

**UCHWAŁA NR //22
RADY GMINY BUCZKOWICE**

z dnia 31 sierpnia 2022 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 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 Buczkowice
uchwala, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr XXXVII/258/21 Rady Gminy Buczkowice z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice wprowadza się 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

UZASADNIENIE

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej jest wynikiem zmiany planu finansowego zaproponowaną zmianą budżetu gminy Buczkowice na rok 2022.

Załącznik nr 1 do Uchwały nr //22 Rady Gminy Buczkowice z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie Prognoza finansowa na lata 2022-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2034.

| Lp. | Wyszczególnienie | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 |
|---------|--|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Dochody ogółem | 67 622 698,71 | 58 082 019,12 | 53 709 021,00 | 54 353 497,00 | 52 923 624,00 | 54 561 133,00 | 56 214 146,00 | 57 843 392,00 | 59 443 365,00 | 61 048 212,00 | 62 655 810,00 | 64 264 000,00 | 65 870 601,00 |
| 1.1 | Dochody bieżące, z tego: | 65 728 698,71 | 48 417 104,12 | 49 734 021,00 | 51 303 497,00 | 52 923 624,00 | 54 561 133,00 | 56 214 146,00 | 57 843 392,00 | 59 443 365,00 | 61 048 212,00 | 62 655 810,00 | 64 264 000,00 | 65 870 601,00 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 10 776 582,00 | 11 099 879,00 | 11 399 576,00 | 11 684 565,00 | 11 976 679,00 | 12 276 096,00 | 12 582 998,00 | 12 897 573,00 | 13 220 012,00 | 13 550 512,00 | 13 889 275,00 | 14 236 507,00 | 14 592 420,00 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 1 147 338,00 | 1 181 758,00 | 1 213 665,00 | 1 244 007,00 | 1 275 107,00 | 1 306 985,00 | 1 339 660,00 | 1 373 152,00 | 1 407 481,00 | 1 442 668,00 | 1 478 735,00 | 1 515 703,00 | 1 553 596,00 |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 14 723 131,00 | 16 775 755,00 | 17 362 906,00 | 17 970 608,00 | 18 599 579,00 | 19 231 965,00 | 19 866 620,00 | 20 482 485,00 | 21 076 477,00 | 21 666 618,00 | 22 251 617,00 | 22 830 159,00 | 23 400 913,00 |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 24 920 798,35 | 4 625 776,12 | 4 508 250,00 | 4 620 956,00 | 4 736 480,00 | 4 854 892,00 | 4 976 264,00 | 5 100 671,00 | 5 228 188,00 | 5 358 893,00 | 5 492 865,00 | 5 630 187,00 | 5 770 942,00 |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące, w tym: | 14 160 849,36 | 14 733 936,00 | 15 249 624,00 | 15 783 361,00 | 16 335 779,00 | 16 891 195,00 | 17 448 604,00 | 17 989 511,00 | 18 511 207,00 | 19 029 521,00 | 19 543 318,00 | 20 051 444,00 | 20 552 730,00 |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 6 117 000,00 | 6 443 329,00 | 6 668 846,00 | 6 902 256,00 | 7 143 835,00 | 7 386 725,00 | 7 630 487,00 | 7 867 032,00 | 8 095 176,00 | 8 321 841,00 | 8 546 531,00 | 8 768 741,00 | 8 987 960,00 |
| 1.2 | Dochody majątkowe, w tym: | 1 894 000,00 | 9 664 915,00 | 3 975 000,00 | 3 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 1 894 000,00 | 9 664 915,00 | 3 975 000,00 | 3 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wydatki ogółem | 79 984 524,03 | 64 939 916,65 | 52 885 781,00 | 53 382 737,00 | 51 982 072,00 | 53 542 281,00 | 55 195 294,00 | 56 824 540,00 | 58 504 513,00 | 60 148 860,00 | 62 131 539,47 | 63 734 129,00 | 65 529 088,00 |
| 2.1 | Wydatki bieżące, w tym: | 67 541 224,03 | 45 822 855,12 | 46 805 382,00 | 47 941 237,00 | 49 104 999,00 | 50 298 463,00 | 51 521 400,00 | 52 775 667,00 | 54 063 246,00 | 55 385 533,00 | 56 747 431,00 | 58 149 462,00 | 59 590 007,00 |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 25 338 133,50 | 23 786 048,00 | 24 428 271,00 | 25 038 978,00 | 25 664 952,00 | 26 306 576,00 | 26 964 240,00 | 27 638 346,00 | 28 329 305,00 | 29 037 538,00 | 29 763 476,00 | 30 507 563,00 | 31 270 252,00 |
| 2.1.2 | z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.1 | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 | wydatki na obsługę długu, w tym: | 310 000,00 | 262 824,00 | 257 653,00 | 229 815,00 | 200 792,00 | 171 651,00 | 141 418,00 | 111 185,00 | 82 152,00 | 54 911,00 | 33 544,00 | 17 728,00 | 4 980,00 |
| 2.1.3.1 | 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.2 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.3 | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Wydatki majątkowe, w tym: | 12 443 300,00 | 19 117 061,53 | 6 080 399,00 | 5 441 500,00 | 2 877 073,00 | 3 243 818,00 | 3 673 894,00 | 4 048 873,00 | 4 441 267,00 | 4 763 327,00 | 5 384 108,47 | 5 584 667,00 | 5 939 081,00 |
| 2.2.1 | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | 12 443 300,00 | 19 117 061,53 | 6 080 399,00 | 5 441 500,00 | 2 877 073,00 | 3 243 818,00 | 3 673 894,00 | 4 048 873,00 | 4 441 267,00 | 4 763 327,00 | 5 384 108,47 | 5 584 667,00 | 5 939 081,00 |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 2 624 300,00 | 274 695,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wynik budżetu | -12 361 825,32 | -6 857 897,53 | 823 240,00 | 970 760,00 | 941 552,00 | 1 018 852,00 | 1 018 852,00 | 1 018 852,00 | 938 852,00 | 899 352,00 | 524 270,53 | 529 871,00 | 341 513,00 |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 823 240,00 | 970 760,00 | 941 552,00 | 1 018 852,00 | 1 018 852,00 | 1 018 852,00 | 938 852,00 | 899 352,00 | 524 270,53 | 529 871,00 | 341 513,00 |
| 4 | Przychody budżetu | 13 115 713,32 | 7 511 785,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym: | 1 602 539,00 | 2 675 013,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 848 651,00 | 2 021 125,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym: | 5 356 983,79 | 4 836 772,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 5 356 983,79 | 4 836 772,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym: | 6 156 190,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 6 156 190,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Rozchody budżetu | 753 888,00 | 653 888,00 | 823 240,00 | 970 760,00 | 941 552,00 | 1 018 852,00 | 1 018 852,00 | 1 018 852,00 | 938 852,00 | 899 352,00 | 524 270,53 | 529 871,00 | 341 513,00 |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym: | 753 888,00 | 653 888,00 | 823 240,00 | 970 760,00 | 941 552,00 | 1 018 852,00 | 1 018 852,00 | 1 018 852,00 | 938 852,00 | 899 352,00 | 524 270,53 | 529 871,00 | 341 513,00 |

Załącznik nr 2 do uchwały nr //22 Rady Gminy Buczkowice z dnia 31 sierpnia 2022 r. wykaz przedsięwzięć do wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2034

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka | Od | Do | Nakłady | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Limit |
|---------|---|--|------|------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1 | Przedsięwzięcia razem | | | | 50 598 647,73 | 12 264 975,22 | 19 256 901,53 | 5 800 000,00 | 4 100 000,00 | 41 421 876,75 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 694 208,72 | 316 675,22 | 258 739,00 | 0,00 | 0,00 | 575 414,22 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 49 904 439,01 | 11 948 300,00 | 18 998 162,53 | 5 800 000,00 | 4 100 000,00 | 40 846 462,53 |
| 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.): | | | | 19 263 631,82 | 1 337 675,22 | 3 719 517,62 | 3 500 000,00 | 3 000 000,00 | 11 557 192,84 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 530 208,72 | 226 675,22 | 184 739,00 | 0,00 | 0,00 | 411 414,22 |
| 1.1.1.1 | Przedszkole Buczkowice - Indywidualizacja nauczania i wychowania w przedszkolu | Publiczne Przedszkole "Bajka" w Buczkowicach | 2021 | 2022 | 265 486,22 | 146 691,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146 691,72 |
| 1.1.1.2 | Wsparcie dla uczniów z Ukrainy. Realizacja SP Buczkowice. - Indywidualizacja nauczania, lepszy dostęp do edukacji uczniów z Ukrainy. | Szkoła Podstawowa w Buczkowicach | 2022 | 2023 | 9 117,64 | 9 117,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 117,64 |
| 1.1.1.3 | Wsparcie dla uczniów z Ukrainy. Realizacja SP Godziszka. - Indywidualizacja nauczania, lepszy dostęp do edukacji uczniów z Ukrainy. | Szkoła Podstawowa w Godziszce | 2022 | 2023 | 9 117,64 | 9 117,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 117,64 |
| 1.1.1.4 | Wsparcie dla uczniów z Ukrainy. Realizacja SP Rybarzowice. - Indywidualizacja nauczania, lepszy dostęp do edukacji uczniów z Ukrainy. | Szkoła Podstawowa w Rybarzowicach | 2022 | 2023 | 9 117,66 | 9 117,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 117,66 |
| 1.1.1.5 | "Równaj do najlepszych". Wsparcie Szkoły Podstawowej w Kalnej. - Indywidualizacja nauczania i wychowania w Gminie Buczkowice. | Szkoła Podstawowa w Kalnej | 2022 | 2023 | 237 369,56 | 52 630,56 | 184 739,00 | 0,00 | 0,00 | 237 369,56 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 18 733 423,10 | 1 111 000,00 | 3 534 778,62 | 3 500 000,00 | 3 000 000,00 | 11 145 778,62 |
| 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 | 34 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 000,00 |
| 1.1.2.2 | Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - poprawa warunków życia mieszkańców | WÓJT GMINY BUCZKOWICE | 2018 | 2025 | 10 350 000,00 | 1 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| 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 | 50 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 | 550 000,00 |
| 1.1.2.4 | Cyfrowa Gmina - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia | WÓJT GMINY BUCZKOWICE | 2022 | 2023 | 361 778,62 | 27 000,00 | 334 778,62 | 0,00 | 0,00 | 361 778,62 |
| 1.1.2.5 | Zakup wyposażenia na potrzeby zwiększenia dostępności do kultury w Gminie Buczkowice - Poprawa infrastruktury kulturalnej | WÓJT GMINY BUCZKOWICE | 2022 | 2023 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego: | | | | 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): | | | | 31 335 015,91 | 10 927 300,00 | 15 537 383,91 | 2 300 000,00 | 1 100 000,00 | 29 864 683,91 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 164 000,00 | 90 000,00 | 74 000,00 | 0,00 | 0,00 | 164 000,00 |

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka | Od | Do | Nakłady | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Limit |
|----------|--|-----------------------|------|------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1.3.1.1 | Usuwanie wyrobów zawierających azbest w Gminie Buczkowice na lata 2022-2023 - Poprawa warunków życia mieszkańców. | WÓJT GMINY BUCZKOWICE | 2022 | 2023 | 164 000,00 | 90 000,00 | 74 000,00 | 0,00 | 0,00 | 164 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 31 171 015,91 | 10 837 300,00 | 15 463 383,91 | 2 300 000,00 | 1 100 000,00 | 29 700 683,91 |
| 1.3.2.1 | Budowa zaplecza boiska ogólnodostępnego w Kalnej. - Poprawa infrastruktury sportowej | WÓJT GMINY BUCZKOWICE | 2015 | 2023 | 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 | 2023 | 118 695,00 | 0,00 | 118 695,00 | 0,00 | 0,00 | 118 695,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa kaplicy cmentarnej z częścią socjalną i sanitarną na cmentarzu komunalnym w Rybarzowicach - Cel społeczny | WÓJT GMINY BUCZKOWICE | 2014 | 2025 | 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 | WÓJT GMINY BUCZKOWICE | 2019 | 2024 | 6 110 000,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 6 000 000,00 |
| 1.3.2.5 | Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej. | WÓJT GMINY BUCZKOWICE | 2019 | 2025 | 2 100 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 1 000 000,00 | 1 400 000,00 |
| 1.3.2.6 | Rozbudowa drogi powiatowej ul. Bielskiej w Buczkowicach od ronda z DW 942 do granicy z Mieszna - opracowanie dokumentacji projektowej oraz dotacja celowa dla Starostwa Powiatowego na realizację inwestycji. - Poprawa infrastruktury drogowej. | WÓJT GMINY BUCZKOWICE | 2020 | 2022 | 2 297 000,00 | 2 143 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 143 000,00 |
| 1.3.2.7 | 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 | 2023 | 118 695,00 | 0,00 | 118 695,00 | 0,00 | 0,00 | 118 695,00 |
| 1.3.2.8 | Program Ograniczania Niskiej Emisji w Gminie Buczkowice na lata 2021-2023 etap IV. - ochrona środowiska naturalnego | WÓJT GMINY BUCZKOWICE | 2021 | 2023 | 1 004 000,00 | 464 300,00 | 156 000,00 | 0,00 | 0,00 | 620 300,00 |
| 1.3.2.9 | Budowa stacjonarnego punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Gminie Buczkowice. - Poprawa warunków życia mieszkańców. | WÓJT GMINY BUCZKOWICE | 2021 | 2023 | 3 662 632,00 | 1 820 000,00 | 1 820 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 640 000,00 |
| 1.3.2.10 | Budowa drogi ul. Jagodowej w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury drogowej. | WÓJT GMINY BUCZKOWICE | 2021 | 2023 | 5 891 993,91 | 350 000,00 | 5 511 993,91 | 0,00 | 0,00 | 5 861 993,91 |
| 1.3.2.11 | Budowa drogi gminnej ul. Południowej w Godziszcu - Poprawa infrastruktury drogowej. | WÓJT GMINY BUCZKOWICE | 2021 | 2024 | 5 128 000,00 | 0,00 | 5 128 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 128 000,00 |
| 1.3.2.12 | Budowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - Poprawa warunków życia mieszkańców. | WÓJT GMINY BUCZKOWICE | 2022 | 2023 | 4 070 000,00 | 4 060 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 4 070 000,00 |

Objaśnienia przyjętych wartości - kwot prognozowanych w budżetach na lata 2022-2034

Wprowadzone zmiany w dochodach i wydatkach w miesiącu lipcu i sierpniu 2022 r. na podstawie Zarządzeń Wójta Gminy zmieniają załącznik nr 1.

Zmiany wynikające z uchwały w sprawie zmiany budżetu Gminy Buczkowice z miesiąca sierpnia 2022 r. :

1. Zwiększa się dochody budżetu gminy o kwotę 53.758,00 zł z tytułu zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej w związku ze zmianami w zakresie średniego wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych.
2. Zwiększa się dochody budżetu gminy o kwotę 138.495,00 zł z tytułu uzupełnienia części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2022 w związku z realizacją zadań związanych z zatrudnianiem nauczycieli pedagogów, pedagogów specjalnych, psychologów, logopedów lub terapeutów pedagogicznych od dnia 1 września 2022 r.
3. Zwiększa się przychody z nadwyżki z lat ubiegłych o kwotę 1.174.747,00 zł z przeznaczeniem na zwiększenie wydatków bieżących w dziale 801 Oświata i wychowanie.
4. Zwiększa się dochody i wydatki budżetu gminy w związku z planowanym uruchomieniem projektu unijnego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego: "Równaj do najlepszych". Wsparcie Szkoły Podstawowej w Kalnej. Zadanie realizowane z Europejskiego Funduszu Społecznego w Ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego. Ogólna wartość projektu to kwota 237.369,56 zł w tym dofinansowanie ze środków europejskich 223.718,93 zł, dotacja krajowa 13.160,75 zł, wkład własny pieniężny 489,88 zł. Realizacja projektu od dnia 31.08.2022 do dnia 31.07.2023 r.
5. Zwiększa się dochody i wydatki budżetu gminy o kwotę 13.464.000,00 zł w związku z realizacją ustawy z dnia 22 lipca 2022 r. o dodatku węglowym.
6. Zwiększa się wydatki majątkowe na inwestycje: „Budowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice” o kwotę 40.000,00 zł.

Dochody bieżące:

- zwiększa się ujęte środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE i Budżetu Państwa jako wkład krajowy o kwotę 52.630,56 zł do kwoty 127.248,21 zł w 2022 r. oraz o kwotę 184.249,12 zł w 2023 r

W budżecie na 2022 rok zaplanowano:

Nadwyżkę z lat ubiegłych w wysokości 3.709.076,68 zł.

Dług gminy na **31.12.2022** r. wynosić będzie **7.004.841,53 zł**, co stanowi 10,36 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 310.000 zł (odsetki) oraz 753.888 zł (spłata raty), co stanowi 1,57 % 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).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice był projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Buczkowice za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku, wykonanie za rok 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2022-2034.

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 w kwietniu 2022 r., Przyjęte dane prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Wskaźnik | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB | 4,60% | 3,70% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,40% | 3,30% |
| Inflacja | 3,30% | 3,00% | 2,70% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wynagrodzenia | 3,30% | 3,40% | 3,40% | 3,50% | 3,10% | 3,10% | 3,10% |
| Wskaźnik | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | |
| PKB | 3,10% | 2,90% | 2,80% | 2,70% | 2,60% | 2,50% | |
| Inflacja | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | |
| Wynagrodzenia | 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 – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2034 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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 | Lata | INF | PKB |
|----------------------------|-----------|---------|---------|
| dochody z udziału w PIT | 2023-2034 | 100,00% | 0,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2023-2034 | 100,00% | 0,00% |
| subwencja ogólna | 2023-2034 | 0,00% | 100,00% |
| dotacje bieżące | 2023-2034 | 100,00% | 0,00% |
| pozostałe, w tym: | 2023-2034 | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2023-2034 | 0,00% | 100,00% |

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Buczkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 6 117 000,00 zł. W 2023 r. zaplanowano dodatkowy wzrost dochodów o 100.000,00 zł w związku z przyrostem przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej. W latach 2023-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB ponieważ stawki uchwalone przez Radę Gminy, która kształtuje stawki podatkowe są o wiele niższe niż górne granice stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów.

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 latach 2023-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji.

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 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy po dokonaniu odpowiednich **korekt zmniejszających otrzymane dotacje** z tytułu pomocy państwa w wychowaniu dzieci (realizacja programu 500+), od roku 2023 założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji. 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. Od 2023 r. zgodnie z w/w ustawą j.s.t. otrzymają dodatkowe środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w związku z tym analogicznie o w/w kwotę zaplanowano wzrost od 2023 subwencji ogólnej. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Dochody bieżące:

- ujęto środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE i Budżetu Państwa jako wkład krajowy w kwocie 127.248,21 zł w 2022 r. oraz 184.249,12 zł w 2023 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.

W 2022 roku i latach następnych nie planowano dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody majątkowe:

- ujęto środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE w kwocie 894.000,00 zł w 2022 r., 2.627.682,00 zł w 2023 r., 2.975.000,00 zł w 2024 r. oraz w 2025 r. w kwocie 2.550.000,00 zł.
- dofinansowanie z Budżetu Państwa w tym z subwencji, Województwa Śląskiego, WFOŚiGW oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej do inwestycji w 2022 r. kwota 1.000.000,00 zł, w 2023 r. kwota 7.037.233,00 zł, w 2024 r. kwota 1.000.000,00 zł oraz w 2025 kwota 500.000,00 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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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 i pożyczkowych.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | INF | PKB | WYNAGR |
|--------------------------|-----------|---------|-------|--------|
| wynagrodzenia i pochodne | 2023-2034 | 100,00% | 0,00% | 0,00% |
| inne | 2023-2034 | 100,00% | 0,00% | 0,00% |

Źródło: 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 2022-2025. 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, rezerwa 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 rozliczania środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków. Środki te planuje się pozyskać w latach 2022-2023 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W budżecie na 2022 rok zaplanowano:

1. Wolne środki w wysokości 6.156.190,53 zł.
2. Nadwyżka z lat ubiegłych 3.709.076,68 zł.
3. Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu pozostających na 31.12.2021 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 73.273,59 zł, finansują realizację zadania "Przedszkole Buczkowice".

W dniu 4 lutego 2022 r. na wyodrębnione konto bankowe na realizację projektu grantowego „Cyfrowa Gmina” wpłynęła kwota 336.778,62 zł. W roku 2022 r. do planu dochodów i wydatków majątkowych wprowadzono kwotę 12.000,00 zł z otrzymanych środków unijnych. W 2023 r. pozostałe środki w wysokości 324.778,62 zł ujęto w wydatkach majątkowych oraz w pozycji 4 i 4.2 załącznika nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej jako przychody 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.

4. 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:
 - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - w wysokości 1.356.937,21 zł.
 - a) Do planu wydatków w roku 2022 wprowadzono kwotę 1.006.937,21 zł (w tym 1,32 zł z tytułu naliczonych i przypisanych odsetek na dzień 31.12.2021 r). W przychodach roku 2022 w poz. 4 i 4.2 załącznika 1 do WPF wprowadzono środki z RFIL na wydatki inwestycyjne w wysokości 1.006.937,21 zł.
 - b) Uzyskane dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych Funduszu przeciwdziałania COVID-19 dla **gmin górskich** wynosi 4.861.993,91 zł (w tym kwota 3,91 z tytułu naliczonych i przypisanych odsetek na dzień 31.12.2021). Środki z dotacji planuje się wykorzystać w 2022 roku w kwocie 350.000,00 zł oraz w 2023 w kwocie 4.511.993,91 zł. W przychodach roku 2022 oraz 2023 w poz. 4 i 4.2 załącznika 1 do WPF wprowadzono środki z RFIL na wydatek inwestycyjny.
 - c) W związku z niepełnym wykorzystaniem środków w 2021 r. na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, uzupełnia się w 2022 r. plan na realizację w/w zadania. Zwiększa się o kwotę 60.435,03 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.

- d) W związku z niepełnym wykorzystaniem środków w 2021 r. na realizację zadania związanego z gospodarką odpadami, uzupełnia się w 2022 r. plan na realizację w/w zadania. Zwiększa się o kwotę 157.261,28 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 2022 r. w wysokości 1.372.539,00 zł oraz w 2023 r. w wysokości 156.000,00 zł finansować będą zadania związane z ochroną środowiska.
- Gmina planuje zaciągnąć kredyt w 2022 r. w wysokości 230.000,00 zł oraz w 2023 r. w wysokości 2.519.013,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych pożyczek wynosi 6 156 190,53 zł. Zgodnie z podpisaną umową pożyczki w 2022 zostanie przekazana transza pożyczki w wysokości 204.000,00 i 2023 r. - 156.000,00 zł a jej spłata planowana jest do roku 2034.

Dług gminy na **31.12.2022 r.** wynosić będzie **7.004.841,53 zł**, co stanowi 10,36 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 310.000 zł (odsetki) oraz 753.888 zł (spłata raty), co stanowi 1,57 % 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. 15zobust. 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.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Gmina Buczkowice informuje, że dokonała wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia ww. relacji i jest to okres 7-letni.

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. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie