

**UCHWAŁA NR XVI/91/25**  
**RADY GMINY BUCZKOWICE**

z dnia 24 września 2025 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 2024 r. poz. 1530 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr VIII/51/24 Rady Gminy Buczkowice z dnia 30 grudnia 2024 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 Gminy

**Mieczysław Moczek**

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 XVI/91/25 Rady Gminy Buczkowice z dnia 24 września 2025  
Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat  
zobowiązań na lata 2025-2034.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |               |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |               | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |                                                            |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:        |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |               |                                |                                   |                                                            |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1                                                                         | 1.1.2                                                                       | 1.1.3               | 1.1.4                                                                     | 1.1.5                                   | 1.1.5.1       | 1.2                            | 1.2.1                             | 1.2.2                                                      |
| 2025             | 88 889 175,37               | 75 904 537,37                | 40 002 353,78                                                                 | 1 645 704,96                                                                | 6 748 771,70        | 6 942 958,12                                                              | 20 564 748,81                           | 8 480 000,00  | 12 984 638,00                  | 375 905,00                        | 12 608 733,00                                              |
| 2026             | 85 666 333,26               | 76 943 846,51                | 41 542 444,00                                                                 | 1 709 064,00                                                                | 6 761 847,00        | 5 902 216,51                                                              | 21 028 275,00                           | 9 206 580,00  | 8 722 486,75                   | 0,00                              | 8 722 486,75                                               |
| 2027             | 80 251 609,00               | 79 061 609,00                | 42 959 041,00                                                                 | 1 767 343,00                                                                | 6 992 426,00        | 6 011 203,00                                                              | 21 331 596,00                           | 9 106 781,00  | 1 190 000,00                   | 0,00                              | 1 190 000,00                                               |
| 2028             | 82 006 706,00               | 81 496 706,00                | 44 282 179,00                                                                 | 1 821 777,00                                                                | 7 207 793,00        | 6 196 348,00                                                              | 21 988 609,00                           | 9 387 270,00  | 510 000,00                     | 0,00                              | 510 000,00                                                 |
| 2029             | 84 006 805,00               | 84 006 805,00                | 45 646 070,00                                                                 | 1 877 888,00                                                                | 7 429 793,00        | 6 387 196,00                                                              | 22 665 858,00                           | 9 676 398,00  | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2030             | 86 316 992,00               | 86 316 992,00                | 46 901 337,00                                                                 | 1 929 530,00                                                                | 7 634 112,00        | 6 562 844,00                                                              | 23 289 169,00                           | 9 942 499,00  | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2031             | 88 595 761,00               | 88 595 761,00                | 48 139 532,00                                                                 | 1 980 470,00                                                                | 7 835 653,00        | 6 736 103,00                                                              | 23 904 003,00                           | 10 204 981,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2032             | 90 642 323,00               | 90 642 323,00                | 49 251 555,00                                                                 | 2 026 219,00                                                                | 8 016 657,00        | 6 891 707,00                                                              | 24 456 185,00                           | 10 440 716,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2033             | 92 636 454,00               | 92 636 454,00                | 50 335 089,00                                                                 | 2 070 796,00                                                                | 8 193 023,00        | 7 043 325,00                                                              | 24 994 221,00                           | 10 670 412,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2034             | 94 674 457,00               | 94 674 457,00                | 51 442 461,00                                                                 | 2 116 354,00                                                                | 8 373 270,00        | 7 198 278,00                                                              | 25 544 094,00                           | 10 905 161,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |              |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |              |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym:       |
|                  |                             |                              |                                              |                                            | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |                                                                                 |              |
| 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      |
| 2025             | 99 956 153,64               | 78 509 395,64                | 41 324 774,24                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 390 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 21 446 758,00                  | 21 446 758,00                                                                   | 1 080 000,00 |
| 2026             | 87 082 781,26               | 74 795 723,51                | 41 942 851,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 451 106,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 12 287 057,75                  | 12 287 057,75                                                                   | 0,00         |
| 2027             | 79 545 757,00               | 76 538 976,00                | 43 159 194,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 399 237,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 006 781,00                   | 3 006 781,00                                                                    | 0,00         |
| 2028             | 80 900 854,00               | 79 088 590,00                | 44 874 772,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 347 259,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 1 812 264,00                   | 1 812 264,00                                                                    | 0,00         |
| 2029             | 82 290 953,00               | 81 071 054,00                | 46 075 172,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 282 659,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 1 219 899,00                   | 1 219 899,00                                                                    | 0,00         |
| 2030             | 84 981 140,00               | 83 070 762,00                | 47 273 126,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 216 582,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 1 910 378,00                   | 1 910 378,00                                                                    | 0,00         |
| 2031             | 87 484 409,00               | 85 097 881,00                | 48 466 772,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 160 529,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 386 528,00                   | 2 386 528,00                                                                    | 0,00         |
| 2032             | 89 206 052,47               | 87 121 169,00                | 49 629 975,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 108 850,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 084 883,47                   | 2 084 883,47                                                                    | 0,00         |
| 2033             | 91 219 583,00               | 89 183 846,00                | 50 808 687,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 58 256,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 035 737,00                   | 2 035 737,00                                                                    | 0,00         |
| 2034             | 93 599 457,00               | 91 281 440,00                | 51 989 989,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 16 625,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 318 017,00                   | 2 318 017,00                                                                    | 0,00         |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                                     |                                                    |                                                     |                                                                          |                                                     |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                               | 4.2                                                | 4.2.1                                               | 4.3                                                                      | 4.3.1                                               |
| 2025             | -11 066 978,27             | 0,00                                                                                                                        | 11 874 738,27                  | 3 750 000,00                                                  | 3 750 000,00                                        | 8 124 738,27                                       | 7 316 978,27                                        | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2026             | -1 416 448,00              | 0,00                                                                                                                        | 2 220 000,00                   | 2 220 000,00                                                  | 1 416 448,00                                        | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2027             | 705 852,00                 | 705 852,00                                                                                                                  | 400 000,00                     | 400 000,00                                                    | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2028             | 1 105 852,00               | 1 105 852,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2029             | 1 715 852,00               | 1 715 852,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2030             | 1 335 852,00               | 1 335 852,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2031             | 1 111 352,00               | 1 111 352,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2032             | 1 436 270,53               | 1 436 270,53                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2033             | 1 416 871,00               | 1 416 871,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2034             | 1 075 000,00               | 1 075 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego:                                                     |                                           |                                                                |                                           | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                   |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:                                                                                          |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| Lp               | 4.4                                                         | 4.4.1                                     | 4.5                                                            | 4.5.1                                     | 5                             | 5.1                                                                                        | 5.1.1                                                                                                    | 5.1.1.1                                                                                          | 5.1.1.2                                                                                           |
| 2025             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 807 760,00                    | 807 760,00                                                                                 | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2026             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 803 552,00                    | 803 552,00                                                                                 | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2027             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 105 852,00                  | 1 105 852,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2028             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 105 852,00                  | 1 105 852,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2029             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 715 852,00                  | 1 715 852,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2030             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 335 852,00                  | 1 335 852,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2031             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 111 352,00                  | 1 111 352,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2032             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 436 270,53                  | 1 436 270,53                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2033             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 416 871,00                  | 1 416 871,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2034             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 075 000,00                  | 1 075 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                   | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |                                                                                                             |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | z tego:                      |                                                                 |                 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |                                                        |                          |                                                                          |                                                                           |                                                                                                             |
|                  |                                                                                                      | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |                                                                                                               |                                                        |                          |                                                                          |                                                                           |                                                                                                             |
| Lp               | 5.1.1.3                                                                                              | 5.1.1.3.1                    | 5.1.1.3.2                                                       | 5.1.1.3.3       | 5.1.1.4                                                                                                       | 5.2                                                    | 6                        | 6.1                                                                      | 7.1                                                                       | 7.2                                                                                                         |
| 2025             | 0,00                                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 8 486 453,53             | 0,00                                                                     | -2 604 858,27                                                             | 5 519 880,00                                                                                                |
| 2026             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 9 902 901,53             | 0,00                                                                     | 2 148 123,00                                                              | 2 148 123,00                                                                                                |
| 2027             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 9 197 049,53             | 0,00                                                                     | 2 522 633,00                                                              | 2 522 633,00                                                                                                |
| 2028             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 8 091 197,53             | 0,00                                                                     | 2 408 116,00                                                              | 2 408 116,00                                                                                                |
| 2029             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 6 375 345,53             | 0,00                                                                     | 2 935 751,00                                                              | 2 935 751,00                                                                                                |
| 2030             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 5 039 493,53             | 0,00                                                                     | 3 246 230,00                                                              | 3 246 230,00                                                                                                |
| 2031             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 3 928 141,53             | 0,00                                                                     | 3 497 880,00                                                              | 3 497 880,00                                                                                                |
| 2032             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 2 491 871,00             | 0,00                                                                     | 3 521 154,00                                                              | 3 521 154,00                                                                                                |
| 2033             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 1 075 000,00             | 0,00                                                                     | 3 452 608,00                                                              | 3 452 608,00                                                                                                |
| 2034             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 3 393 017,00                                                              | 3 393 017,00                                                                                                |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2025             | 1,74%                                                                                                                                                                                                                                                                             | -2,99%                                                                                                                                                          | 11,11%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13,17%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2026             | 1,77%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,72%                                                                                                                                                           | 8,66%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10,72%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 2,06%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,00%                                                                                                                                                           | 6,79%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,85%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 1,93%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,66%                                                                                                                                                           | 5,12%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,18%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 2,57%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,15%                                                                                                                                                           | 3,22%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5,28%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 1,95%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,34%                                                                                                                                                           | 2,25%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,31%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 1,55%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,47%                                                                                                                                                           | 1,69%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3,74%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2032             | 1,84%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,33%                                                                                                                                                           | 3,05%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3,05%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2033             | 1,72%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,10%                                                                                                                                                           | 4,10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2034             | 1,25%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,90%                                                                                                                                                           | 4,15%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,15%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

<sup>x</sup> 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 <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                          |                                               | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:                                                                                                                          |                                               | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                     |                                                               |
|                  |                                                                                                                                                | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                        |                                                                                                                                     | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:                                        |                                                                                                                                                | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                        |
|                  |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            | 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                                                       |
| 2025             | 913 126,45                                                                                                                                     | 913 126,45                                                                                                                                                                      | 857 018,96                                    | 7 962 733,00                                                                                                                        | 7 962 733,00                                                                                                                    | 7 906 793,00                                  | 1 068 974,53                                                                                                                                   | 1 068 974,53                                                                                                                               | 971 748,51                                                    |
| 2026             | 323 332,16                                                                                                                                     | 323 332,16                                                                                                                                                                      | 310 059,63                                    | 7 797 526,75                                                                                                                        | 7 797 526,75                                                                                                                    | 7 797 526,75                                  | 369 238,23                                                                                                                                     | 369 238,23                                                                                                                                 | 310 059,63                                                    |
| 2027             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 1 190 000,00                                                                                                                        | 1 190 000,00                                                                                                                    | 1 190 000,00                                  | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2028             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 510 000,00                                                                                                                          | 510 000,00                                                                                                                      | 510 000,00                                    | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2029             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2030             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2031             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2032             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2033             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2034             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych                                                                        |                                                                                                                                 |                                                               |                                                                      |              |               |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:                                                                                                                          |                                                               | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:      |               | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |                                                                                                                                     | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:                                                        |                                                                      | bieżące      | majątkowe     |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|                  |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                      |              |               |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
| Lp               | 9.4                                                                                                                                 | 9.4.1                                                                                                                           | 9.4.1.1                                                       | 10.1                                                                 | 10.1.1       | 10.1.2        | 10.2                                                                                                        | 10.3                                                                                                                                       | 10.4                                                                                                                                                                                              | 10.5                                                                                                                                                             |
| 2025             | 9 599 455,00                                                                                                                        | 9 599 455,00                                                                                                                    | 7 906 793,00                                                  | 17 481 812,53                                                        | 1 068 974,53 | 16 412 838,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2026             | 9 724 535,00                                                                                                                        | 9 724 535,00                                                                                                                    | 7 797 526,75                                                  | 12 639 333,23                                                        | 369 238,23   | 12 270 095,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027             | 1 400 000,00                                                                                                                        | 1 400 000,00                                                                                                                    | 1 190 000,00                                                  | 3 000 000,00                                                         | 0,00         | 3 000 000,00  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2028             | 600 000,00                                                                                                                          | 600 000,00                                                                                                                      | 510 000,00                                                    | 1 200 000,00                                                         | 0,00         | 1 200 000,00  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2029             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00         | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2030             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00         | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2031             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00         | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2032             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00         | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2033             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00         | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2034             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00         | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych                                               |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:                                                           |                                                    | wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:                                             |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| 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                                                                                      |
| 2025             | 807 760,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2026             | 803 552,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2027             | 730 852,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2028             | 730 852,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2029             | 730 852,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2030             | 650 852,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2031             | 611 352,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2032             | 236 270,53                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2033             | 216 871,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2034             | 25 000,00                                                                                                  | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |

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

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

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XVI/91/25 Rady Gminy Buczkowice z dnia 24 września 2025 Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2034

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca                                   | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025    | Limit 2026    | Limit 2027   | Limit 2028   | Limit zobowiązań |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                             | Od               | Do   |                          |               |               |              |              |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                                                             |                  |      | 41 626 385,95            | 17 481 812,53 | 12 639 333,23 | 3 000 000,00 | 1 200 000,00 | 34 321 145,76    |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                                             |                  |      | 1 966 176,95             | 1 068 974,53  | 369 238,23    | 0,00         | 0,00         | 1 438 212,76     |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                                                             |                  |      | 39 660 209,00            | 16 412 838,00 | 12 270 095,00 | 3 000 000,00 | 1 200 000,00 | 32 882 933,00    |
| 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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |                                                                             |                  |      | 24 120 882,95            | 10 668 429,53 | 10 093 773,23 | 1 400 000,00 | 600 000,00   | 22 762 202,76    |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                                             |                  |      | 1 966 176,95             | 1 068 974,53  | 369 238,23    | 0,00         | 0,00         | 1 438 212,76     |
| 1.1.1.1 | Zapobieganie dysproporcjom w jakości kształcenia poprzez wsparcie ucznia z specjalnymi potrzebami w Szkole Podstawowej w Godziszce. - Społeczny - wsparcie ucznia z specjalnymi potrzebami                                                     | SZKOŁA PODSTAWOWA IM.J.BRZECHWY W ZESPOLE SZKOLNO-PRZEDSZKOLNYM W GODZISZCE | 2024             | 2026 | 481 304,30               | 239 946,72    | 4 250,00      | 0,00         | 0,00         | 244 196,72       |
| 1.1.1.2 | Dobry start gwarancją sukcesu. Wsparcie Szkoły Podstawowej w Rybarzowicach. - Społeczny- wsparcie ucznia.                                                                                                                                      | SZKOŁA PODSTAWOWA IM. B.CHROBREGO W RYBARZOWICACH                           | 2024             | 2026 | 368 694,40               | 136 794,98    | 3 350,00      | 0,00         | 0,00         | 140 144,98       |
| 1.1.1.3 | Nowe wyzwanie-edukacja przedszkolna szansą na poprawę jakości edukacji w Przedszkolu w Kalnej. - Indywidualizacja nuczania i wychowania.                                                                                                       | SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JERZEGO KUKUCZKI W KALNEJ                             | 2024             | 2026 | 330 062,50               | 211 628,91    | 114 753,50    | 0,00         | 0,00         | 326 382,41       |
| 1.1.1.4 | Dobry start przedszkolaka. Wsparcie Przedszkola "Bajka" w Buczkowicach. - Indywidualizacja nuczania i wychowania.                                                                                                                              | PUBLICZNE PRZEDSZKOLE " BAJKA „ Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W BUCZKOWICACH  | 2024             | 2026 | 450 182,50               | 279 654,80    | 111 900,60    | 0,00         | 0,00         | 391 555,40       |
| 1.1.1.5 | Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej – etap I - zwiększenie świadomości ekologicznej oraz ochrony bioróżnorodności                                          | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                                                       | 2025             | 2026 | 335 933,25               | 200 949,12    | 134 984,13    | 0,00         | 0,00         | 335 933,25       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                                                             |                  |      | 22 154 706,00            | 9 599 455,00  | 9 724 535,00  | 1 400 000,00 | 600 000,00   | 21 323 990,00    |
| 1.1.2.1 | Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - poprawa warunków życia mieszkańców                                                                                                                                                 | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                                                       | 2018             | 2027 | 4 000 000,00             | 1 000 000,00  | 2 000 000,00  | 1 000 000,00 | 0,00         | 4 000 000,00     |
| 1.1.2.2 | Odnawialne źródła energii w Gminie Buczkowice - Ochrona środowiska naturalnego.                                                                                                                                                                | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                                                       | 2023             | 2026 | 12 500 000,00            | 7 950 000,00  | 4 500 000,00  | 0,00         | 0,00         | 12 450 000,00    |
| 1.1.2.3 | Cyberbezpieczny Samorząd Gminy Buczkowice. - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia.                                                                                                                            | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                                                       | 2023             | 2025 | 995 171,00               | 314 455,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 314 455,00       |
| 1.1.2.4 | Modernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury kulturalnej.                                                                                                                                            | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                                                       | 2024             | 2026 | 205 000,00               | 45 000,00     | 160 000,00    | 0,00         | 0,00         | 205 000,00       |

| L.p.     | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                      | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025   | Limit 2026   | Limit 2027   | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                  |                                           | Od               | Do   |                          |              |              |              |            |                  |
| 1.1.2.5  | Budowa farmy fotowoltaicznej w Gminie Buczkowice - Ochrona środowiska naturalnego.                                                                                                                               | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2024             | 2026 | 2 548 695,00             | 100 000,00   | 2 348 695,00 | 0,00         | 0,00       | 2 448 695,00     |
| 1.1.2.6  | Zagospodarowanie terenu przy ul. Lipowskiej w Godziszce. - Poprawa infrastruktury kulturalno-rekreacyjnej.                                                                                                       | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2025             | 2026 | 400 000,00               | 80 000,00    | 320 000,00   | 0,00         | 0,00       | 400 000,00       |
| 1.1.2.7  | Budowa pumtracku w Rybarzowicach. - Poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej.                                                                                                                                | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2025             | 2028 | 1 310 000,00             | 110 000,00   | 200 000,00   | 400 000,00   | 600 000,00 | 1 310 000,00     |
| 1.1.2.8  | Dokumentacja projektowa do termomodernizacji energetycznej - w ramach przedsięwzięcia Rozwój Klastra Energii Powiatu Bielskiego. - Zwiększenie efektywności energetycznej budynków.                              | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2025             | 2026 | 195 840,00               | 0,00         | 195 840,00   | 0,00         | 0,00       | 195 840,00       |
| 1.2      | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:                                                                                                           |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.1    | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.2    | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3      | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego                                                                                                                |                                           |                  |      | 17 505 503,00            | 6 813 383,00 | 2 545 560,00 | 1 600 000,00 | 600 000,00 | 11 558 943,00    |
| 1.3.1    | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2    | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 17 505 503,00            | 6 813 383,00 | 2 545 560,00 | 1 600 000,00 | 600 000,00 | 11 558 943,00    |
| 1.3.2.1  | Budowa zaplecza boiska ogólnodostępnego w Kalnej. - Poprawa infrastruktury sportowej                                                                                                                             | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2015             | 2026 | 370 000,00               | 0,00         | 300 000,00   | 0,00         | 0,00       | 300 000,00       |
| 1.3.2.2  | Budowa kaplicy cmentarnej z częścią socjalną i sanitarną na cmentarzu komunalnym w Rybarzowicach - Cel społeczny                                                                                                 | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2014             | 2028 | 300 000,00               | 0,00         | 100 000,00   | 100 000,00   | 100 000,00 | 300 000,00       |
| 1.3.2.3  | Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej.                                                                                                                                                      | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2019             | 2028 | 1 900 000,00             | 200 000,00   | 200 000,00   | 1 000 000,00 | 500 000,00 | 1 900 000,00     |
| 1.3.2.4  | Budowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice (w tym projekt). - Poprawa warunków życia mieszkańców.                                                                                                             | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2023             | 2025 | 300 000,00               | 300 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 300 000,00       |
| 1.3.2.5  | Rozbudowa drogi w ramach zadania: Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury drogowej.                                                                    | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2020             | 2025 | 150 000,00               | 150 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 150 000,00       |
| 1.3.2.6  | Rozbudowa drogi w ramach zadania: Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach - dotacja celowa dla Województwa Śląskiego na realizację inwestycji. - Poprawa infrastruktury drogowej | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2020             | 2025 | 150 000,00               | 150 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 150 000,00       |
| 1.3.2.7  | Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Kalnej. - Poprawa infrastruktury sportowej.                                                                                                                  | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2023             | 2025 | 10 205 000,00            | 4 675 000,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 4 675 000,00     |
| 1.3.2.8  | Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice. - Poprawa warunków życia mieszkańców.                                                                                                       | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2023             | 2027 | 1 150 000,00             | 150 000,00   | 500 000,00   | 500 000,00   | 0,00       | 1 150 000,00     |
| 1.3.2.9  | Dotacja celowa dla Gminy Wilkowice na realizację inwestycji pn. "Remont skoczni narciarskich HS31 i HS19 im. Józefa Przybyły przy ul. Ochota w Bystrej". - Poprawa infrastruktury sportowej.                     | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2024             | 2025 | 50 000,00                | 50 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 50 000,00        |
| 1.3.2.10 | Zielona przestrzeń przy ścieżce pieszo-rowerowej w Rybarzowicach. - Poprawa infrastruktury sportowej.                                                                                                            | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2024             | 2025 | 554 000,00               | 554 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 554 000,00       |
| 1.3.2.11 | Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi powiatowej ul. Lipowskiej w Godziszce nr 1402Sna odcinku od skrzyżowania z ul. Myśliwską do granicy z gminą Lipowa - Poprawa infrastruktury drogowej.                       | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2024             | 2026 | 270 600,00               | 0,00         | 270 600,00   | 0,00         | 0,00       | 270 600,00       |
| 1.3.2.12 | Opracowanie koncepcji budowy chodnika dla pieszych wraz z modernizacją ul. Górskiej w Godziszce - Poprawa infrastruktury drogowej.                                                                               | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2024             | 2025 | 70 000,00                | 70 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 70 000,00        |

| L.p.     | Nazwa i cel                                                                                                                                                             | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
|          |                                                                                                                                                                         |                                           | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |                  |
| 1.3.2.13 | Rozświetlamy Gminę Buczkowice - modernizacja istniejącego na terenie gminy oświetlenia w celu poprawy efektywności energetycznej. - Poprawy efektywności energetycznej. | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2024             | 2026 | 1 659 903,00             | 364 383,00 | 948 960,00 | 0,00       | 0,00       | 1 313 343,00     |
| 1.3.2.14 | Przebudowa Przedszkola Publicznego "Bajka" w Buczkowicach. - Poprawa warunków życia mieszkańców-infrastruktury oświatowej.                                              | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2025             | 2027 | 200 000,00               | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00       | 0,00       | 200 000,00       |
| 1.3.2.15 | Przebudowa ściany oporowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej im. M.Kopernika w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury sportowej.                  | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2025             | 2026 | 46 000,00                | 0,00       | 46 000,00  | 0,00       | 0,00       | 46 000,00        |
| 1.3.2.16 | Wykup sieci kanalizacji sanitarnej. - Poprawa infrastruktury sieci kanalizacji sanitarnej.                                                                              | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2025             | 2026 | 95 000,00                | 35 000,00  | 60 000,00  | 0,00       | 0,00       | 95 000,00        |
| 1.3.2.17 | Wykup sieci wodociągowej. - Poprawa infrastruktury wodociągowej.                                                                                                        | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2025             | 2026 | 35 000,00                | 15 000,00  | 20 000,00  | 0,00       | 0,00       | 35 000,00        |

## **Objaśnienia przyjętych wartości – kwot prognozowanych w budżetach na lata 2025-2034.**

Wprowadzone zmiany w dochodach i wydatkach z miesiąca września 2025 r. na podstawie Zarządzeń Wójta Gminy zmieniają załącznik nr 1 oraz 3.

Wprowadza się zmiany wynikające z uchwały w sprawie zmiany budżetu Gminy Buczkowice z miesiąca września 2025 r. do zał. od nr 1 do 3.

Zmieniono następujące zadania:

1. Zwiększa się wydatki majątkowe budżetu gminy w 2026 roku o kwotę 195.840,00 zł na pokrycie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych projektu pn.: Dokumentacja projektowa do termomodernizacji energetycznej - w ramach przedsięwzięcia Rozwój Klastra Energii Powiatu Bielskiego. W tym wartość wsparcia z tytułu dofinansowania z Unii Europejskiej w kwocie 145.350,00 zł, które zwiększa dochody gminy.
2. Zwiększa się wydatki majątkowe budżetu gminy w 2026 roku o kwotę 60.000,00 zł na wykup sieci kanalizacji sanitarnej od mieszkańców, którzy realizowali to zadanie z własnych środków oraz o kwotę 20.000,00 zł na wykup sieci wodociągowej.
3. Zwiększa się wydatki bieżące w 2026 r. o 30.000,00 zł na zadanie realizowane z udziałem środków Unijnych „Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej”.

W związku z prowadzoną działalnością gospodarczą przez podatników i oddaniem nowych oraz przewidywanym oddaniem nowych inwestycji do użytkowania zwiększa się dochody z tytułu wpływów z podatku od nieruchomości w 2026 roku o kwotę 400.000,00 zł.

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice jest uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Buczkowice za lata 2024, 2023, 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2034.

## 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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
2. dla lat 2026-2034 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2025 rok. Od 2026 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:

**Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

| Wyszczególnienie           | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT    | 2026-2034 | 110,00%             | 0,00%                                 |
| dochody z udziału w CIT    | 2026-2034 | 110,00%             | 0,00%                                 |
| subwencja ogólna           | 2026-2034 | 110,00%             | 0,00%                                 |
| dotacje bieżące            | 2026-2034 | 110,00%             | 0,00%                                 |
| pozostałe, w tym:          | 2026-2034 | 110,00%             | 0,00%                                 |
| z podatku od nieruchomości | 2026-2034 | 110,00%             | 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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Buczkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 8 480 000,00 zł, co stanowi 106,28% dochodów z tego tytułu uzyskanych na koniec 2024 r. Ze względu na uchwalone niskie stawki podatków na rok 2025 r. w stosunku do górnych granic stawek

kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów planuje się o 10% podnieść wysokość wpływów z podatku od nieruchomości w stosunku do dynamiki realnej PKB w następnych latach prognozy.

W związku z prowadzoną działalnością gospodarczą przez podatników i oddaniem nowych oraz przewidywanym oddaniem nowych inwestycji do użytkowania zwiększa się dochody z tytułu wpływów z podatku od nieruchomości w 2026 roku o kwotę 400.000,00 zł.

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

## **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) 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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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., w 2023 r. Gmina otrzymała środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w wysokości 3.496.033,00 zł. W 2024 r. Gmina otrzymała środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w wysokości 306.903,00 zł oraz dodatkowe udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 1.693.097,00 zł., które wpłynęły na obniżenie deficytu operacyjnego powstałego w 2024 r. Jeżeli gmina w 2025 r. otrzyma porównywalne kwoty z w/w źródeł środki te wpłyną na obniżenie deficytu operacyjnego.

## **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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zwiększono i zaplanowano na poziomie wykonania w wysokości 375 905,00 zł.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 608 733,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do uchwały WPF dotacje i środki na inwestycje zmniejszono o 841 640,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 10 422 486,75 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.

**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 | 2026-2027 | 0,00%               | 0,00%                                 | 50,00%                                                        |
|                          | 2028-2034 | 25,00%              | 25,00%                                | 50,00%                                                        |
| inne                     | 2026-2027 | 0,00%               | 50,00%                                | 0,00%                                                         |
|                          | 2028-2034 | 0,00%               | 100,00%                               | 0,00%                                                         |

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2025 r. w budżecie Gminy Buczkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 41 324 774,24 zł, co stanowi zmianę w stosunku do wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 5 650 649,35 zł. W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

### 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 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących o kwotę 2.160.000,00 zł. Władze Gminy Buczkowice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r., ponieważ w roku 2025 jednorazowo zaplanowano rezerwę na remonty szkół i przedszkoli w kwocie 1.413.700,00 zł a w następnych latach będzie planowana w kwocie około 200.000,00 zł. Również ze względu na realizowane inwestycje drogowe z Polskiego Ładu tylko w roku 2025 zaplanowano wydatki bieżące wyższe 800.000,00 zł na wypłatę odszkodowań za grunty. Planuje się również zmniejszenie dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku.

Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 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 2025-2034.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -11 066 978,27 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 750 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 7 316 978,27 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.

### **Wynik budżetu Gminy Buczkowice**

| <b>Rok</b> | <b>Dochody [zł]</b> | <b>Wydatki [zł]</b> | <b>Wynik budżetu [zł]</b> |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 2025       | 88 889 175,37       | 99 956 153,64       | -11 066 978,27            |
| 2026       | 85 666 333,26       | 87 082 781,26       | -1 416 448,00             |
| 2027       | 80 251 609,00       | 79 545 757,00       | 705 852,00                |
| 2028       | 82 006 706,00       | 80 900 854,00       | 1 105 852,00              |
| 2029       | 84 006 805,00       | 82 290 953,00       | 1 715 852,00              |
| 2030       | 86 316 992,00       | 84 981 140,00       | 1 335 852,00              |
| 2031       | 88 595 761,00       | 87 484 409,00       | 1 111 352,00              |
| 2032       | 90 642 323,00       | 89 206 052,47       | 1 436 270,53              |
| 2033       | 92 636 454,00       | 91 219 583,00       | 1 416 871,00              |

| Rok  | Dochody [zł]  | Wydatki [zł]  | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2034 | 94 674 457,00 | 93 599 457,00 | 1 075 000,00       |

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2026.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 874 738,27 zł. Przychody Gminy Buczkowice w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 750 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 8 124 738,27 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026, 2027.

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Buczkowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i 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 2027-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Buczkowice

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 807 760,00                    | 0,00                        | 807 760,00              |
| 2026 | 803 552,00                    | 0,00                        | 803 552,00              |
| 2027 | 730 852,00                    | 375 000,00                  | 1 105 852,00            |
| 2028 | 730 852,00                    | 375 000,00                  | 1 105 852,00            |
| 2029 | 730 852,00                    | 985 000,00                  | 1 715 852,00            |
| 2030 | 650 852,00                    | 685 000,00                  | 1 335 852,00            |
| 2031 | 611 352,00                    | 500 000,00                  | 1 111 352,00            |
| 2032 | 236 270,53                    | 1 200 000,00                | 1 436 270,53            |
| 2033 | 216 871,00                    | 1 200 000,00                | 1 416 871,00            |
| 2034 | 25 000,00                     | 1 050 000,00                | 1 075 000,00            |

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 wykonanie” wynosi 5 544 213,53 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 486 453,53 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 2025 roku wyniesie 12,10%.

**Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029**

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|-------------------------------------------|--------------------------|---------|
| 2025 | 8 486 453,53                              | 70 145 244,25            | 12,10%  |
| 2026 | 9 902 901,53                              | 71 041 630,00            | 13,94%  |
| 2027 | 9 197 049,53                              | 73 050 406,00            | 12,59%  |
| 2028 | 8 091 197,53                              | 75 300 358,00            | 10,75%  |
| 2029 | 6 375 345,53                              | 77 619 609,00            | 8,21%   |

\*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 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 604 858,27 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.

**Wynik budżetu bieżącego Gminy Buczkowice**

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|
| 2025 | 75 904 537,37        | 78 509 395,64        | -2 604 858,27                | 5 519 880,00                                       |
| 2026 | 76 943 846,51        | 74 795 723,51        | 2 148 123,00                 | 2 148 123,00                                       |
| 2027 | 79 061 609,00        | 76 538 976,00        | 2 522 633,00                 | 2 522 633,00                                       |
| 2028 | 81 496 706,00        | 79 088 590,00        | 2 408 116,00                 | 2 408 116,00                                       |
| 2029 | 84 006 805,00        | 81 071 054,00        | 2 935 751,00                 | 2 935 751,00                                       |
| 2030 | 86 316 992,00        | 83 070 762,00        | 3 246 230,00                 | 3 246 230,00                                       |
| 2031 | 88 595 761,00        | 85 097 881,00        | 3 497 880,00                 | 3 497 880,00                                       |
| 2032 | 90 642 323,00        | 87 121 169,00        | 3 521 154,00                 | 3 521 154,00                                       |
| 2033 | 92 636 454,00        | 89 183 846,00        | 3 452 608,00                 | 3 452 608,00                                       |
| 2034 | 94 674 457,00        | 91 281 440,00        | 3 393 017,00                 | 3 393 017,00                                       |

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.

**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 wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2025 | 1,74%                                              | 11,11%                                                   | TAK                                                            | 13,17%                                       | TAK                                                   |
| 2026 | 1,77%                                              | 8,66%                                                    | TAK                                                            | 10,72%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 2,06%                                              | 6,79%                                                    | TAK                                                            | 8,85%                                        | TAK                                                   |
| 2028 | 1,93%                                              | 5,12%                                                    | TAK                                                            | 7,18%                                        | TAK                                                   |
| 2029 | 2,57%                                              | 3,22%                                                    | TAK                                                            | 5,28%                                        | TAK                                                   |
| 2030 | 1,95%                                              | 2,25%                                                    | TAK                                                            | 4,31%                                        | TAK                                                   |
| 2031 | 1,55%                                              | 1,69%                                                    | TAK                                                            | 3,74%                                        | TAK                                                   |
| 2032 | 1,84%                                              | 3,05%                                                    | TAK                                                            | 3,05%                                        | TAK                                                   |
| 2033 | 1,72%                                              | 4,10%                                                    | TAK                                                            | 4,10%                                        | TAK                                                   |
| 2034 | 1,25%                                              | 4,15%                                                    | TAK                                                            | 4,15%                                        | 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 wykonanie”.

## **9. Przedsięwzięcia wieloletnie zmiany dokonane w okresie od 01.01.2025 r. do 24.09.2025 r.**

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej – etap I – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 335 933,25 zł, w tym w 2025 r. – 200 949,12 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 335 933,25 zł. Jednostką realizującą jest WÓJT GMINY BUCZKOWICE .
2. Dokumentacja projektowa do termomodernizacji energetycznej - w ramach przedsięwzięcia Rozwój Klastra Energii Powiatu Bielskiego. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 195 840,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 195 840,00 zł. Jednostką realizującą jest WÓJT GMINY BUCZKOWICE .
3. Przebudowa Przedszkola Publicznego "Bajka" w Buczkowicach. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest WÓJT GMINY BUCZKOWICE .
4. Przebudowa ściany oporowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej im. M.Kopernika w Buczkowicach. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 46 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 46 000,00 zł. Jednostką realizującą jest WÓJT GMINY BUCZKOWICE .

5. Wykup sieci kanalizacji sanitarnej. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 95 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 35 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 95 000,00 zł. Jednostką realizującą jest WÓJT GMINY BUCZKOWICE .
6. Wykup sieci wodociągowej. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 35 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 35 000,00 zł. Jednostką realizującą jest WÓJT GMINY BUCZKOWICE .

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Zapobieganie dysproporcjom w jakości kształcenia poprzez wsparcie ucznia z specjalnymi potrzebami w Szkole Podstawowej w Godziszce. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 61 087,50 zł;
    - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 0,30 zł;
  - 2) Dobry start gwarancją sukcesu. Wsparcie Szkoły Podstawowej w Rybarzowicach. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 21 086,10 zł;
  - 3) Nowe wyzwanie-edukacja przedszkolna szansą na poprawę jakości edukacji w Przedszkolu w Kalnej. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 683,91 zł;
  - 4) Dobry start przedszkolaka. Wsparcie Przedszkola "Bajka" w Buczkowicach. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 36 847,90 zł;
  - 5) Cyberbezpieczny Samorząd Gminy Buczkowice. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 32 000,00 zł;
  - 6) Modernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 160 000,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 160 000,00 zł;
    - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
  - 7) Budowa pumtracku w Rybarzowicach. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 60 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Zielona przestrzeń przy ścieżce pieszo-rowerowej w Rybarzowicach. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 154 000,00 zł;
    - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 151 500,00 zł;
  - 2) Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi powiatowej ul. Lipowskiej w Godziszcu nr 1402S na odcinku od skrzyżowania z ul. Myśliwską do granicy z gminą Lipowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 600,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 220 000,00 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 270 600,00 zł;
  - 3) Rozświetlamy Gminę Buczkowice - modernizacja istniejącego na terenie gminy oświetlenia w celu poprawy efektywności energetycznej. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 226 640,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 948 960,00 zł;
    - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 277 680,00 zł;
    - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

## 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.