

**UCHWAŁA NR XXV/224/2021**  
**Rady Gminy Frysztak**  
**z dnia 29 stycznia 2021 r.**

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2021 – 2036.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 poz. 869 z późn. zm.),

**Rada Gminy uchwala co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Frysztak na lata 2021 - 2036, opracowaną w formie tabelarycznej wg wzoru, zawartego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 1381), zgodnie z treścią załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych, realizowanych przedsięwzięć, opracowany wg wzoru zawartego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92), zgodnie z treścią załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Wójta Gminy do 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, zawieranych na czas określony w zakresie:

- 1) odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych do kwoty 1.800.000,00 zł (1 rok),
- 2) dostaw gazu z sieci gazowej do kwoty 1.000.000,00 zł (2 lata),
- 3) zakup licencji na oprogramowanie komputerowe do kwoty 100.000,00 zł (1 rok),
- 4) usług telekomunikacyjnych do kwoty 80.000,00 zł (1 rok),
- 5) dowożenia dzieci do szkół do kwoty 200.000,00 zł (1 rok),
- 6) dożywiania dzieci do kwoty 50.000,00 zł (1 rok),
- 7) usług opiekuńczych do kwoty 250.000,00 zł (1 rok),
- 8) zakup usług prawnych do kwoty 150.000,00 zł (2 lata).

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do 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, zawieranych na czas określony w zakresie:

- 1) dostaw gazu z sieci gazowej do kwoty 700.000,00 zł (2 lata),
- 2) usług telekomunikacyjnych do kwoty 30.000,00 zł (1 rok),
- 3) zakup licencji na oprogramowanie komputerowe do kwoty 70.000,00 zł (1 rok).

#### § 4

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 47.604,43 zł, w tym w 2022 r. do kwoty 47.604,43 zł.

#### § 5

Traci moc uchwała Nr XV/135/2020 Rady Gminy Frysztak z dnia 30 stycznia 2020 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2020-2035.

#### § 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Frysztak Nr XXV/224/2021 z dnia 29.01.2021 r.  
w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2021 - 2036

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	48 661 491,20	40 562 981,78	4 727 806,00	36 431,16	15 742 873,00	14 831 566,87	5 224 304,75	1 681 718,64	8 098 509,42	34 170,39	8 064 339,03	
Wykonanie 2019	49 472 951,69	43 830 465,01	5 261 437,00	39 833,88	16 822 683,00	15 872 279,88	5 834 231,25	1 739 745,31	5 642 486,68	91 487,63	5 550 999,05	
Plan 3 kw. 2020	46 848 948,42	44 875 294,97	5 210 296,00	30 000,00	18 066 593,00	15 955 622,88	5 612 783,09	1 732 648,00	1 973 653,45	50 000,00	1 923 653,45	
Wykonanie 2020	46 848 948,42	44 875 294,97	5 210 296,00	30 000,00	18 066 593,00	15 955 622,88	5 612 783,09	1 732 648,00	1 973 653,45	50 000,00	1 923 653,45	
2021	48 551 023,77	46 659 902,64	5 465 534,00	30 000,00	18 381 758,00	16 790 760,00	5 991 850,64	1 832 648,00	1 891 121,13	0,00	1 739 768,77	
2022	49 559 333,65	47 776 070,66	5 602 172,35	30 750,00	18 841 301,95	17 210 529,00	6 091 317,36	1 878 464,20	1 783 262,99	0,00	1 783 262,99	
2023	50 798 316,99	48 970 472,43	5 742 226,66	31 518,75	19 312 334,50	17 640 792,23	6 243 600,29	1 925 425,81	1 827 844,56	0,00	1 827 844,56	
2024	52 068 274,91	50 194 734,24	5 885 782,33	32 306,72	19 795 142,86	18 081 812,04	6 399 690,29	1 973 561,46	1 873 540,67	0,00	1 873 540,67	
2025	53 369 981,78	51 449 602,59	6 032 926,89	33 114,39	20 290 021,43	18 533 857,34	6 559 682,54	2 022 900,50	1 920 379,19	0,00	1 920 379,19	
2026	54 704 231,32	52 735 842,65	6 183 750,06	33 942,25	20 797 271,97	18 997 203,78	6 723 674,59	2 073 473,01	1 968 388,67	0,00	1 968 388,67	
2027	56 071 837,11	54 054 238,72	6 338 343,81	34 790,81	21 317 203,77	19 472 133,88	6 891 766,45	2 125 309,84	2 017 598,39	0,00	2 017 598,39	
2028	57 473 633,04	55 405 594,69	6 496 802,41	35 660,58	21 850 133,86	19 958 937,23	7 064 060,61	2 178 442,59	2 068 038,35	0,00	2 068 038,35	
2029	58 910 473,87	56 790 734,56	6 659 222,47	36 552,09	22 396 387,21	20 457 910,66	7 240 662,13	2 232 903,65	2 119 739,31	0,00	2 119 739,31	
2030	60 383 235,71	58 210 502,92	6 825 703,03	37 465,89	22 956 296,89	20 969 358,42	7 421 678,69	2 288 726,24	2 172 732,79	0,00	2 172 732,79	
2031	61 892 816,60	59 665 765,49	6 996 345,61	38 402,54	23 530 204,31	21 493 592,38	7 607 220,65	2 345 944,40	2 227 051,11	0,00	2 227 051,11	

2032	63 440 137,02	61 157 409,63	7 171 254,25	39 362,60	24 118 459,42	22 030 932,19	7 797 401,17	2 404 593,01	2 282 727,39	0,00	2 282 727,39
2033	65 026 140,44	62 686 344,87	7 350 535,61	40 346,66	24 721 420,91	22 581 705,49	7 992 336,20	2 464 707,84	2 339 795,57	0,00	2 339 795,57
2034	66 651 793,95	64 253 503,49	7 534 299,00	41 355,33	25 339 456,43	23 146 248,13	8 192 144,60	2 526 325,54	2 398 290,46	0,00	2 398 290,46
2035	68 318 088,80	65 859 841,08	7 722 656,48	42 389,21	25 972 942,84	23 724 904,33	8 396 948,22	2 589 483,68	2 458 247,72	0,00	2 458 247,72
2036	70 026 041,02	67 506 337,11	7 915 722,89	43 448,94	26 622 266,41	24 318 026,94	8 606 871,93	2 654 220,77	2 519 703,91	0,00	2 519 703,91

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>
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			
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	
Wykonanie 2018	50 559 234,11	37 494 378,51	14 465 113,47	0,00	0,00	509 161,51	0,00	0,00	0,00	13 064 855,60	13 064 855,60	383 308,32	
Wykonanie 2019	51 098 043,46	41 050 852,45	16 001 470,49	0,00	0,00	559 290,49	0,00	0,00	0,00	10 047 191,01	10 047 191,01	598 098,73	
Plan 3 kw. 2020	49 021 543,31	43 489 105,58	17 401 581,59	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	5 532 437,73	5 532 437,73	596 957,50	
Wykonanie 2020	49 021 543,31	43 489 105,58	17 401 581,59	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	5 532 437,73	5 532 437,73	596 957,50	
2021	49 853 604,89	45 089 480,20	18 380 136,01	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 764 124,69	4 586 124,69	158 000,00	
2022	48 037 241,65	45 723 421,83	18 655 838,05	0,00	0,00	577 477,00	0,00	0,00	0,00	2 313 819,82	2 313 819,82	0,00	
2023	49 351 224,99	46 409 273,16	18 935 675,62	0,00	0,00	563 643,00	0,00	0,00	0,00	2 941 951,83	2 941 951,83	0,00	
2024	50 621 182,91	47 105 412,26	19 219 710,75	0,00	0,00	513 542,00	0,00	0,00	0,00	3 515 770,65	3 515 770,64	0,00	
2025	51 777 889,78	47 811 993,44	19 508 006,41	0,00	0,00	465 161,00	0,00	0,00	0,00	3 965 896,34	3 965 896,34	0,00	
2026	53 262 139,32	49 007 293,28	19 995 706,57	0,00	0,00	421 573,00	0,00	0,00	0,00	4 254 846,04	4 254 846,04	0,00	
2027	54 629 745,11	50 232 475,61	20 495 599,23	0,00	0,00	379 978,00	0,00	0,00	0,00	4 397 269,50	4 397 269,50	0,00	
2028	55 994 541,04	51 488 287,50	21 007 989,21	0,00	0,00	338 382,00	0,00	0,00	0,00	4 506 253,54	4 506 253,54	0,00	
2029	57 400 096,91	52 775 494,69	21 533 188,94	0,00	0,00	303 380,00	0,00	0,00	0,00	4 624 602,22	4 624 602,22	0,00	
2030	58 848 236,71	54 094 882,06	22 071 518,66	0,00	0,00	261 580,00	0,00	0,00	0,00	4 753 354,65	4 753 354,65	0,00	
2031	60 434 619,10	55 447 254,11	22 623 306,63	0,00	0,00	219 780,00	0,00	0,00	0,00	4 987 364,99	4 987 364,99	0,00	
2032	62 015 137,02	56 833 435,46	23 188 889,30	0,00	0,00	202 580,00	0,00	0,00	0,00	5 181 701,56	5 181 701,56	0,00	
2033	63 601 140,44	58 254 271,35	23 768 611,53	0,00	0,00	156 250,00	0,00	0,00	0,00	5 346 869,09	5 346 869,09	0,00	
2034	65 226 793,95	59 710 628,13	24 362 826,82	0,00	0,00	92 700,00	0,00	0,00	0,00	5 516 165,82	5 516 165,82	0,00	
2035	67 193 088,80	61 203 393,83	24 971 897,49	0,00	0,00	46 350,00	0,00	0,00	0,00	5 989 694,97	5 688 865,97	0,00	
2036	69 485 437,80	62 733 478,68	25 596 194,93	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	6 751 959,12	6 751 959,12	0,00	



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>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>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-1 897 742,91	0,00	6 619 368,15	5 585 000,00	875 760,15	0,00	0,00	1 034 368,15	1 024 982,76
Wykonanie 2019	-1 625 091,77	0,00	12 736 785,20	9 734 000,00	113 213,88	0,00	0,00	3 002 785,20	3 002 785,20
Plan 3 kw. 2020	-2 172 594,89	0,00	3 572 755,34	2 539 673,00	1 139 512,55	0,00	0,00	1 033 082,34	1 033 082,34
Wykonanie 2020	-2 172 594,89	0,00	3 271 926,34	2 238 844,00	838 683,55	0,00	0,00	1 033 082,34	1 033 082,34
2021	-1 302 581,12	0,00	2 648 663,66	2 101 059,22	754 976,68	547 604,44	547 604,44	0,00	0,00
2022	1 522 092,00	1 522 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 447 092,00	1 447 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 447 092,00	1 447 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 592 092,00	1 592 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 442 092,00	1 442 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 442 092,00	1 442 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 479 092,00	1 479 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 510 376,96	1 510 376,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 534 999,00	1 534 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 458 197,50	1 458 197,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 425 000,00	1 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 425 000,00	1 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 425 000,00	1 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	540 603,22	540 603,22	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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 936 786,12	1 936 786,12	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	9 621 030,33	9 621 030,33	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 160,45	1 400 160,45	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 160,45	1 400 160,45	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 346 082,54	1 346 082,54	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 522 092,00	1 522 092,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 447 092,00	1 447 092,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 447 092,00	1 447 092,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 592 092,00	1 592 092,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442 092,00	1 442 092,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442 092,00	1 442 092,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 479 092,00	1 479 092,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 376,96	1 510 376,96	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 534 999,00	1 534 999,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 458 197,50	1 458 197,50	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 000,00	1 425 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 000,00	1 425 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 000,00	1 425 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	540 603,22	540 603,22	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	19 109 830,54	639,76	3 068 603,27	4 102 971,42
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	19 224 527,72	2 367,27	2 779 612,56	5 782 397,76
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	20 361 673,00	0,00	1 386 189,39	2 419 271,73
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	20 060 844,00	0,00	1 386 189,39	2 419 271,73
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 815 820,68	0,00	1 570 422,44	2 118 026,88
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	19 293 728,68	0,00	2 052 648,83	2 052 648,83
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 846 636,68	0,00	2 561 199,27	2 561 199,27
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 399 544,68	0,00	3 089 321,98	3 089 321,98
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 807 452,68	0,00	3 637 609,15	3 637 609,15
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 365 360,68	0,00	3 728 549,37	3 728 549,37
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 923 268,68	0,00	3 821 763,11	3 821 763,11
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 444 176,68	0,00	3 917 307,19	3 917 307,19
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 933 799,72	0,00	4 015 239,87	4 015 239,87
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 398 800,72	0,00	4 115 620,86	4 115 620,86
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 940 603,22	0,00	4 218 511,38	4 218 511,38
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 515 603,22	0,00	4 323 974,17	4 323 974,17
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 090 603,22	0,00	4 432 073,52	4 432 073,52
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 665 603,22	0,00	4 542 875,36	4 542 875,36
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	540 603,22	0,00	4 656 447,25	4 656 447,25
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 772 858,43	4 772 858,43

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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,43%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	6,67%	6,85%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	6,67%	6,85%	x	x	x	x
2021	6,52%	7,49%	7,49%	11,11%	11,11%	TAK	TAK
2022	6,87%	8,70%	8,70%	8,92%	8,92%	TAK	TAK
2023	6,42%	9,97%	9,97%	7,68%	7,68%	TAK	TAK
2024	6,11%	11,22%	11,22%	8,72%	8,72%	TAK	TAK
2025	6,25%	12,46%	x	9,96%	9,96%	TAK	TAK
2026	5,52%	12,30%	x	9,80%	9,80%	TAK	TAK
2027	5,27%	12,15%	x	9,83%	9,83%	TAK	TAK
2028	5,13%	12,01%	x	10,61%	10,61%	TAK	TAK
2029	4,99%	11,89%	x	11,26%	11,26%	TAK	TAK
2030	4,82%	11,75%	x	11,71%	11,71%	TAK	TAK
2031	4,40%	11,63%	x	11,97%	11,97%	TAK	TAK
2032	4,16%	11,57%	x	12,03%	12,03%	TAK	TAK
2033	3,94%	11,44%	x	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2034	3,69%	11,28%	x	11,78%	11,78%	TAK	TAK
2035	2,78%	11,16%	x	11,65%	11,65%	TAK	TAK
2036	1,32%	11,12%	x	11,53%	11,53%	TAK	TAK

---

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
Wykonanie 2018	99 246,94	121 610,63	99 246,94	3 892 632,53	3 892 632,53	3 892 632,53	122 557,60	122 557,60	103 966,04
Wykonanie 2019	36 020,40	36 020,40	30 557,33	4 301 471,52	4 301 471,52	4 660 757,59	80 990,73	80 990,73	59 084,67
Plan 3 kw. 2020	191 194,00	191 194,00	167 370,50	795 882,82	795 882,82	795 882,82	155 000,00	155 000,00	131 176,50
Wykonanie 2020	191 194,00	191 194,00	167 370,50	795 882,82	795 882,82	795 882,82	155 000,00	155 000,00	131 176,50
2021	0,00	0,00	0,00	1 625 883,00	1 625 883,00	1 625 883,00	67 604,44	67 604,44	0,00
2022	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	47 604,43	47 604,43	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	6 810 081,13	0,00	3 892 632,53	6 810 081,13	122 557,60	6 687 523,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 737 184,58	5 737 184,58	4 678 549,48	5 611 386,50	36 039,73	5 575 346,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 881 328,83	1 881 328,83	1 091 574,16	1 790 113,86	0,00	1 790 113,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 881 328,83	1 881 328,83	1 091 574,16	1 790 113,86	0,00	1 790 113,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 300 090,81	2 300 090,81	1 463 547,78	2 203 195,25	67 604,44	2 135 590,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	47 604,43	47 604,43	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	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	1 586 786,12	2 183,06	2 183,06	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 387 030,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 400 160,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 400 160,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	1 327 732,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 522 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 447 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 382 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	950 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

**Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Gminy Frysztak Nr XXV/224/2020 z dnia 29.01.2021 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2021 - 2036**

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 297 087,63	2 203 195,25	47 604,43	0,00	0,00	115 208,87
1.a	- wydatki bieżące				115 208,87	67 604,44	47 604,43	0,00	0,00	115 208,87
1.b	- wydatki majątkowe				3 181 878,76	2 135 590,81	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				3 297 087,63	2 203 195,25	47 604,43	0,00	0,00	115 208,87
1.1.1	- wydatki bieżące				115 208,87	67 604,44	47 604,43	0,00	0,00	115 208,87
1.1.1.1	Języki obce kluczem do sukcesu - Poprawa jakości pracy placówki oświatowej przez udział jej pracowników w mobilnościach zagranicznych takich jak kursy i szkolenia, w trakcie których podnoszą oni własne kompetencje zawodowe (program ERASMUS+)	Zespół Szkół w Gogołowie	2021	2022	115 208,87	67 604,44	47 604,43	0,00	0,00	115 208,87
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 181 878,76	2 135 590,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej z przepompowniami w miejscowościach Pułanki, Cieszyna, Stępina i Glinik Dolny oraz rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Glinik Dolny. - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz rozwoju gospodarczego poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej o długości 13,82 km w miejscowościach Pułanki, Cieszyna, Stępina i Glinik Dolny oraz rozbudowę sieci wodociągowej o długości 0,224 km w miejscowości Glinik Dolny.	Urząd Gminy Frysztak	2020	2021	3 181 878,76	2 135 590,81	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Frysztak na lata 2021 - 2036**

Zgodnie z art. 226 ust 1 ustawy o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 poz. 869 z późn. zm.) dla każdego roku objętego prognozą określono:

- 1) prognozę dochodów z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych, a wśród nich m. in. dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycje oraz dochody ze sprzedaży minia;
- 2) prognozę wydatków w podziale na bieżące i majątkowe. W ramach wydatków bieżących wyodrębnione zostały wydatki na obsługę długu, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wśród wydatków majątkowych wyszczególnione zostały wydatki danego roku na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie, dla których określone zostały limity wydatków wymienione w załączniku do WPF;
- 3) wynik budżetu, rozumiany jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami budżetu w każdym kolejnym roku objętym prognozą. W 2021 r. wynik finansowy zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2021 r. jest ujemny, natomiast od 2022 r. do 2036 r., przyjęto dodatnie wyniki finansowe, stanowiące nadwyżki budżetowe, które są przeznaczane na spłatę zadłużenia;
- 4) przychody i rozchody budżetu gminy z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 5) kwotę długu gminy oraz sposób sfinansowania jego spłaty; dla każdego roku objętego prognozą został określony sposób sfinansowania długu, w powiązaniu z prognozowaną kwotą rozchodów budżetu. Źródłem spłaty długu począwszy od 2022 r. są występujące w kolejnych latach nadwyżki budżetu, a w 2021 r. również kredyty planowane do zaciągnięcia. Źródła spłaty długu są zgodne z prognozami planowanych nadwyżek i przychodów budżetu. Całkowita spłata długu wykazana w prognozie powinna nastąpić w 2036 r.
- 6) relacje, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych,
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w ust. 3 uofp.

Oprócz wartości prognozowanych na lata 2021-2036, prognoza zawiera również dane historyczne z okresu 3 ostatnich lat, tj. 2018-2020, które służą do wyliczenia wskaźników spłaty w 2021-2023 r.

### **Dochody:**

Wg danych historycznych z lat 2018-2020 dochody bieżące wykazane w WPF-ie zgodnie ze sprawozdaniami budżetowymi w 2019 r. wzrosły w stosunku do 2018 r. o 8,06 %, a w 2020 r. wg planu na koniec III kwartału dochody wzrosną w stosunku do 2019 r. o 2,38 %. W 2021 r. dochody bieżące zgodnie z tym co zostało zaplanowane w projekcie uchwały budżetowej wzrosną o 3,98 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2020 r. W 2022 r. po

autopoprawce wzrost dochodów bieżących wyniesie 2,39 % w stosunku do 2021 r. Począwszy od roku 2023 do 2036 założono równomierny wzrost średnio o 2,5 % rocznie, co obrazuje poniższa tabela.

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
1	2019/2018	8,06%	Na podstawie danych ze sprawozdań Rb-27S i Rb-NDS
2	Plan na 30.09.2020/2019	2,38%	Plan dochodów bieżących na 30.09.2020 r. w stosunku do dochodów bieżących wykonanych w 2019 r. ze sprawozdań Rb-27S i Rb-NDS
3	2021/2020	3,98%	Wzrost dochodów bieżących wynika z wartości przyjętych w projekcie budżetu gminy na 2021 r., opisanych w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej.
4	2022/2021	2,39%	Założono stały wzrost dochodów bieżących o 2,5 % - wartości wykazane w wierszach dotyczących lat 2022 - 2036
5	2023/2022	2,50%	
6	2024/2023	2,50%	
7	2025/2024	2,50%	
8	2026/2025	2,50%	
9	2027/2026	2,50%	
10	2028/2027	2,50%	
11	2029/2028	2,50%	
12	2030/2029	2,50%	
13	2031/2030	2,50%	
14	2032/2031	2,50%	
15	2033/2032	2,50%	
16	2034/2033	2,50%	
17	2035/2034	2,50%	
18	2036/2035	2,50%	

W zakresie dochodów majątkowych w 2021 r. wykazano dochody z funduszy unijnych, które wynikają z projektu uchwały budżetowej na 2021 r. i dotyczą projektu dofinansowanego z PROW na lata 2014-2020, znajdującego się w wykazie przedsięwzięć, stanowiącym załącznik do WPF-u.

Lp.	Dochody	Plan na 2020 r.	Plan na 2021 r.	Razem projekt
1.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej z przepompowniami w miejscowościach Pułanki, Cieszyna, Sępina i Glinik Dolny oraz rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Glinik Dolny.	0,00	1 625 883,53	1 625 883,53
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 625 883,53</b>	<b>1 625 883,53</b>

W WPF przyjęto, że i w kolejnej perspektywie finansowej na lata 2021-2027 dostępne będą dotacje na projekty inwestycyjne, które będą stanowiły dochody majątkowe po 2021 r.

Gmina zamierza składać wnioski o dofinansowanie z funduszy unijnych w miarę ogłaszania kolejnych naborów wniosków, zwłaszcza na projekty dotyczące poprawy gospodarki wodno – ściekowej i stanu dróg gminnych (w przypadku dróg gminnych także z dostępnych środków z budżetu państwa w ramach Funduszu Dróg Samorządowych).

W zakresie dochodów bieżących Gmina Frysztak otrzymała w 2020 r. środki w kwocie 95.208,87 zł z unijnego programu na rzecz kształcenia, szkolenia, młodzieży i sportu Erasmus+ dla projektu pn. „Języki obce kluczem do sukcesu”, który będzie realizowany przez Zespół Szkół w Gogołowie w okresie od 07.12.2020 do 06.12.2022.

### Wydatki:

Wg danych historycznych z lat 2018-2020, wykonanie wydatków bieżących w 2019 r. jest wyższe od wykonania w 2018 r. o 9,49 %, w 2020 r. wg planu wydatków bieżących na koniec III kwartału w stosunku do 2019 r. wzrosło o 5,94 %, w 2021 r. wydatki bieżące zgodnie z tym co zostało zaplanowane w projekcie uchwały budżetowej wzrosną o 3,73 %, w stosunku do planu na koniec III kwartału, przyjętego wstępnie jako przewidywane wykonanie 2020 r., w 2022 r. po autopoprawce wzrost wydatków bieżących wyniesie 1,36 % w stosunku do 2021 r., w latach 2023-2025 r. założono niewielki wzrost o 1,50 % wydatków bieżących w kolejnych latach w stosunku roku wcześniejszego, a w latach 2026 – 2036 założono stały wzrost o 2,50 %, co obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
1	2019/2018	9,49%	Na podstawie danych ze sprawozdań Rb-28S i Rb-NDS
2	Plan na 30.09.2020 / 2019	5,94%	Plan wydatków bieżących na 30.09.2020 r. w stosunku do wydatków bieżących wykonanych w 2019 r. ze sprawozdań Rb-28S i Rb-NDS
3	2021/2020	3,73%	Wzrost wydatków bieżących wynika z wartości przyjętych w projekcie budżetu gminy na 2021 r., opisanych w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej.
4	2022/2021	1,36%	Wystąpi potrzeba ograniczenia wydatków bieżących ze względu na wskaźnik spłaty w latach 2022-2025
5	2023/2022	1,50%	
6	2024/2023	1,50%	
7	2025/2024	1,50%	
8	2026/2025	2,50%	Od 2026 do 2036 r. przyjęto co roku stałe wzrosty w stosunku do roku wcześniejszego na poziomie 2,5 %.
9	2027/2026	2,50%	
10	2028/2027	2,50%	
11	2029/2028	2,50%	
12	2030/2029	2,50%	



Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
13	2031/2030	2,50%	
14	2032/2031	2,50%	
15	2033/2032	2,50%	
16	2034/2033	2,50%	
17	2035/2034	2,50%	
18	2036/2035	2,50%	

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 poz. 869 z późn. zm.), jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych w tym horyzoncie. W wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 29 lipca 2020 r., wskaźniki makroekonomiczne są bardziej optymistyczne niż przyjęte w niniejszej prognozie w zakresie dochodów oraz mniej optymistyczne w zakresie wydatków.

Oznacza to potrzebę realizowania w budżetach na kolejne lata większych dochodów niż zostały założone (coroczny wzrost od 1,5% - 3,00 %) oraz czynienia oszczędności w zakresie wydatków poniżej wskaźnika inflacji (CPI), który w wytycznych jest na poziomie 2,5%.

Dodatnia różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi stanowi tzw. nadwyżkę operacyjną, która wyznacza możliwości inwestycyjne gminy oraz zdolność kredytową. Kształtowanie się nadwyżki operacyjnej w poszczególnych latach prognozy, zestawienie planowanych spłat kredytów i wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych do 2036 r. oraz możliwości wykorzystania pozostałej części nadwyżki na cele inwestycyjne przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	Środki na inwestycje pochodzące z nadwyżki operacyjnej
1	2	3	4 (2-3)
Wykonanie 2018	4 102 971,42	1 936 786,12	2 166 185,30
Wykonanie 2019	5 782 397,76	9 621 030,33	-3 838 632,57
Plan 3 kw. 2020	2 419 271,73	1 400 160,45	1 019 111,28
Wykonanie 2020	2 419 271,73	1 400 160,45	1 019 111,28
Prognoza 2021 autopopr.	2 098 026,88	1 346 082,54	751 944,34
Prognoza 2022	2 052 648,83	1 522 092,00	530 556,83
Prognoza 2023	2 561 199,27	1 447 092,00	1 114 107,27
Prognoza 2024	3 089 321,98	1 447 092,00	1 642 229,98

Wyszczególnienie	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	Środki na inwestycje pochodzące z nadwyżki operacyjnej
1	2	3	4 (2-3)
Prognoza 2025	3 637 609,15	1 592 092,00	2 045 517,15
Prognoza 2026	3 728 549,37	1 442 092,00	2 286 457,37
Prognoza 2027	3 821 763,11	1 442 092,00	2 379 671,11
Prognoza 2028	3 917 307,19	1 479 092,00	2 438 215,19
Prognoza 2029	4 015 239,87	1 510 376,96	2 504 862,91
Prognoza 2030	4 115 620,86	1 534 999,00	2 580 621,86
Prognoza 2031	4 218 511,38	1 458 197,50	2 760 313,88
Prognoza 2032	4 323 974,17	1 425 000,00	2 898 974,17
Prognoza 2033	4 432 073,52	1 425 000,00	3 007 073,52
Prognoza 2034	4 542 875,36	1 425 000,00	3 117 875,36
Prognoza 2035	4 656 447,25	1 125 000,00	3 531 447,25
Prognoza 2036	4 772 858,43	540 603,22	4 232 255,21

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych kredytów i wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych, przyjmując do wyliczeń odsetek wskaźnik WIBIOR 1M w przypadku kredytów oraz WIBOR 6M w przypadku obligacji.

Wydatki majątkowe od 2022 r. zaplanowano do wysokości środków pozostających do dyspozycji po dokonaniu planowanych splat kredytów w danym roku budżetowym stosując tą zasadę w całym pozostałym okresie objętym prognozą.

W 2021 r. przewiduje się realizację inwestycji wykazanych w tabeli nr 3 projektu uchwały budżetowej Gminy Frysztak na 2021 rok.

W ramach przedsięwzięć wieloletnich wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej wykazano jedno przedsięwzięcie inwestycyjne i jedno bieżące, dofinansowane z funduszy unijnych:

Przedsięwzięcie inwestycyjne:

Lp.	Wydatki	Plan na 2020 r.	Plan na 2021 r.	Razem projekt
1.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej z przepompowniami w miejscowościach Pułanki, Cieszyna, Stępina i Glinik Dolny oraz rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Glinik Dolny. (PROW)	1 046 287,95	2 300 090,81	3 346 378,76
	<b>Razem:</b>	<b>1 046 287,95</b>	<b>2 300 090,81</b>	<b>3 346 378,76</b>

Przedsięwzięcie bieżące:

Lp.	Wydatki	Plan na 2021 r.	Plan na 2022 r.	Razem projekt
1.	„Języki obce kluczem do sukcesu” (Erasmus+) projekt realizowany przez ZS w Gogołowie	67 604,44	47 604,43	115 208,86
	<b>Razem:</b>	<b>67 604,44</b>	<b>47 604,43</b>	<b>115 208,86</b>

## Przychody.

W okresie objętym prognozą tylko w 2021 r. zaplanowano przychody z tytułu kredytu długoterminowego i pożyczki długoterminowej w łącznej kwocie 2.101.059,22 zł, z tego na finansowanie planowanego deficytu w łącznej kwocie 754.976,68 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji w kwocie 1.346.082,54 zł. Natomiast w latach 2022-2036 nie planowano nowych kredytów ani emisji obligacji, gdyż przyjęto, że wyniki budżetów w kolejnych lat będą dodatnie, a wysokość nadwyżek pozwoli na spłaty przypadających rat kredytowych w poszczególnych latach.

## Rozchody.

Rozchody z tytułu spłat dotychczas zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu oraz wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych przypadające do spłaty w latach 2021 – 2035 przyjęto na podstawie harmonogramów spłat wynikających z umowy kredytowej zawartej w 2020 r. i aneksów oraz umów organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z lat 2017-2019.

W związku z niewykorzystaniem w 2020 r. kredytu długoterminowego w pełnej wysokości tj. 2.300.829,00 zł i zaciągnięciem go w kwocie niższej o 300.829,00 zł, tj. w kwocie 2.000.000,00 zł, dokonano zmiany planowanych rozchodów budżetu w ten sposób, że pomniejszono spłaty w ostatnim roku kredytowania, tj. 2035 o 300.829,00 zł.

Lp.	Rok	Spłaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych
1	2021	1 346 082,54
2	2022	1 517 092,00
3	2023	1 442 092,00
4	2024	1 358 577,46
5	2025	1 500 000,00
6	2026	1 345 000,00
7	2027	1 345 000,00
8	2028	1 382 000,00
9	2029	1 350 000,00
10	2030	1 350 000,00
11	2031	1 350 000,00
12	2032	1 375 000,00
13	2033	1 375 000,00
14	2034	1 375 000,00
15	2035	<b>650 000,00</b>
		<b>20 060 844,00</b>

W związku z zaplanowaniem w projekcie uchwały budżetowej na 2021 r. pożyczki w WFOŚiGW w kwocie 613.043,54 zł oraz kredytu w kwocie 1.488.015,68 zł, prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej przewiduje całkowitą spłatę długu do 2036 r. (o 1 rok dłużej w stosunku do WPF, który obowiązywał w 2020 r.),

a rozchody z tytułu spłaty nowych zobowiązań z 2021 r. zostały zaplanowane na lata 2022-2036 i będą wynosić tak jak w poniższej tabeli.

Rok	Pożyczka z 2020 w WFOŚiGW	Kwota spłaty	
		Pożyczka z 2021 w WFOŚiGW	Kredyt z 2021 r.
Prognoza 2021	46 082,54		
Prognoza 2022	92 092,00		5 000,00
Prognoza 2023	92 092,00		5 000,00
Prognoza 2024	8 577,46	83 514,54	5 000,00
Prognoza 2025		92 092,00	
Prognoza 2026		92 092,00	5 000,00
Prognoza 2027		92 092,00	5 000,00
Prognoza 2028		92 092,00	5 000,00
Prognoza 2029		92 092,00	68 284,96
Prognoza 2030		69 069,00	115 930,00
Prognoza 2031			108 197,50
Prognoza 2032			50 000,00
Prognoza 2033			50 000,00
Prognoza 2034			50 000,00
Prognoza 2035			475 000,00
Prognoza 2036			540 603,22
<b>Razem:</b>	<b>238 844,00</b>	<b>613 043,54</b>	<b>1 488 015,68</b>
<b>Razem pożyczka i kredyt z 2021 r.:</b>		<b>2 101 059,22</b>	
<b>Razem pożyczka z WFOŚiGW z 2020 i 2021 r.:</b>	<b>851 887,54</b>		

W autopoprawce Wójta do projektu uchwały budżetowej zawarto zmianę polegającą na zwiększeniu rozchodów z tytułu spłaty w 2021 r. raty pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w 2020 r. o kwotę 18.350,04 zł, co wynikało z aktualizacji harmonogramu spłat pożyczki po przetargu na „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej z przepompowniami w miejscowościach Pułanki, Cieszyna, Stępina i Glinik Dolny oraz rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Glinik Dolny.” (PROW)

W związku z autopoprawką w zakresie planowanych rozchodów oraz w związku z mniejszymi przychodami z tytułu kredytu wykonanymi w 2020 r. zmianie uległa prognoza kwoty długu.

Całkowita spłata długu po dokonanych zmianach powinna nastąpić do końca 2036 r.

### **Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć:

- 1) w latach 2020-2025 średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów bieżących budżetu,
- 2) w latach 2026-2036 średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów bieżących budżetu, obliczoną wg wzoru:

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei)}{Dbi}$$

w którym poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, oraz wykupów papierów wartościowych, z wyłączeniem kwot spłat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych odpowiednio zaciągniętych lub emitowanych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1, i zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1,

O - planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu, w tym odsetki od zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

Db - planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Dbei - dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o 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,

Dbi - dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Wbei - wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2.

W świetle przepisu art. 31zł ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374 oraz 568), przy ustalaniu relacji ograniczającej wysokość spłaty długu na lata 2020-2025, wydatki bieżące pomniejsza się o wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów i obligacji).

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Frysztak na lata 2021 – 2036 wielkości dochodów, w tym dochodów bieżących, wydatków bieżących oraz spłat zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji komunalnych spełniają w/w relację.