

ZARZĄDZENIE NR 189/2024
WÓJTA GMINY BUCZEK

z dnia 14 listopada 2024 r.

w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczek na lata 2025-2028

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Przedkładam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczek na lata 2025-2028, w skład którego wchodzi:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Buczek na lata 2025-2028, która stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) Wykaz Przedsięwzięć do WPF dla Gminy Buczek na lata 2025-2028, który stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) Projekt Uchwały Rady Gminy Buczek w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczek na lata 2025-2028, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia;
- 4) uzasadnienie do projektu Uchwały Rady Gminy Buczek w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczek na lata 2025-2028, które stanowi załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt Uchwały Rady Gminy Buczek w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczek na lata 2025-2028 wraz z załącznikami i uzasadnieniem przedkłada się:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi, celem zaopiniowania;
- 2) Radzie Gminy Buczek.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Bronisław Węglewski

Uchwała Nr

Rady Gminy Buczek

z dnia 18 grudnia 2024.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczek na lata 2025-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 3 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2024 r. poz. 103, z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Buczek na lata 2025–2028, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć na lata 2025–2028, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczek na lata 2025-2028, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Buczek do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć wieloletnich określonych w załączniku Nr 2;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 pkt 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych;
- 4) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Buczek związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Buczek, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XLIV/379/2023 Rady Gminy Buczek z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczek na lata 2024-2027, ze zmianami dokonanymi w trakcie roku.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Buczek.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾
Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 201/2024
z dnia 2024-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	41 108 800,00	33 443 281,15	15 506 254,05	199 192,62	3 933 237,11	2 236 459,25	11 568 138,12	6 867 501,00	7 665 518,85	0,00	7 665 518,85
2026	33 898 832,87	33 898 832,87	15 506 254,05	199 192,62	3 933 237,11	2 310 262,41	11 949 886,68	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	34 257 329,47	34 257 329,47	15 506 254,05	199 192,62	3 933 237,11	2 310 262,41	12 308 383,28	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	35 091 768,59	35 091 768,59	15 971 441,67	199 192,62	3 933 237,11	2 310 262,41	12 677 634,78	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	43 758 800,00	31 866 393,90	18 814 136,23	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	11 892 406,10	11 892 406,10	1 271 860,69
2026	33 898 832,87	32 389 478,39	19 190 418,95	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	1 509 354,48	1 509 354,48	0,00
2027	34 257 329,47	32 956 699,56	19 574 227,33	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 629,91	1 300 629,91	0,00
2028	35 091 768,59	33 582 035,41	19 965 711,88	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	1 509 733,18	1 509 733,18	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-2 650 000,00	0,00	2 650 000,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 576 887,25	4 226 887,25
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 509 354,48	1 509 354,48
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 629,91	1 300 629,91
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 509 733,18	1 509 733,18

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,02%	5,02%	x	18,88%	18,21%	TAK	TAK
2026	0,01%	4,78%	x	15,51%	14,89%	TAK	TAK
2027	0,01%	4,08%	x	13,56%	12,94%	TAK	TAK
2028	0,01%	4,61%	x	11,23%	10,62%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	140 574,25	140 574,25	116 278,35	2 819 028,17	2 819 028,17	2 299 225,75	125 940,05	125 940,05	103 712,47
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 547 339,84	2 547 339,84	2 071 008,00	12 479 090,15	1 220 184,05	11 258 906,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	540 607,00	540 607,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 207,00	2 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 207,00	2 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 201/2024
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 554 174,15	12 479 090,15	540 607,00	2 207,00	2 207,00	2 118 431,69
1.a	- wydatki bieżące				2 292 086,20	1 220 184,05	540 607,00	2 207,00	2 207,00	17 171,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 262 087,95	11 258 906,10	0,00	0,00	0,00	2 101 260,69
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:				2 844 317,44	2 753 080,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				25 260,20	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Urząd Gminy w Buczku - Poprawa bezpieczeństwa cyfrowego	Urząd Gminy w Buczku	2024	2025	25 260,20	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 819 057,24	2 748 080,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Utworzenie 18 nowych miejsc opieki w Gminnym Żłobku w Buczku przy ul. Głównej 21, 98-113 Buczek - Poprawa dostępności opieki nad dziećmi poniżej 3 lat.	Urząd Gminy w Buczku	2023	2025	2 819 057,24	2 748 080,90	0,00	0,00	0,00	0,00
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				16 709 856,71	9 726 009,25	540 607,00	2 207,00	2 207,00	2 118 431,69
1.3.1	- wydatki bieżące				2 266 826,00	1 215 184,05	540 607,00	2 207,00	2 207,00	17 171,00
1.3.1.2	Dotacja celowa na opracowanie Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiej dla jednostek samorządu terytorialnego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Sieradz - Zduńska Wola - Łask 2035 w ramach porozumienia międzygminnego - planowanie poprawy mobilności mieszkańców MOF i zapewnienie jej zrównoważonego rozwoju - Dotacja dla Miasta Sieradza - Poprawa mobilności mieszkańców MOF i zapewnienie jej zróżnicowanego rozwoju	Urząd Gminy w Buczku	2023	2026	8 400,00	0,00	8 400,00	0,00	0,00	8 400,00
1.3.1.3	Odbiór odpadów komunalnych 2024-2026 - Prawidłowa gospodarka odpadami	Urząd Gminy w Buczku	2024	2026	2 120 000,00	1 136 234,05	530 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dotacja celowa na Biuro Partnerstwa Związku ZIT w ramach porozumienia międzygminnego MOF Sieradz - Zduńska Wola - Łask - obsługa administracyjno-merytoryczna Związku ZIT - Dotacja dla Miasta Sieradza - Obsługa administracyjno-merytoryczna Związku ZIT	Urząd Gminy w Buczku	2024	2028	10 426,00	2 150,00	2 207,00	2 207,00	2 207,00	8 771,00
1.3.1.5	Opracowanie planu ogólnego Gminy Buczek - Opracowanie planu ogólnego	Urząd Gminy w Buczku	2024	2025	128 000,00	76 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 443 030,71	8 510 825,20	0,00	0,00	0,00	2 101 260,69
1.3.2.1	Budowa stacji uzdatniania wody w Gucinie oraz modernizacja oczyszczalni ścieków w Czestkowie B wraz z wyposażeniem przepompowni sieciowych w monitoring - Poprawa infrastruktury Wodno-kanalizacyjnej	Urząd Gminy w Buczku	2022	2025	11 228 411,02	5 559 205,51	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dotacja na prace konserwatorskie Kościoła Parafialnego w Buczku - Poprawa stanu zabytków	Urząd Gminy w Buczku	2023	2025	921 860,69	921 860,69	0,00	0,00	0,00	921 860,69

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Dotacja na Renowację oraz rekonstrukcję ogrodzenia kościoła pw. Św. Jana Chrzciciela w Buczku - Poprawa stanu zabytków na terenie Gminy Buczek	Urząd Gminy w Buczku	2023	2025	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.4	Przebudowa budynku klubu sportowego w Buczku - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy w Buczku	2024	2025	655 400,00	605 400,00	0,00	0,00	0,00	605 400,00
1.3.2.5	Gospodarowanie wodą w Gminie Buczek - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Buczku	2024	2025	126 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 103102E Czestków F - Brodnia Dolna - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Buczku	2024	2025	75 000,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej Nr 103116E Bachorzyn-Wola Bachorska - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Buczku	2024	2025	42 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi wewnętrznej Czestków B-Dąbrówka - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Buczku	2024	2025	52 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.9	Przebudowa ul. Modrzewiowej i ul. Dębowej w Buczku - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Buczku	2024	2025	55 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.10	Budowa turystycznego szlaku rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Budowa infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy w Buczku	2024	2025	36 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
1.3.2.11	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy Buczek - Poprawa infrastruktury oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Buczek	Urząd Gminy w Buczku	2024	2025	820 468,00	812 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Buczek - Poprawa infrastruktury oświetleniowej	Urząd Gminy w Buczku	2024	2025	80 891,00	12 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 189/2024
Wójta Gminy Buczek
z dnia 14 listopada 2024 r

Uzasadnienie do projektu Uchwały Rady Gminy Buczek w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczek na lata 2025-2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Buczek na lata 2025-2028 została opracowana zgodnie z obowiązującymi przepisami:

- ustawa o *samorządzie gminnym* (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.)
- ustawa o *finansach publicznych* (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.)
- ustawa o *dochodach jednostek samorządu terytorialnego* (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572 z późn. zm.)

Przy tworzeniu projektu W.P.F dla Gminy Buczek kierowano się założeniami i wskaźnikami makroekonomicznymi ujętymi w metodyce opracowania W.P.F. opublikowanej przez Ministerstwo Finansów.

Omówienie projektowanych dochodów – W.P.F. dla Gminy Buczek na lata 2025-2028

Podstawą planowania dochodów Gminy Buczek jest przede wszystkim analiza i doświadczenie z realizacji wcześniejszych budżetów. Ważnym elementem jest również projekt budżetu na rok 2025, w którym to zawarto wielkości realne obliczone na podstawie dokumentów takich jak: uchwały podatkowe, informacje o subwencjach i dotacjach oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych, jak i zawartych umów.

Przyjęto, że kwoty z tytułu dochodów bieżących w okresie 2025-2028 będą zwiększały się w oparciu o wskaźniki wzrostu przedstawione w wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Wielkości w roku 2025 jako roku bazowym, zostały ustalone w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2024, wartości historyczne z lat 2022-2023 oraz Uchwały Rady Gminy Buczek określające stawki podatkowe na rok 2025. Uchwały podatkowe na rok 2025 zostały podjęte na VII Sesji Rady Gminy Buczek, co dało

możliwość dokładnego określenia dochodów podatkowych.

Dochody majątkowe planowane są jedynie w roku 2025 i pochodzą z następujących tytułów:

	2025
Ogółem	7 665 518,85
1. Środki z Polskiego Ładu Budowa stacji uzdatniania wody w Gucinie oraz modernizacja oczyszczalni w Czestkowie B wraz z wyposażeniem przepompowni sieciowych w monitoring	2 850 000,00
2. Środki pozyskane z KPO na Przebudowę i rozbudowę budynku gminnego o żłobek	2 547 339,84
3. Środki z Polskiego Ładu - Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Buczek	632 467,20
4. Środki z Polskiego Ładu Dotacja dla Parafii na rekonstrukcję ogrodzenia	343 000,00
5. Ministerstwo sportu - Modernizacja Orlika w Czestkowie	117 600,00
6. Środki z Polskiego Ładu Dotacja dla parafii na prace konserwatorskie przy kościele w Buczku	903 423,48
7. Cyberbezpieczny Urząd Gminy w Buczku . Projekt UE	271 688,33

Kalkulację dochodów bieżących przedstawia poniższa tabela:

	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
Dochody bieżące ogółem:	33 443 281,15	33 898 832,87	34 257 329,47	35 091 768,59
w tym				
Udziały od osób fizycznych	15 506 254,05	15 506 254,05	15 506 254,05	15 971 441,67
udziały od osób prawnych	199 192,62	199 192,62	199 192,62	199 192,62
subwencja ogólna	3 933 237,11	3 933 237,11	3 933 237,11	3 933 237,11
Dotacje celowe	2 236 459,25	2 310 262,41	2 310 262,41	2 310 262,41
Pozostałe dochody	11 568 138,12	11 949 886,68	12 308 383,28	12 677 634,78

Omówienie projektowanych wydatków – W.P.F. dla Gminy Buczek na lata 2025-2028

Przy opracowywaniu planu wydatków do W.P.F. dla Gminy Buczek na lata 2025-2028 opierano się

na wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, opublikowanych przez Ministerstwo Finansów. Na podstawie tych wskaźników przyjęto wskaźniki wzrostu wydatków Budżetu Gminy Buczek na rok 2025:

- a. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 4,1%,
- b. Wzrost PKB w ujęciu realnym 3,7%.
- c. Wzrost minimalnego wynagrodzenia do poziomu 4.666 zł. od stycznia 2025 r.

Opierając się, o podane wyżej założenia oraz biorąc pod uwagę specyfikę wydatków jednorazowych, takich jak odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz wydatki bieżące mające miejsce jedynie w 2025 roku, dokonano obliczeń poziomu wydatków bieżących na przestrzeni lat 2026-2028, stosując następujące założenia wzrostu w poszczególnych latach:

1. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oszacowano, na poziomie stanu zatrudnienia z roku 2024, sumując to z zaplanowanymi odprawami emerytalnymi oraz nagrodami jubileuszowymi oraz wzrostem minimalnego wynagrodzenia w 2025 roku. W pozostałych latach prognozy proponuje się wzrost zgodnie ze wzrostem procentowym przeciętnego wynagrodzenia brutto.
2. Wydatki bieżące na zadania statutowe będą rosły zgodnie z wytycznymi MF. Zdarzają się jednak wydatki niestandardowe takie jak remonty czy zakupy jednorazowe, które powodują większy lub niższy niż "wskaźnikowy" wzrost wydatków na zadania statutowe w poszczególnych klasyfikacjach budżetowych.
3. Wydatki na dotacje na zadania bieżące pozostawia się na poziomie roku 2025 we wszystkich latach prognozy.
3. Wydatki bieżące na świadczenia na rzecz osób fizycznych pozostawia się na poziomie roku 2025 we wszystkich latach prognozy.
4. Wydatki na obsługę długu w 2025 r. zaplanowano na poziomie 5.000 zł biorąc pod uwagę zaciągnięcie zobowiązania na przejściowy deficyt występujący w ciągu roku budżetowego.

W następnych latach jest to 2.000,00 w 2026, 2027 i 2028.

Kalkulację wydatków bieżących przedstawia poniższa tabela:

	2025	2026	2027	2028
Wydatki bieżące	31 866 393,90	32 389 478,39	32 956 699,56	33 582 035,41

Wynagrodzenia	18 814 136,23	19 190 418,95	19 574 227,33	19 965 711,88
Wydatki na zadania statutowe	8 894 897,42	9 170 639,24	9 354 052,02	9 587 903,33
Dotacje na zadania bieżące	1 739 870,00	1 739 870,00	1 739 870,00	1 739 870,00
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 286 550,20	2 286 550,20	2 286 550,20	2 286 550,20
Wydatki na programy finansowane z udziałem środków z UE	125 940,05	0,00	0,00	0,00
obsługa długu	5 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00

Wydatki inwestycyjne na rok 2025 planuje się głównie w obszarach infrastruktury wodno-kanalizacyjnej oraz drogowej. W roku 2025 ogólna kwota przeznaczona na inwestycje to 11.892.406,10 zł. W następnych latach są to odpowiednio:

w 2026 r. - 1.509.354,48 zł.,

w 2027 r. - 1.300.629,91 zł.,

w 2028 r. - 1.509.733,18 zł.

Gmina Buczek nie udzielała i nie planuje udzielać poręczeń i gwarancji. W związku z tym nie prognozuje się w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2028 wydatków z tego tytułu.

W wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, prognozuje się wielkości ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2025-2028.

Nie planuje się wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

Omówienie planowanych przychodów i rozchodów budżetu Gminy Buczek na rok 2025-2028.

Przychody

W roku 2025 nie planuje się zaciągać zobowiązań w postaci kredytów i pożyczek. Deficyt zostanie pokryty przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 2.650.000 zł.

W latach 2026-2028 planuje się budżet zrównoważony bez zaciągania nowych zobowiązań w postaci pożyczek czy kredytów.

Rozchody

W budżecie Gminy Buczek na rok 2025 nie planuje się rozchodów, ponieważ Gmina Buczek nie posiada żadnych zobowiązań podlegających spłacie.

W latach 2026-2028 nie planuje się rozchodów.

Podsumowując podkreślamy, że opracowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Buczek na lata 2025-2028 oparte było na dokładnych i wiarygodnych danych. Braliśmy również pod uwagę nasze możliwości i zasoby finansowe. Wielkości wykazane w WPF poprzedzone zostały gruntowną i rzetelną analizą zarówno wielkości historycznych jak i bieżących danych stanowiących podstawę wyliczeń na lata przyszłe.