

**UCHWAŁA NR //18  
RADY GMINY BUCZKOWICE**

z dnia 25 kwietnia 2018 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 2017 r., poz. 2077) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1875ze zm.)

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

**§ 1.** W Uchwale Nr XXXVI/275/17 Rady Gminy Buczkowice z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice wprowadzić następujące zmiany:

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

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

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

Przewodniczący Rady

Piotr Żądło

**UZASADNIENIE**

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej jest wynikiem zmiany planu finansowego zaproponowaną zmianą budżetu gminy Buczkowice na rok 2018.

Załącznik nr 1 do uchwały Nr //18 Rady Gminy Buczkowice z dnia 25 kwietnia 2018 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2018-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2026.

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody ogółem	54 845 122,00	56 878 071,00	48 150 562,00	47 432 221,00	48 994 146,00	50 530 428,00	52 075 182,00	53 626 061,00	55 180 644,00
1.1	Dochody bieżące	43 168 552,00	45 635 570,00	45 885 722,00	47 432 221,00	48 994 146,00	50 530 428,00	52 075 182,00	53 626 061,00	55 180 644,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 092 662,00	10 476 183,00	10 874 278,00	11 265 752,00	11 660 053,00	12 044 835,00	12 430 270,00	12 815 608,00	13 200 076,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	191 900,00	199 192,00	206 761,00	214 204,00	221 701,00	229 017,00	236 346,00	243 673,00	250 983,00
1.1.3	podatki i opłaty	7 766 700,00	7 945 334,00	8 143 967,00	8 347 566,00	8 556 255,00	8 770 161,00	8 989 415,00	9 214 150,00	9 444 504,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 502 174,00	4 605 724,00	4 720 867,00	4 838 889,00	4 959 861,00	5 083 858,00	5 210 954,00	5 341 228,00	5 474 759,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	12 608 408,00	12 944 490,00	13 436 381,00	13 920 091,00	14 407 294,00	14 882 735,00	15 358 983,00	15 835 111,00	16 310 164,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	11 122 882,00	11 651 759,00	11 787 683,00	12 212 040,00	12 639 461,00	13 056 563,00	13 474 373,00	13 892 079,00	14 308 841,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	11 676 570,00	11 242 501,00	2 264 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	11 676 570,00	11 242 501,00	2 264 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	61 101 607,00	59 811 271,00	46 215 329,00	45 321 821,00	46 962 303,00	48 614 628,00	50 690 782,00	52 161 061,00	53 748 089,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	41 446 392,35	41 607 699,00	42 719 829,00	43 900 439,00	44 933 201,00	45 984 591,00	47 074 147,00	48 200 765,00	49 357 901,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości, w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00								
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	320 000,00	294 090,00	289 504,00	294 931,00	237 555,00	171 554,00	115 784,00	68 443,00	22 271,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	320 000,00	294 090,00	289 504,00	294 931,00	237 555,00	171 554,00	115 784,00	68 443,00	22 271,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	19 655 214,65	18 203 572,00	3 495 500,00	1 421 382,00	2 029 102,00	2 630 037,00	3 616 635,00	3 960 296,00	4 390 188,00
3	Wynik budżetu	-6 256 485,00	-2 933 200,00	1 935 233,00	2 110 400,00	2 031 843,00	1 915 800,00	1 384 400,00	1 465 000,00	1 432 555,00
4	Przychody budżetu	7 737 492,00	4 409 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	3 236 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	3 236 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 500 872,00	4 409 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	3 019 865,00	2 933 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 481 007,00	1 475 800,00	2 035 233,00	2 110 400,00	2 031 843,00	1 915 800,00	1 384 400,00	1 465 000,00	1 432 555,00
5.1	Spláty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 481 007,00	1 475 800,00	2 035 233,00	2 110 400,00	2 031 843,00	1 915 800,00	1 384 400,00	1 465 000,00	1 432 555,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spláty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	w tym kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	9 342 031,00	12 275 231,00	10 339 998,00	8 229 598,00	6 197 755,00	4 281 955,00	2 897 555,00	1 432 555,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy									
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 722 159,65	4 027 871,00	3 165 893,00	3 531 782,00	4 060 945,00	4 545 837,00	5 001 035,00	5 425 296,00	5 822 743,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	4 958 779,65	4 027 871,00	3 165 893,00	3 531 782,00	4 060 945,00	4 545 837,00	5 001 035,00	5 425 296,00	5 822 743,00
9	Wskaźnik spláty zobowiązań									
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spláty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,28%	3,11%	4,83%	5,07%	4,63%	4,13%	2,88%	2,86%	2,64%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spláty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,28%	3,11%	4,83%	5,07%	4,63%	4,13%	2,88%	2,86%	2,64%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spláty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spláty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,28%	3,11%	4,83%	5,07%	4,63%	4,13%	2,88%	2,86%	2,64%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	3,14%	7,08%	6,57%	7,45%	8,29%	9,00%	9,60%	10,12%	10,55%

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	8,66%	6,53%	5,45%	5,60%	7,03%	7,44%	8,25%	8,96%	9,57%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	9,48%	7,36%	6,27%	5,60%	7,03%	7,44%	8,25%	8,96%	9,57%
9.7	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9.7.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	1 935 233,00	2 110 400,00	2 031 843,00	1 915 800,00	1 384 400,00	1 465 000,00	1 432 555,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	1 935 233,00	2 110 400,00	2 031 843,00	1 915 800,00	1 384 400,00	1 465 000,00	1 432 555,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 388 075,95	18 668 535,00	19 135 248,00	19 613 629,00	20 103 970,00	20 606 569,00	21 121 733,00	21 649 776,00	22 191 020,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 038 510,00	4 131 396,00	4 234 681,00	4 340 548,00	4 449 062,00	4 560 289,00	4 674 296,00	4 791 153,00	4 910 932,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	19 907 542,65	18 197 784,00	3 429 783,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	659 728,00	286 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	19 247 814,65	17 911 772,00	3 429 783,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	17 922 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	1 732 804,65	18 203 572,00	3 495 500,00	1 421 382,00	2 029 102,00	2 630 037,00	3 616 635,00	3 960 296,00	4 390 188,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	510 855,00	228 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	510 855,00	228 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	240 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	10 070 886,00	10 642 501,00	2 264 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10 070 886,00	10 642 501,00	2 264 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

[illegible]

## **Objaśnienia przyjętych wartości - kwot prognozowanych w budżetach na lata 2018-2026**

### **Zmiany wprowadzone w miesiącu kwietniu b.r. na podstawie Uchwały Rady Gminy zmieniające objaśnienia:**

#### **Przychody**

- pożyczki w 2018 r. w wysokości 2.348.900,00 zł.

**Dług gminy na 31.12.2018 r.** wynosić będzie 9.342.031,00 zł, co stanowi 17,03 % planowanych dochodów.

### **Ponadto do WPF zał. nr 1, wprowadzono zmiany w wydatkach z miesiąca kwietnia 2018 r. na podstawie zarządzeń Wójta Gminy nie zmieniające opisywanych objaśnień.**

#### **Dochody**

Przyjęto coroczny wzrost w granicach od 2,3%- 3,8% zgodnie z przewidywanym PKB lub inflacją.

Dodatkowo w dochodach bieżących ujęto:

- zwrot podatku VAT z Urzędu Skarbowego w związku z zadaniem:

- „Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Buczkowice” w 2019 r. kwota 726 000,00 zł.
- „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice” w 2019 r. kwota 291 000,00 zł.

Dochody majątkowe:

- ujęto środki bezzwrotne z funduszy strukturalnych UE w kwocie 10.070.886,00 zł w 2018 r., 10.642.501,00 zł w 2019 r. oraz 2.264.840,00 zł w 2020 r.

- dofinansowanie z Budżetu Państwa, Województwa Śląskiego do inwestycji w 2018 r. kwota 1.605.684,00 zł oraz 2019 r. kwota 600.000,00 zł

Dochody bieżące:

- ujęto środki bezzwrotne z funduszy strukturalnych UE oraz Budżetu Państwa jako wkład własny w kwocie 510.855,00 zł w 2018 r. oraz 228.759,00 zł w 2019 r.

- dotacja z WFOŚ i GW w Katowicach 18.000,00 zł w 2018 r.

#### **Wydatki**

Wydatki bieżące - przyjęto coroczny wzrost w granicach 2,3 % - 3,8 % zgodnie z przewidywanym PKB lub inflacją.

Wydatki majątkowe w 2018 r., 2019 r., 2020 r. i 2021 r. przyjęto w kwocie wynikającej z załącznika do Uchwały w sprawie WPF.

Założenie dotyczące aktualizacji WPF: kwoty dochodów wpływające do budżetu w trakcie roku 2018 nie mają wpływu na zmianę dochodów i wydatków w latach następnych.

### **Przychody**

- pożyczki w 2018 r. w wysokości 2.348.900,00 zł, 2019 r. w wysokości 3.709.000,00 zł oraz 100.000,00 zł w 2020 r. finansować będą zadania realizowane przy współudziale środków UE oraz zadania związane z ochroną środowiska.
- Gmina planuje zaciągnąć kredyt w 2018 r. w wysokości 2.151.972,00 zł. oraz 2019 r. w wysokości 700.000,00 zł.
- Planując wolne środki w budżecie gminy na 2018 r. w kwocie 3.236.620,00 zł uwzględniono nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu gminy wynikającą z rozliczeń pożyczek z lat ubiegłych.

### **Rozchody**

- przyjęto, że rocznie spłata pożyczek i kredytów nie przekroczy 2.900.000,00 zł, a wraz z odsetkami, obsługa długu będzie kształtować się wokół kwoty 3.100.000,00 zł.

**Dług gminy na 31.12.2018 r.** wynosić będzie 9.342.031,00 zł, co stanowi 17,03 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 320.000 zł (odsetki) oraz 1.481.007 zł (spłata raty), co stanowi 3,28 % planowanych dochodów.

Obecnie całość długu Gminy Buczkowice stanowią pożyczki zaciągnięte w WFOŚiGW w Katowicach. Stopa oprocentowania pożyczki w stosunku rocznym wynosi 0,95, 0,6 lub 0,3 stopy redyskonta weksli (0,3 stopy redyskonta weksli t.j.0,53% w stosunku od kwot pożyczki 528.187,00 w 2018 r.), natomiast część umów zawiera zapis, że oprocentowanie nie mniejsze niż 3% - 3,5 % .

Gmina planuje zaciągnąć kredyt w 2018 r. w wysokości 2.151.972,00 zł i 2019 r. w wysokości 700.000,00 zł od kwot tych naliczane są odsetki wysokości 3%-5,5%.

W wydatkach na obsługę długu zaplanowano spłaty odsetek wyższe o około 10%-20% ze względu na zmienną stopę redyskonta weksli przy pożyczkach oraz zmienne stopy procentowe uzależnione od wskaźnika WIBOR przy kredytach.

W prognozie długu nie uwzględniono przewidywanego umorzenia:

- pożyczki zaciąganej w WFOŚiGW w Katowicach w latach 2010-2011 na budowę kanalizacji sanitarnej w Kalnej oraz sieci wodociągowej w Buczkowicach i Godziszce. Pożyczka ta może być umorzona w 45 % w roku 2019 w wysokości 800.365,00 zł,
- pożyczki zaciąganej w WFOŚiGW w Katowicach w latach 2010-2013 na budowę kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice. Pożyczka ta może być umorzona w 45 % w roku 2019 w wysokości 1.831.184,00 zł,
- pożyczki zaciąganej w WFOŚiGW w Katowicach w latach 2013-2015 na budowa kanalizacji sanitarnej oraz przebudowa pompowni ścieków w Gminie Buczkowice. Pożyczka ta może być umorzona w 45 % w roku 2020 w wysokości 660.871,00 zł.