

**Uchwała Nr II/9/18  
Rady Gminy Buczkowice  
z dnia 28 grudnia 2018 r.  
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2017 r. poz. 2077 ze zm. ) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.)

**Rada Gminy postanawia:**

**§ 1**

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Buczkowice na lata 2019–2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019–2032, zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2**

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019–2022, zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 3**

Ustalić objaśnienia przyjętych wartości - kwot prognozowanych w budżetach na lata 2019-2032, zgodnie z załącznikiem nr 3.

**§ 4**

1. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań:
  - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2;
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 4 000 000,00 zł.
2. Upoważnić Wójta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do kwoty 400 000,00 zł na jednostkę.

**§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Buczkowice.

**§ 6**

Traci moc Uchwała Nr XXXVI/275/17 Rady Gminy Buczkowice z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice ze zmianami.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Przewodniczący Rady

Jerzy Foltyniak

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do uchwały Nr II/9/18 Rady Gminy Buczkowice z dnia 28 grudnia 2018 r.  
Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat  
zobowiązań na lata 2019-2032.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                                |                            |                     |   |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|--------------------------------|----------------------------|---------------------|---|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | w tym:  |   |                                |                            |                     |   | 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 | Podatki i opłaty <sup>3)</sup> | w tym:                     | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |   |   |                                | z podatku od nieruchomości |                     |   |                                |                                   |  |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3                          | 1.1.3.1                    | 1.1.4               | 1.1.5   | 1.2                            | 1.2.1                             | 1.2.2  |
| 2019             | 61 658 204,00               | 47 608 454,00                | 11 771 448,00   | 193 281,00  | 8 239 381,00                   | 4 632 825,00               | 13 285 872,00       | 10 374 503,00   | 14 049 750,00                  | 1 700 000,00                      | 12 349 750,00  |
| 2020             | 52 229 908,22               | 47 752 468,22                | 12 206 992,00   | 200 432,00  | 8 445 366,00                   | 4 748 646,00               | 13 777 449,00       | 10 758 360,00   | 4 477 440,00                   | 0,00                              | 4 477 440,00   |
| 2021             | 50 152 656,00               | 49 352 656,00                | 12 646 444,00   | 207 648,00  | 8 656 500,00                   | 4 867 362,00               | 14 273 437,00       | 11 145 661,00   | 800 000,00                     | 0,00                              | 800 000,00   |
| 2022             | 51 469 204,00               | 50 969 204,00                | 13 089 070,00   | 214 916,00  | 8 872 912,00                   | 4 989 046,00               | 14 773 007,00       | 11 535 759,00   | 500 000,00                     | 0,00                              | 500 000,00   |
| 2023             | 52 481 110,00               | 52 481 110,00                | 13 494 831,00   | 221 578,00  | 9 094 735,00                   | 5 113 772,00               | 15 230 970,00       | 11 893 368,00   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2024             | 53 997 341,00               | 53 997 341,00                | 13 899 676,00   | 228 225,00  | 9 322 103,00                   | 5 241 616,00               | 15 687 899,00       | 12 250 169,00   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2025             | 55 557 605,00               | 55 557 605,00                | 14 316 666,00   | 235 072,00  | 9 555 156,00                   | 5 372 656,00               | 16 158 536,00       | 12 617 674,00   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2026             | 57 119 858,00               | 57 119 858,00                | 14 731 849,00   | 241 889,00  | 9 794 035,00                   | 5 506 972,00               | 16 627 134,00       | 12 983 587,00   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2027             | 58 681 608,00               | 58 681 608,00                | 15 144 341,00   | 248 662,00  | 10 038 886,00                  | 5 644 646,00               | 17 092 694,00       | 13 347 127,00   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2028             | 60 286 147,00               | 60 286 147,00                | 15 568 383,00   | 255 625,00  | 10 289 858,00                  | 5 785 762,00               | 17 571 289,00       | 13 720 847,00   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2029             | 61 887 533,00               | 61 887 533,00                | 15 988 729,00   | 262 527,00  | 10 547 104,00                  | 5 930 406,00               | 18 045 714,00       | 14 091 310,00   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2030             | 63 531 498,00               | 63 531 498,00                | 16 420 425,00   | 269 615,00  | 10 810 782,00                  | 6 078 666,00               | 18 532 948,00       | 14 471 775,00   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2031             | 65 169 481,00               | 65 169 481,00                | 16 847 356,00   | 276 625,00  | 11 081 052,00                  | 6 230 633,00               | 19 014 805,00       | 14 848 041,00   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2032             | 66 798 718,00               | 66 798 718,00                | 17 268 540,00   | 283 541,00  | 11 358 078,00                  | 6 386 399,00               | 19 490 175,00       | 15 219 242,00   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.  
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.  
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |   |                                       |  |   |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|---|---------------------------------------|--|---|--|--------------------------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                     |  |   |                                       |  |   |  |                                |
|                  |                             |                              | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | 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 <sup>4)</sup> | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |                                |
|                  |                             |                              |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |   |                                       | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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> |                                |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1                                      | 2.1.1.1  | 2.1.2   | 2.1.3                                 | 2.1.3.1  | 2.1.3.1.1   | 2.1.3.1.2  | 2.2                            |
| 2019             | 71 914 638,00               | 44 327 198,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 294 000,00                            | 294 000,00   | 0,00  | 0,00   | 27 587 440,00                  |
| 2020             | 56 463 244,00               | 45 227 644,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 389 504,00                            | 389 504,00   | 0,00  | 0,00   | 11 235 600,00                  |
| 2021             | 48 612 132,00               | 46 369 925,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 410 831,00                            | 410 831,00   | 0,00  | 0,00   | 2 242 207,00                   |
| 2022             | 49 408 588,00               | 47 478 636,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 370 565,00                            | 370 565,00   | 0,00  | 0,00   | 1 929 952,00                   |
| 2023             | 50 515 494,00               | 48 626 327,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 340 554,00                            | 340 554,00   | 0,00  | 0,00   | 1 889 167,00                   |
| 2024             | 52 234 725,00               | 49 810 511,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 317 594,00                            | 317 594,00   | 0,00  | 0,00   | 2 424 214,00                   |
| 2025             | 53 799 969,00               | 51 023 657,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 293 417,00                            | 293 417,00   | 0,00  | 0,00   | 2 776 312,00                   |
| 2026             | 55 461 602,00               | 52 238 675,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 240 179,00                            | 240 179,00   | 0,00  | 0,00   | 3 222 927,00                   |
| 2027             | 57 202 552,00               | 53 469 578,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 171 119,00                            | 171 119,00   | 0,00  | 0,00   | 3 732 974,00                   |
| 2028             | 58 857 091,00               | 54 746 418,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 115 498,00                            | 115 498,00   | 0,00  | 0,00   | 4 110 673,00                   |
| 2029             | 60 620 369,00               | 56 067 943,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 71 250,00                             | 71 250,00  | 0,00  | 0,00   | 4 552 426,00                   |
| 2030             | 62 802 442,00               | 57 430 112,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 33 502,00                             | 33 502,00  | 0,00  | 0,00   | 5 372 330,00                   |
| 2031             | 64 515 425,00               | 58 844 281,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 12 756,00                             | 12 756,00  | 0,00  | 0,00   | 5 671 144,00                   |
| 2032             | 66 700 542,00               | 60 303 786,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 1 472,00                              | 1 472,00   | 0,00  | 0,00   | 6 396 756,00                   |

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |   |   |   |   |  |   |
|------------------|----------------------------|--------------------------------|---|---|---|---|---|---|--|---|
|                  |                            |                                | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5) x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2   | 4.2.1                                     | 4.3   | 4.3.1                                     | 4.4  | 4.4.1                                     |
| 2019             | -10 256 434,00             | 11 189 634,00                  | 0,00  | 0,00                                      | 3 467 229,00  | 3 467 229,00                              | 7 722 405,00  | 6 789 205,00                              | 0,00   | 0,00                                      |
| 2020             | -4 233 335,78              | 5 476 843,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 5 476 843,00  | 4 233 335,78                              | 0,00   | 0,00                                      |
| 2021             | 1 540 524,00               | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2022             | 2 060 616,00               | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2023             | 1 965 616,00               | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2024             | 1 762 616,00               | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2025             | 1 757 636,00               | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2026             | 1 658 256,00               | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 1 479 056,00               | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 1 429 056,00               | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 1 267 164,00               | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 729 056,00                 | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2031             | 654 056,00                 | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2032             | 98 176,00                  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:  |   |   |  |   |   | Kwota długu <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |  |
|------------------|-------------------------------|--|---|---|--|---|---|--------------------------|---|---|--|
|                  |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:  |   |  |   | Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu |                          |   | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi                  | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup> |
|                  |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> | z tego:   |  |   |   |                          |   |   |  |
|                  |                               |  |   | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup> <sup>x</sup> |   |                          |   |   |  |
| Lp               | 5                             | 5.1  | 5.1.1   | 5.1.1.1   | 5.1.1.2  | 5.1.1.3   | 5.2                                       | 6                        | 7   | 8.1   | 8.2  |
| 2019             | 933 200,00                    | 933 200,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 12 168 492,22            | 0,00  | 3 281 256,00  | 6 748 485,00   |
| 2020             | 1 243 507,22                  | 1 243 507,22   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 16 401 828,00            | 0,00  | 2 524 824,22  | 2 524 824,22   |
| 2021             | 1 540 524,00                  | 1 540 524,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 14 861 304,00            | 0,00  | 2 982 731,00  | 2 982 731,00   |
| 2022             | 2 060 616,00                  | 2 060 616,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 12 800 688,00            | 0,00  | 3 490 568,00  | 3 490 568,00   |
| 2023             | 1 965 616,00                  | 1 965 616,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 10 835 072,00            | 0,00  | 3 854 783,00  | 3 854 783,00   |
| 2024             | 1 762 616,00                  | 1 762 616,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 9 072 456,00             | 0,00  | 4 186 830,00  | 4 186 830,00   |
| 2025             | 1 757 636,00                  | 1 757 636,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 7 314 820,00             | 0,00  | 4 533 948,00  | 4 533 948,00   |
| 2026             | 1 658 256,00                  | 1 658 256,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 5 656 564,00             | 0,00  | 4 881 183,00  | 4 881 183,00   |
| 2027             | 1 479 056,00                  | 1 479 056,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 4 177 508,00             | 0,00  | 5 212 030,00  | 5 212 030,00   |
| 2028             | 1 429 056,00                  | 1 429 056,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 2 748 452,00             | 0,00  | 5 539 729,00  | 5 539 729,00   |
| 2029             | 1 267 164,00                  | 1 267 164,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 1 481 288,00             | 0,00  | 5 819 590,00  | 5 819 590,00   |
| 2030             | 729 056,00                    | 729 056,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 752 232,00               | 0,00  | 6 101 386,00  | 6 101 386,00   |
| 2031             | 654 056,00                    | 654 056,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 98 176,00                | 0,00  | 6 325 200,00  | 6 325 200,00   |
| 2032             | 98 176,00                     | 98 176,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00  | 6 494 932,00  | 6 494 932,00   |

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań  |   |   |  |   |  |   |   |  |
|------------------|---|---|---|--|---|--|---|---|--|
|                  | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty 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 <sup>x</sup> | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty 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 <sup>x</sup> | 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> | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty 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 <sup>x</sup> | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup> | 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) <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               | 9.1   | 9.2   | 9.3   | 9.4  | 9.5   | 9.6  | 9.6.1   | 9.7   | 9.7.1  |
| 2019             | 1,99%   | 1,99%   | 0,00  | 1,99%  | 8,08%   | 8,26%  | 9,17%   | TAK   | TAK  |
| 2020             | 3,13%   | 3,13%   | 0,00  | 3,13%  | 4,83%   | 7,51%  | 8,41%   | TAK   | TAK  |
| 2021             | 3,89%   | 3,89%   | 0,00  | 3,89%  | 5,95%   | 5,22%  | 6,13%   | TAK   | TAK  |
| 2022             | 4,72%   | 4,72%   | 0,00  | 4,72%  | 6,78%   | 6,29%  | 6,29%   | TAK   | TAK  |
| 2023             | 4,39%   | 4,39%   | 0,00  | 4,39%  | 7,35%   | 5,85%  | 5,85%   | TAK   | TAK  |
| 2024             | 3,85%   | 3,85%   | 0,00  | 3,85%  | 7,75%   | 6,69%  | 6,69%   | TAK   | TAK  |
| 2025             | 3,69%   | 3,69%   | 0,00  | 3,69%  | 8,16%   | 7,29%  | 7,29%   | TAK   | TAK  |
| 2026             | 3,32%   | 3,32%   | 0,00  | 3,32%  | 8,55%   | 7,75%  | 7,75%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 2,81%   | 2,81%   | 0,00  | 2,81%  | 8,88%   | 8,15%  | 8,15%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 2,56%   | 2,56%   | 0,00  | 2,56%  | 9,19%   | 8,53%  | 8,53%   | TAK   | TAK  |
| 2029             | 2,16%   | 2,16%   | 0,00  | 2,16%  | 9,40%   | 8,87%  | 8,87%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 1,20%   | 1,20%   | 0,00  | 1,20%  | 9,60%   | 9,16%  | 9,16%   | TAK   | TAK  |
| 2031             | 1,02%   | 1,02%   | 0,00  | 1,02%  | 9,71%   | 9,40%  | 9,40%   | TAK   | TAK  |
| 2032             | 0,15%   | 0,15%   | 0,00  | 0,15%  | 9,72%   | 9,57%  | 9,57%   | TAK   | TAK  |

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

| Wyszczególnienie | Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup> | w tym na:  | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych |  |  |              |               |  |  |                                    |
|------------------|--|--|---|--|--|--------------|---------------|--|--|------------------------------------|
|                  |  | Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane        | Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup> | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:      |               | Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup> | Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup> | Wydatki majątkowe w formie dotacji |
|                  |  |  |   |  |  | bieżące      | majątkowe     |  |  |                                    |
| Lp               | 10   | 10.1   | 11.1  | 11.2   | 11.3   | 11.3.1       | 11.3.2        | 11.4   | 11.5                                     | 11.6                               |
| 2019             | 0,00   | 0,00   | 19 136 219,00   | 4 206 855,00   | 27 905 456,00  | 1 088 016,00 | 26 817 440,00 | 24 887 440,00                                    | 2 700 000,00                             | 0,00                               |
| 2020             | 0,00   | 0,00   | 19 653 109,00   | 4 312 026,00   | 10 865 600,00  | 0,00         | 10 865 600,00 | 0,00   | 11 235 600,00                            | 0,00                               |
| 2021             | 1 540 524,00   | 1 540 524,00   | 20 144 437,00   | 4 419 827,00   | 1 850 000,00   | 0,00         | 1 850 000,00  | 0,00   | 2 242 207,00                             | 0,00                               |
| 2022             | 2 060 616,00   | 2 060 616,00   | 20 648 048,00   | 4 530 323,00   | 1 400 000,00   | 0,00         | 1 400 000,00  | 0,00   | 1 929 952,00                             | 0,00                               |
| 2023             | 1 965 616,00   | 1 965 616,00   | 21 164 249,00   | 4 643 581,00   | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00   | 1 889 167,00                             | 0,00                               |
| 2024             | 1 762 616,00   | 1 762 616,00   | 21 693 355,00   | 4 759 671,00   | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00   | 2 424 214,00                             | 0,00                               |
| 2025             | 1 757 636,00   | 1 757 636,00   | 22 235 689,00   | 4 878 663,00   | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00   | 2 776 312,00                             | 0,00                               |
| 2026             | 1 658 256,00   | 1 658 256,00   | 22 791 581,00   | 5 000 630,00   | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00   | 3 222 927,00                             | 0,00                               |
| 2027             | 1 479 056,00   | 1 479 056,00   | 23 361 371,00   | 5 125 646,00   | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00   | 3 732 974,00                             | 0,00                               |
| 2028             | 1 429 056,00   | 1 429 056,00   | 23 945 405,00   | 5 253 787,00   | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00   | 4 110 673,00                             | 0,00                               |
| 2029             | 1 267 164,00   | 1 267 164,00   | 24 544 040,00   | 5 385 132,00   | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00   | 4 552 426,00                             | 0,00                               |
| 2030             | 729 056,00   | 729 056,00   | 25 157 641,00   | 5 519 760,00   | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00   | 5 372 330,00                             | 0,00                               |
| 2031             | 654 056,00   | 654 056,00   | 25 786 582,00   | 5 657 754,00   | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00   | 5 671 144,00                             | 0,00                               |
| 2032             | 98 176,00  | 98 176,00  | 26 431 247,00   | 5 799 198,00   | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00   | 6 396 756,00                             | 0,00                               |

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

| 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 | 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 | w tym:  |   |
|                  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:   |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
|                  |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup> |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania |   |   |   |
| Lp               | 12.1  | 12.1.1  | 12.1.1.1  | 12.2  | 12.2.1  | 12.2.1.1   | 12.3  | 12.3.1  | 12.3.2  |
| 2019             | 301 940,00  | 301 940,00                                    | 301 940,00  | 12 004 750,00   | 11 239 424,00                                 | 6 994 750,00   | 628 016,00  | 628 011,87  | 0,00  |
| 2020             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 4 477 440,00  | 4 194 840,00                                  | 600 000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2021             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 300 000,00  | 300 000,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2022             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2023             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

| Wyszczególnienie |   |   |   |   |  |   |  |  |  |
|------------------|---|---|---|---|--|---|--|--|--|
|                  |   | w tym:  |   |   | w tym:   |   | w tym:   |  | w tym:   |
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup> | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania |
| Lp               | 12.4  | 12.4.1  | 12.4.2  | 12.5  | 12.5.1   | 12.6  | 12.6.1   | 12.7   | 12.7.1   |
| 2019             | 24 217 440,00   | 12 652 047,00   | 0,00  | 11 565 397,13   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2020             | 9 645 600,00  | 4 194 840,00  | 0,00  | 5 450 760,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2021             | 500 000,00  | 300 000,00  | 0,00  | 200 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2022             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2023             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2031             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2032             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

| Wyszczególnienie |   |  | Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku  |   |  |   |  |   |   |
|------------------|---|--|---|---|--|---|--|---|---|
|                  | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:   | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.) | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej |
|                  |   | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania |   |   |  |   |  |   |   |
| Lp               | 12.8  | 12.8.1   | 13.1  | 13.2  | 13.3   | 13.4  | 13.5   | 13.6  | 13.7  |
| 2019             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2020             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2021             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2022             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2023             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2024             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długu i jego spłacie  |  |   |  |   |  |   |
|------------------|--|--|---|--|---|--|---|
|                  | Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup> |
|                  |  |  |   | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup> | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup> | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |   |
| Lp               | 14.1   | 14.2   | 14.3                                    | 14.3.1   | 14.3.2  | 14.3.3   | 14.4  |
| 2019             | 933 200,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2020             | 993 507,22   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2021             | 1 290 524,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2022             | 1 230 596,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2023             | 469 300,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 239 200,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 199 200,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 23 760,00  | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 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  |
| 2032             | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do uchwały Nr II/9/18 Rady Gminy Buczkowice z dnia 28 grudnia 2018  
r. Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2032

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka<br>odpowiedzialna lub<br>koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady<br>finansowe | Limit 2019    | Limit 2020    | Limit 2021   | Limit 2022   | Limit<br>zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                             |               |               |              |              |                     |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 56 405 751,29               | 27 905 456,00 | 10 865 600,00 | 1 850 000,00 | 1 400 000,00 | 42 021 056,00       |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 1 841 902,29                | 1 088 016,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 1 088 016,00        |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 54 563 849,00               | 26 817 440,00 | 10 865 600,00 | 1 850 000,00 | 1 400 000,00 | 40 933 040,00       |
| 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: |   |                  |      | 49 035 751,29               | 24 845 456,00 | 9 645 600,00  | 500 000,00   | 0,00         | 34 991 056,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 1 141 902,29                | 628 016,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 628 016,00          |
| 1.1.1.1 | Kompetencje kluczowe w szkole podstawowej w Buczkowicach - Indywidualizacja nauczania i wychowania w Gminie Buczkowice   | Szkoła Podstawowa w Buczkowicach                | 2018             | 2019 | 353 854,29                  | 182 882,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 182 882,00          |
| 1.1.1.2 | Rozwój usług społecznych w Gminie Buczkowice - Poprawa warunków życia mieszkańców  | GOPS Buczkowice                                 | 2018             | 2019 | 481 825,00                  | 301 940,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 301 940,00          |
| 1.1.1.3 | Wiedza naszym atutem - projekt relizowanu w szkole w Kalnej - Indywidualizacja nauczania i wychowania w Gminie Buczkowice  | Szkoła Podstawowa w Kalnej                      | 2017             | 2019 | 306 223,00                  | 143 194,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 143 194,00          |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 47 893 849,00               | 24 217 440,00 | 9 645 600,00  | 500 000,00   | 0,00         | 34 363 040,00       |
| 1.1.2.1 | Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Buczkowice - Poprawa warunków życia mieszkańców   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                           | 2014             | 2019 | 11 240 773,00               | 8 200 000,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 8 200 000,00        |
| 1.1.2.2 | Budowa sieci wodociągowej w Buczkowicach i Rybarzowicach. - Poprawa warunków życia mieszkańców   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                           | 2016             | 2019 | 372 000,00                  | 372 000,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 372 000,00          |
| 1.1.2.3 | Modernizacja ulicy Topolowej w Rybarzowicach, budowa mostu - Poprawa infrastruktury drogowej i sportowej   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                           | 2019             | 2021 | 1 900 000,00                | 0,00          | 1 400 000,00  | 500 000,00   | 0,00         | 1 900 000,00        |
| 1.1.2.4 | Odnawialne źródła energii na potrzeby budynków mieszkalnych w Gminie Buczkowice - Ochrona środowiska naturalnego   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                           | 2015             | 2020 | 2 980 000,00                | 1 700 000,00  | 100 000,00    | 0,00         | 0,00         | 1 800 000,00        |
| 1.1.2.5 | Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice - Poprawa warunków życia mieszkańców.   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                           | 2016             | 2019 | 2 602 000,00                | 445 440,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 445 440,00          |
| 1.1.2.6 | Rozbudowa ulicy Łodygowskiej w Godziszce - Poprawa infrastruktury drogowej   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                           | 2018             | 2020 | 2 900 000,00                | 1 200 000,00  | 1 700 000,00  | 0,00         | 0,00         | 2 900 000,00        |
| 1.1.2.7 | Zagospodarowanie terenów przyległych do potoku Żylica wraz z budową ścieżki dydaktycznej w Gminie Buczkowice - etap I - Ochrona bioróżnorodności środowiska naturalnego  | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                           | 2014             | 2020 | 20 224 076,00               | 9 100 000,00  | 4 045 600,00  | 0,00         | 0,00         | 13 145 600,00       |
| 1.1.2.8 | Zagospodarowanie terenów przyległych do potoku Żylica wraz z budową ścieżki dydaktycznej w Gminie Buczkowice - etap II - Ochrona bioróżnorodności środowiska naturalnego   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                           | 2018             | 2020 | 5 675 000,00                | 3 200 000,00  | 2 400 000,00  | 0,00         | 0,00         | 5 600 000,00        |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:   |   |                  |      | 0,00                        | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                        | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 0,00                        | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego   |   |                  |      | 7 370 000,00                | 3 060 000,00  | 1 220 000,00  | 1 350 000,00 | 1 400 000,00 | 7 030 000,00        |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 700 000,00                  | 460 000,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 460 000,00          |

| L.p.    | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2019   | Limit 2020   | Limit 2021   | Limit 2022   | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
|         |   |   | Od               | Do   |                          |              |              |              |              |                  |
| 1.3.1.1 | Program Ograniczania Niskiej Emisji w Gminie Buczkowice na lata 2018-2019 etap II - Ochrona środowiska naturalnego. | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2018             | 2019 | 700 000,00               | 460 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 460 000,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 6 670 000,00             | 2 600 000,00 | 1 220 000,00 | 1 350 000,00 | 1 400 000,00 | 6 570 000,00     |
| 1.3.2.1 | Budowa zaplecza boiska ogólnodostępnego w Kalnej. - Poprawa infrastruktury sportowej                                | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2015             | 2021 | 470 000,00               | 70 000,00    | 200 000,00   | 200 000,00   | 0,00         | 470 000,00       |
| 1.3.2.2 | Budowa chodnika przy ul. Bielskiej w Buczkowicach - Poprawa infrastruktury drogowej                                 | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2019             | 2020 | 160 000,00               | 150 000,00   | 10 000,00    | 0,00         | 0,00         | 160 000,00       |
| 1.3.2.3 | Budowa kaplicy cmentarnej z częścią socjalną i sanitarną na cmentarzu komunalnym w Rybarzowicach - Cel społeczny    | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2014             | 2020 | 1 000 000,00             | 400 000,00   | 600 000,00   | 0,00         | 0,00         | 1 000 000,00     |
| 1.3.2.4 | Budowa parkingu w Kalnej przy ulicy Widokowej - Poprawa infrastruktury drogowej.                                    | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2016             | 2020 | 600 000,00               | 200 000,00   | 300 000,00   | 0,00         | 0,00         | 500 000,00       |
| 1.3.2.5 | Budowa sali gimnastycznej w Kalnej - Poprawa infrastruktury sportowej   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2019             | 2022 | 2 180 000,00             | 180 000,00   | 100 000,00   | 1 000 000,00 | 900 000,00   | 2 180 000,00     |
| 1.3.2.6 | Budowa sieci wodociągowej w centrum Rybarzowic - Poprawa warunków życia mieszkańców                                 | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2019             | 2020 | 360 000,00               | 350 000,00   | 10 000,00    | 0,00         | 0,00         | 360 000,00       |
| 1.3.2.7 | Modernizacja dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej  | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2019             | 2022 | 1 250 000,00             | 600 000,00   | 0,00         | 150 000,00   | 500 000,00   | 1 250 000,00     |
| 1.3.2.8 | Termomodernizacja SP w Rybarzowicach, wymiana okien - Poprawa warunków socjalnych                                   | WÓJT GMINY BUCZKOWICE                     | 2018             | 2019 | 650 000,00               | 650 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 650 000,00       |

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice na lata 2019-2032.**

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 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Buczkowice za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku, przewidywane wykonanie w 2018 r. oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Buczkowice została przygotowana na lata 2019-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Założenie dotyczące aktualizacji WPF: kwoty dochodów zmniejszające lub zwiększające budżet w trakcie roku 2019, nie mają wpływu na zmianę dochodów i wydatków w latach następnych.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Buczkowice wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

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

| Wskaźnik | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB      | 3,80% | 3,70% | 3,60% | 3,50% | 3,10% | 3,00% | 3,00% |
| Inflacja | 2,30% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wskaźnik | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  | 2032  |
| PKB      | 2,90% | 2,80% | 2,80% | 2,70% | 2,70% | 2,60% | 2,50% |
| Inflacja | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

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

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

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

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

## 2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

### 2.1 Dochody bieżące

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

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

| Wyszczególnienie  | INF     | PKB     |
|---|---------|---------|
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fiz. | 0,00%   | 100,00% |
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochod. od osób prawnych | 0,00%   | 100,00% |
| podatki i opłaty  | 100,00% | 0,00%   |
| z podatku od nieruchomości  | 100,00% | 0,00%   |
| z subwencji ogólnej   | 0,00%   | 100,00% |
| z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące               | 0,00%   | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

## **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Rady Gminy Buczkowice nr XXII/172/16 z dnia 26 października 2016 r., w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok.

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

## **Udział w podatkach centralnych**

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## **W dochodach bieżących ujęto zwrot podatku VAT z Urzędu Skarbowego w związku z zadaniami:**

- „Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Buczkowice” w 2019 r. kwota 1.649.615,00 zł.
- „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice” w 2019 r. kwota 220.420,00 zł.

Dochody bieżące roku 2019 jako roku bazowego do naliczenia WPF do 2032 r. pomniejszono o zaplanowany zwrot podatku VAT.

Dochody bieżące:

- ujęto środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE oraz Budżetu Państwa (Urząd Marszałkowski) jako wkład własny w kwocie 301.940,00 zł w 2019 r.
- ujęto dotację z WFOŚ i GW w Katowicach 74.000,00 zł w 2019 r.

## **2.2 Dochody majątkowe**

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

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.700.000,00 zł (sprzedaż akcji). Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich

niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Dochody majątkowe:

- ujęto środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE w kwocie 11.239.424,00 zł w 2019 r., 4.194.840,00 zł w 2020 r. oraz 300.000,00 zł w 2021 r.
- dofinansowanie z Budżetu Państwa, Województwa Śląskiego do inwestycji oraz dofinansowanie z Budżetu Państwa jako wkład krajowy do realizacji zadań z Funduszy Strukturalnych w 2019 r. kwota 765.326,00 zł, w 2020 r. kwota 282.600,00 zł, w 2021 r. kwota 500.000,00 zł oraz 2022 r. kwota 500.000,00 zł
- dopłaty mieszkańców do realizacji zadań 345.000,00 zł w 2019 r.

### **3. Wydatki**

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

#### **3.1 Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2032 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

#### **3.2 Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne wynikające z załącznika nr 2 do Uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice nr XLVI/337/18 z dnia 26 września 2018 r. z uwzględnieniem planowanych zmian, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice na lata 2019-2022. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

### **4. Wynik budżetu**

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

bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

## 5. Przychody

- pożyczki w 2019 r. w wysokości 4.931.440,00 zł oraz 2020 r. w wysokości 2.729.700,00 zł finansować będą zadania realizowane przy współudziale środków UE oraz zadania związane z ochroną środowiska.
- Gmina planuje zaciągnąć kredyt w 2019 r. w wysokości 2.790.965,00 zł. oraz 2020 r. w wysokości 2.747.143,00 zł.

- Podstawą planowania wolnych środków w budżecie gminy na 2019 r. w kwocie 3.467.229,00 zł była Uchwała Rady Gminy Buczkowice z sprawie zmiany budżetu gminy Buczkowice na rok 2018 nr XLVII/344/18 z dnia 29 października 2018 r. określająca źródła pokrycia deficytu i pozostająca w związku z tym kwota wolnych środków nie zaangażowaną na pokrycie deficytu oraz zmiana przewidywanego wykonania inwestycji finansowanych z pożyczek oraz wolnych środków z 2017 r.

## 6. 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.

Uwzględniając w 2018 r. spłaty rat kapitałowych w wysokości 1.480.450,00 zł, przychody z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek w wysokości 2.650.960,00 zł oraz umorzenie pożyczek w wysokości 2.113.388,78 zł dług gminy na **01.01.2019 r. wynosić będzie 5.379.287,22 zł**,

W 2018 r. dług Gminy Buczkowice został pomniejszony na podstawie umów w sprawie częściowego umorzenia pożyczki z WFOŚiGW :

- umowa nr 61/2018/204/GW/zw/U z dnia 28.06.2018 .r w wysokości 760.346,80 zł
- umowa nr 129/2018/204/OW/ot/U z dnia 25.10.2018 .r w wysokości 1.353.041,98 zł

**Dług gminy na 31.12.2019 r. wynosić będzie 12.168.492,22 zł**, co stanowi 19,74 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 294.000 zł (odsetki) oraz 933.200 zł (spłata raty), co stanowi 1,99 % planowanych dochodów.

Dług 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 przy czym część umów zawiera zapis, że oprocentowanie nie mniejsze niż 3% - 3,5 % .

Gmina w 2019 r. planuje zaciągnąć kredyt w wysokości 2.790.965,00 zł oraz 2020 r. w wysokości 2.747.143,00 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 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.

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

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

**Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.**

|   | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b> | 1,99%       | 3,13%       | 3,89%       | 4,72%       | 4,39%       | 3,85%       | 3,69%       |
| <b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b>                      | 9,17%       | 8,41%       | 6,13%       | 6,29%       | 5,85%       | 6,69%       | 7,29%       |
| <b>Zachowanie relacji z art. 243</b>                      | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         |
|   | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> | <b>2031</b> | <b>2032</b> |
| <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b> | 3,32%       | 2,81%       | 2,56%       | 2,16%       | 1,20%       | 1,02%       | 0,15%       |
| <b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b>                      | 7,75%       | 8,15%       | 8,53%       | 8,87%       | 9,16%       | 9,40%       | 9,57%       |
| <b>Zachowanie relacji z art. 243</b>                      | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         |

Źródło: Opracowanie własne.