 41 323,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 934 023,00 | 3 934 023,00 | 0,00 |
| 2031 | 66 118 840,00 | 61 892 952,00 | 32 560 832,00 | 0,00 | 0,00 | 22 690,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 225 888,00 | 4 225 888,00 | 0,00 |
| 2032 | 68 222 687,47 | 63 427 294,00 | 33 374 853,00 | 0,00 | 0,00 | 10 275,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 795 393,47 | 4 795 393,47 | 0,00 |
| 2033 | 70 015 651,00 | 65 006 222,00 | 34 209 224,00 | 0,00 | 0,00 | 3 778,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 009 429,00 | 5 009 429,00 | 0,00 |
| 2034 | 71 955 586,00 | 66 627 843,00 | 35 064 455,00 | 0,00 | 0,00 | 338,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 327 743,00 | 5 327 743,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2023 | -12 631 980,00 | 0,00 | 13 285 868,00 | 156 000,00 | 0,00 | 13 129 868,00 | 12 631 980,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 800 240,00 | 800 240,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 822 760,00 | 822 760,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 793 552,00 | 793 552,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 720 852,00 | 720 852,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 720 852,00 | 720 852,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 720 852,00 | 720 852,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 640 852,00 | 640 852,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 601 352,00 | 601 352,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 226 270,53 | 226 270,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 206 871,00 | 206 871,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 22 500,00 | 22 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ 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 ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| | | | | | | | | | |
| 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 653 888,00 | 653 888,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800 240,00 | 800 240,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 822 760,00 | 822 760,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 793 552,00 | 793 552,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 720 852,00 | 720 852,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 720 852,00 | 720 852,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 720 852,00 | 720 852,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 640 852,00 | 640 852,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 601 352,00 | 601 352,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 226 270,53 | 226 270,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206 871,00 | 206 871,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 500,00 | 22 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | 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 ^x | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | 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 ^x | | | | | |
| 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 276 953,53 | 0,00 | -3 416 826,00 | 9 713 042,00 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 476 713,53 | 0,00 | 2 948 243,00 | 2 948 243,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 653 953,53 | 0,00 | 3 069 449,00 | 3 069 449,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 860 401,53 | 0,00 | 3 379 962,00 | 3 379 962,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 139 549,53 | 0,00 | 3 702 068,00 | 3 702 068,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 418 697,53 | 0,00 | 4 036 708,00 | 4 036 708,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 697 845,53 | 0,00 | 4 329 453,00 | 4 329 453,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 056 993,53 | 0,00 | 4 574 875,00 | 4 574 875,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 455 641,53 | 0,00 | 4 827 240,00 | 4 827 240,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 229 371,00 | 0,00 | 5 021 664,00 | 5 021 664,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 22 500,00 | 0,00 | 5 216 300,00 | 5 216 300,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 350 243,00 | 5 350 243,00 |

⁸⁾ 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) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | | 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) ^X | 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) ^X | 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 ^X | 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 ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2023 | 2,03% | -6,70% | -6,70% | 13,23% | 15,16% | TAK | TAK |
| 2024 | 1,96% | 6,26% | 6,26% | 10,14% | 12,07% | TAK | TAK |
| 2025 | 1,90% | 6,26% | x | 8,53% | 10,47% | TAK | TAK |
| 2026 | 1,74% | 6,63% | x | 7,09% | 9,02% | TAK | TAK |
| 2027 | 1,52% | 6,99% | x | 5,65% | 7,58% | TAK | TAK |
| 2028 | 1,44% | 7,35% | x | 4,61% | 6,54% | TAK | TAK |
| 2029 | 1,36% | 7,62% | x | 3,34% | 5,27% | TAK | TAK |
| 2030 | 1,15% | 7,80% | x | 4,92% | 4,92% | TAK | TAK |
| 2031 | 1,03% | 7,98% | x | 6,99% | 6,99% | TAK | TAK |
| 2032 | 0,38% | 8,07% | x | 7,23% | 7,23% | TAK | TAK |
| 2033 | 0,33% | 8,16% | x | 7,49% | 7,49% | TAK | TAK |
| 2034 | 0,03% | 8,16% | x | 7,71% | 7,71% | TAK | TAK |

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

| 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 ^x | 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 ^x | 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 ^x | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | finansowane środkami określonymi 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 |
| 2023 | 184 250,00 | 184 250,00 | 174 010,00 | 3 392 682,00 | 3 392 682,00 | 3 392 682,00 | 367 958,00 | 367 958,00 | 341 467,59 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 975 000,00 | 2 975 000,00 | 2 975 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 550 000,00 | 2 550 000,00 | 2 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 275 000,00 | 1 275 000,00 | 1 275 000,00 | 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 ^X | 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 |
| 2023 | 4 110 000,00 | 4 110 000,00 | 4 110 000,00 | 23 534 712,00 | 447 958,00 | 23 086 754,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 2 975 000,00 | 5 300 000,00 | 0,00 | 5 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 2 550 000,00 | 5 100 000,00 | 0,00 | 5 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 275 000,00 | 2 600 000,00 | 0,00 | 2 600 000,00 | 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 ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona 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 ^x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| 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 |
| 2023 | 653 888,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 786 040,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 808 560,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 779 352,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 706 652,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 706 652,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 706 652,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 626 652,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 587 152,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 212 070,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 192 671,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 8 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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.

^x - 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, 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 // Rady Gminy Buczkowice z dnia Wykaz
Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2034

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|---------|---|--|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 48 229 600,03 | 23 534 712,00 | 5 300 000,00 | 5 100 000,00 | 2 600 000,00 | 36 534 712,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 820 435,50 | 447 958,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 447 958,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 47 409 164,53 | 23 086 754,00 | 5 300 000,00 | 5 100 000,00 | 2 600 000,00 | 36 086 754,00 |
| 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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 13 462 214,12 | 4 477 958,00 | 3 500 000,00 | 3 000 000,00 | 1 500 000,00 | 12 477 958,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 650 435,50 | 367 958,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 367 958,00 |
| 1.1.1.1 | Wsparcie dla uczniów z Ukrainy. Realizacja SP Buczkowice. - Indywidualizacja nauczania, lepszy dostęp do edukacji uczniów z Ukrainy. | SZKOŁA PODSTAWOWA IM.M. KOPERNIKA W BUCZKOWICACH | 2022 | 2023 | 9 117,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.2 | Wsparcie dla uczniów z Ukrainy. Realizacja SP Godziszka. - Indywidualizacja nauczania, lepszy dostęp do edukacji uczniów z Ukrainy. | SZKOŁA PODSTAWOWA IM.J.BRZECHWY W ZESPOLE SZKOLNO-PRZEDSZKOLNYM W GODZISZCIE | 2022 | 2023 | 9 117,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.3 | Wsparcie dla uczniów z Ukrainy. Realizacja SP Rybarzowice. - Indywidualizacja nauczania, lepszy dostęp do edukacji uczniów z Ukrainy. | SZKOŁA PODSTAWOWA IM. B.CHROBREGO W RYBARZOWICACH | 2022 | 2023 | 9 117,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.4 | "Równaj do najlepszych". Wsparcie Szkoły Podstawowej w Kalnej. - Indywidualizacja nauczania i wychowania w Gminie Buczkowice. | SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JERZEGO KUKUCZKI W KALNEJ | 2022 | 2023 | 237 369,56 | 184 739,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184 739,00 |
| 1.1.1.5 | Psychoedukacja, Rozwój, Wsparcie - Silny Ty - Psychoedukacja, Rozwój, Wsparcie świadczone przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Buczkowicach. | GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BUCZKOWICACH | 2022 | 2023 | 385 713,00 | 183 219,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 183 219,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 12 811 778,62 | 4 110 000,00 | 3 500 000,00 | 3 000 000,00 | 1 500 000,00 | 12 110 000,00 |
| 1.1.2.1 | Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - poprawa warunków życia mieszkańców | BUCZKOWICE | 2018 | 2026 | 10 350 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 1 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| 1.1.2.2 | Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice - poprawa warunków życia mieszkańców | BUCZKOWICE | 2019 | 2026 | 1 900 000,00 | 900 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 1 900 000,00 |
| 1.1.2.3 | Cyfrowa Gmina - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia | BUCZKOWICE | 2022 | 2023 | 361 778,62 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.1.2.4 | Zakup wyposażenia na potrzeby zwiększenia dostępności do kultury w Gminie Buczkowice - Poprawa infrastruktury kulturalnej | BUCZKOWICE | 2022 | 2023 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 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 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 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 | | | | 34 767 385,91 | 19 056 754,00 | 1 800 000,00 | 2 100 000,00 | 1 100 000,00 | 24 056 754,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 170 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 |
| 1.3.1.1 | Usunięcie wyrobów zawierających azbest w Gminie Buczkowice na lata 2022-2023 - Poprawa warunków życia mieszkańców. | BUCZKOWICE | 2022 | 2023 | 170 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 34 597 385,91 | 18 976 754,00 | 1 800 000,00 | 2 100 000,00 | 1 100 000,00 | 23 976 754,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa zaplecza boiska ogólnodostępnego w Kalnej. - Poprawa infrastruktury sportowej | BUCZKOWICE | 2015 | 2024 | 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. | BUCZKOWICE | 2020 | 2023 | 130 380,00 | 130 380,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130 380,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa kaplicy cmentarnej z częścią socjalną i sanitarną na cmentarzu komunalnym w Rybarzowicach - Cel społeczny | BUCZKOWICE | 2014 | 2026 | 300 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa sali gimnastycznej przy szkole w Kalnej - Poprawa infrastruktury sportowej | BUCZKOWICE | 2019 | 2026 | 6 110 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| 1.3.2.5 | Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej. | BUCZKOWICE | 2019 | 2025 | 2 100 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 400 000,00 |
| 1.3.2.6 | Projekt oraz budowa chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach - dotacja celowa dla Województwa Śląskiego na realizację inwestycji. - Poprawa infrastruktury drogowej. | BUCZKOWICE | 2020 | 2023 | 130 380,00 | 130 380,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130 380,00 |
| 1.3.2.7 | Program Ograniczania Niskiej Emisji w Gminie Buczkowice na lata 2021-2023 etap IV. - ochrona środowiska naturalnego | BUCZKOWICE | 2021 | 2023 | 1 004 000,00 | 206 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206 000,00 |
| 1.3.2.8 | Budowa stacjonarnego punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Gminie Buczkowice. - Poprawa warunków życia mieszkańców. | BUCZKOWICE | 2021 | 2023 | 3 662 632,00 | 1 820 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 820 000,00 |
| 1.3.2.9 | Budowa drogi ul. Jagodowej w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury drogowej. | BUCZKOWICE | 2021 | 2023 | 5 891 993,91 | 5 861 994,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 861 994,00 |
| 1.3.2.10 | Budowa drogi gminnej ul. Południowej w Godziszce - Poprawa infrastruktury drogowej. | BUCZKOWICE | 2021 | 2024 | 5 128 000,00 | 5 128 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 128 000,00 |
| 1.3.2.11 | Budowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - Poprawa warunków życia mieszkańców. | BUCZKOWICE | 2022 | 2023 | 4 070 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.12 | Budowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - etap I - Poprawa warunków życia mieszkańców. | BUCZKOWICE | 2022 | 2023 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000 000,00 |
| 1.3.2.13 | Budowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice (w tym projekt). - Poprawa warunków życia mieszkańców. | BUCZKOWICE | 2023 | 2024 | 150 000,00 | 50 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.3.2.14 | Odnawialne źródła energii na potrzeby Gminy Buczkowice (z UPDOF) - Ochrona środowiska naturalnego. | BUCZKOWICE | 2023 | 2024 | 550 000,00 | 450 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 550 000,00 |

Objaśnienia przyjętych wartości – kwot prognozowanych w budżetach na lata 2023-2034.

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, planowane wykonanie za 2022 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Buczkowice za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, przewidywanego rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Buczkowice została przygotowana na lata 2023-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Buczkowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2024 | 3,10% | 4,80% | 3,30% |
| 2025 | 3,10% | 3,10% | 3,70% |
| 2026 | 2,90% | 2,50% | 3,50% |
| 2027 | 2,90% | 2,50% | 3,00% |
| 2028 | 2,90% | 2,50% | 2,90% |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 2,90% |
| 2030 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |
| 2031 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |
| 2032 | 2,60% | 2,50% | 2,90% |
| 2033 | 2,60% | 2,50% | 2,80% |
| 2034 | 2,50% | 2,50% | 2,80% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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.

1.1. 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 | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2024-2034 | 100,00% | 0,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2024-2034 | 100,00% | 0,00% |
| subwencja ogólna | 2025-2034 | 100,00% | 0,00% |
| dotacje bieżące | 2024-2034 | 0,00% | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 2025-2034 | 100,00% | 0,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2025-2034 | 100,00% | 0,00% |

Źródło: 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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Buczkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 6 333 242,00 zł, co stanowi 105,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W 2024 r. zaplanowano dodatkowy wzrost dochodów o 500.000,00 zł w związku z przyrostem przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej.

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) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z dnia 2021 r. poz. 1927) dla Gminy Buczkowice została przyznana kwota 2.076.854,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. w 2022 r. Gmina otrzymała dodatkowe udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 2.888.418,57 zł. Od 2024 r. zgodnie z w/w ustawą j.s.t. otrzymają dodatkowe środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w związku z tym w roku 2024 zaplanowano wzrost subwencji ogólnej o kwotę 3.500.000,00 zł. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwot otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Dochody bieżące:

- ujęto środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE i Budżetu Państwa jako wkład krajowy w kwocie 184.250,00 zł w 2023 r.

1.2. 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.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 191 600,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - etap I.
2. Budowa drogi gminnej ul. Południowej w Godziszce.
3. Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice.
4. Budowa stacjonarnego punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Gminie Buczkowice.
5. Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice.

6. Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach.
7. Zakup wyposażenia na potrzeby zwiększenia dostępności do kultury w Gminie Buczkowice

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026 w łącznej kwocie 8 300 000,00 zł.

Dochody majątkowe w rozbiu na poszczególne lata:

- ujęto środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE w kwocie 3.392.682,00 zł w 2023 r., 2.975.000,00 zł w 2024 r., 2.550.000,00 zł w 2025 r. oraz w 2026 r. w kwocie 1.275.000,00 zł.
- dofinansowanie z Budżetu Państwa w tym z subwencji, udziałów w PDOF, Województwa Śląskiego, WFOŚiGW oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej do inwestycji w 2023 r. kwota 10.798.918,00 zł, w 2024 r. kwota 500.000,00 zł, 2025 kwota 500.000,00 zł oraz w 2026 r. 500.000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Buczkowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2025-2034 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |
| inne | 2025-2034 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy

Buczkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 035 194,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 040 685,00 zł. W roku 2023 w związku ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia, wzrostem inflacji zaplanowano podwyżki dla wszystkich pracowników. W związku z powyższym w roku 2024 na wynagrodzenia i pochodne planuje się przeznaczyć kwotę porównywalną jak w roku 2023 z niewielkimi korektami. W latach 2024-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Buczkowice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym oraz z tym, że gmina posiada tylko pożyczki zaciągnięte w NFOŚiGW oraz WFOŚiGW odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR oraz zgodnie z umowami stopę redyskonta weksli.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Buczkowice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty (w tym planowanych rezerw celowych), dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice na lata 2023-2034. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -12 631 980,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 12 631 980,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Buczkowice

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2023 | 63 454 540,00 | 76 086 520,00 | -12 631 980,00 |
| 2024 | 58 345 942,00 | 57 545 702,00 | 800 240,00 |
| 2025 | 59 621 941,00 | 58 799 181,00 | 822 760,00 |
| 2026 | 59 966 973,00 | 59 173 421,00 | 793 552,00 |
| 2027 | 59 858 471,00 | 59 137 619,00 | 720 852,00 |
| 2028 | 61 572 771,00 | 60 851 919,00 | 720 852,00 |
| 2029 | 63 280 207,00 | 62 559 355,00 | 720 852,00 |
| 2030 | 64 977 429,00 | 64 336 577,00 | 640 852,00 |
| 2031 | 66 720 192,00 | 66 118 840,00 | 601 352,00 |
| 2032 | 68 448 958,00 | 68 222 687,47 | 226 270,53 |
| 2033 | 70 222 522,00 | 70 015 651,00 | 206 871,00 |
| 2034 | 71 978 086,00 | 71 955 586,00 | 22 500,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody z pożyczki, nadwyżki budżetowej, 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. Większość tych środków planuje się przeznaczyć w roku 2023 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 285 868,00 zł. Przychody Gminy Buczkowice w 2023 r. obejmują:

1. Nadwyżkę z lat ubiegłych w wysokości 8.434.655,00 zł.
2. Przychody w 2023 r. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu pozostających na 31.12.2022 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 183.219,00 zł, finansują realizację zadania "Psychoedukacja, Rozwój, Wsparcie – Silny Ty". Wpływ na dochody budżetu gminy w roku 2022 całej kwoty na realizację zadania w wysokości 385.713,00 zł natomiast po stronie wydatkowej realizacja zadania w latach 2022 w kwocie 202.494,00 zł oraz 2023 w wysokości 183.219,00 zł.
3. Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach wprowadzono do przychodów budżetu w wysokości 4.511.994,00 zł. Uzyskane dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych Funduszu przeciwdziałania COVID-19 dla **gmin górskich** wynosi 4.861.993,91 zł i jest przeznaczone na zadanie inwestycyjne: „Budowa drogi ul. Jagodowej w Buczkowicach”, które zostanie zrealizowane w 2023 r. (w tym kwota 3,91 z tytułu naliczonych i przypisanych odsetek na dzień 31.12.2021). Środki z dotacji, które planowano wykorzystać w 2022 roku w kwocie 350.000,00 zł zostaną przeniesione do roku 2023 na sesji Rady Gminy Buczkowice w uchwale w sprawie zmian budżetu do dnia 31.12.2022 r.
4. W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie:

- pożyczka w 2023 r. w wysokości 156.000,00 zł finansować będzie zadanie związane z ochroną środowiska.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Buczkowice obejmują spłaty rat kapitałowych pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Buczkowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Buczkowice

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2023 | 653 888,00 | 0,00 | 653 888,00 |
| 2024 | 786 040,00 | 14 200,00 | 800 240,00 |
| 2025 | 808 560,00 | 14 200,00 | 822 760,00 |
| 2026 | 779 352,00 | 14 200,00 | 793 552,00 |
| 2027 | 706 652,00 | 14 200,00 | 720 852,00 |
| 2028 | 706 652,00 | 14 200,00 | 720 852,00 |
| 2029 | 706 652,00 | 14 200,00 | 720 852,00 |
| 2030 | 626 652,00 | 14 200,00 | 640 852,00 |
| 2031 | 587 152,00 | 14 200,00 | 601 352,00 |
| 2032 | 212 070,53 | 14 200,00 | 226 270,53 |
| 2033 | 192 671,00 | 14 200,00 | 206 871,00 |
| 2034 | 8 500,00 | 14 000,00 | 22 500,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice na lata 2023-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 6 774 841,53 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 276 953,53 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 13,95%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja [zł] |
|------|---|--------------------------|--------------|
| 2023 | 6 276 953,53 | 45 004 868,00 | 13,95% |
| 2024 | 5 476 713,53 | 49 886 696,00 | 10,98% |
| 2025 | 4 653 953,53 | 51 433 183,00 | 9,05% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3 416 826,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Buczkowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Buczkowice

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2023 | 49 262 940,00 | 52 679 766,00 | -3 416 826,00 | 9 713 042,00 |
| 2024 | 54 870 942,00 | 51 922 699,00 | 2 948 243,00 | 2 948 243,00 |
| 2025 | 56 571 941,00 | 53 502 492,00 | 3 069 449,00 | 3 069 449,00 |
| 2026 | 58 191 973,00 | 54 812 011,00 | 3 379 962,00 | 3 379 962,00 |
| 2027 | 59 858 471,00 | 56 156 403,00 | 3 702 068,00 | 3 702 068,00 |
| 2028 | 61 572 771,00 | 57 536 063,00 | 4 036 708,00 | 4 036 708,00 |
| 2029 | 63 280 207,00 | 58 950 754,00 | 4 329 453,00 | 4 329 453,00 |
| 2030 | 64 977 429,00 | 60 402 554,00 | 4 574 875,00 | 4 574 875,00 |
| 2031 | 66 720 192,00 | 61 892 952,00 | 4 827 240,00 | 4 827 240,00 |
| 2032 | 68 448 958,00 | 63 427 294,00 | 5 021 664,00 | 5 021 664,00 |
| 2033 | 70 222 522,00 | 65 006 222,00 | 5 216 300,00 | 5 216 300,00 |
| 2034 | 71 978 086,00 | 66 627 843,00 | 5 350 243,00 | 5 350 243,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Buczkowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2023 | 2,03% | 13,23% | TAK | 15,16% | TAK |
| 2024 | 1,96% | 10,14% | TAK | 12,07% | TAK |
| 2025 | 1,90% | 8,53% | TAK | 10,47% | TAK |
| 2026 | 1,74% | 7,09% | TAK | 9,02% | TAK |
| 2027 | 1,52% | 5,65% | TAK | 7,58% | TAK |
| 2028 | 1,44% | 4,61% | TAK | 6,54% | TAK |
| 2029 | 1,36% | 3,34% | TAK | 5,27% | TAK |
| 2030 | 1,15% | 4,92% | TAK | 4,92% | TAK |
| 2031 | 1,03% | 6,99% | TAK | 6,99% | TAK |
| 2032 | 0,38% | 7,23% | TAK | 7,23% | TAK |
| 2033 | 0,33% | 7,49% | TAK | 7,49% | TAK |
| 2034 | 0,03% | 7,71% | TAK | 7,71% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Buczkowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy

zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.