

WÓJT GMINY FRYSZTAK

ul. Ks. Wojciecha Blajera 20
38-130 Frysztak
woj. podkarpackie
tel. (17) 27 77 110, fax (17) 27 77 920

ZARZĄDZENIE Nr V/106/2019

**Wójta Gminy Frysztak
z dnia 13 listopada 2019 r.**

**dotyczące projektu uchwały w sprawie przyjęcia
wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2020 - 2035**

Na podstawie art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 poz. 869 z późn. zm.)

zarządzam co następuje:

§ 1

Przedkłada się Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie projekt uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2020 - 2035, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2020 - 2035.

§ 3

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Gminy.

§ 4

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Komisji Rewizyjnej oraz Komisji Rozwoju Gospodarczego i Budżetu.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

WOJT
mgr inż. Jan Ziarnik

301 RADCA PRAWNY
mgr Jerzy Koczot

Projekt

**UCHWAŁA NR/...../2020
Rady Gminy Frysztak
z dnia stycznia 2020 r.**

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2020 - 2035

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 uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Frysztak na lata 2020 - 2035, opracowaną w formie tabelarycznej wg wzoru, zawartego w rozporządzeniu Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 01 października 2019 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 1903), zgodnie z treścią załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć, opracowany wg wzoru zawartego w rozporządzeniu, o którym mowa w ust. 1, 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 1.500.000,00 zł (1 rok),
- 2) dostaw gazu z sieci gazowej do kwoty 700.000,00 zł (2 lata),
- 3) dostaw energii elektrycznej do kwoty 815.000,00 zł (2 lata),
- 4) zakup licencji na oprogramowanie komputerowe do kwoty 22.000,00 zł (1 rok),
- 5) usług telefonicznych do kwoty 20.000,00 zł (1 rok),
- 6) dowożenia dzieci do szkół do kwoty 300.000,00 zł (1 rok),
- 7) dożywiania dzieci do kwoty 50.000,00 zł (1 rok),
- 8) usług opiekuńczych do kwoty 200.000,00 zł (1 rok),
- 9) zakup usług prawnych do kwoty 100.000,00 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 550.000,00 zł (2 lata),
- 2) abonamentu na programy komputerowe dla ZOEAS: F-K, Płace, Kadry do kwoty 25.000,00 zł.

§ 4

Traci moc uchwała Nr IV/35/2019 Rady Gminy Frysztak z dnia 30 stycznia 2019 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2019-2035.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2020 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do projektu uchwały Rady Gminy Frysztak Nr/2019 z dnia12.2019 r.
w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2020 - 2035

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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 2017	42 801 315,11	38 298 773,95	4 172 221,00	30 175,98	14 959 408,00	14 314 062,98	4 822 905,99	1 719 016,63	4 502 541,16	8 280,04	4 494 261,12	
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	
Plan 3 kw. 2019	48 012 809,78	41 269 568,88	5 212 159,00	21 000,00	16 236 960,00	13 862 406,88	5 937 043,00	1 729 000,00	6 743 240,90	2 449,00	6 740 791,90	
Wykonanie 2019	48 012 809,78	41 269 568,88	5 212 159,00	21 000,00	16 236 960,00	13 862 406,88	5 937 043,00	1 729 000,00	6 743 240,90	70 000,00	6 673 240,90	
2020	45 387 589,68	42 960 747,60	5 212 079,00	30 000,00	17 680 483,00	14 431 893,00	5 606 292,60	1 732 648,00	2 426 842,08	50 000,00	2 376 842,08	
2021	45 549 570,03	44 249 570,03	5 368 441,37	30 900,00	18 210 897,49	14 864 849,79	5 774 481,38	1 784 627,44	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	
2022	46 634 561,43	45 134 561,43	5 475 810,20	31 518,00	18 575 115,44	15 162 146,79	5 889 971,00	1 820 319,99	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2023	47 311 579,85	45 811 579,85	5 557 947,35	31 990,77	18 653 742,17	15 389 578,99	5 978 320,57	1 847 624,79	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2024	47 998 753,55	46 498 753,55	5 641 316,56	32 470,63	19 136 548,30	15 620 422,67	6 067 995,39	1 875 339,16	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2025	48 696 234,85	47 196 234,85	5 725 936,31	32 957,69	19 423 596,52	15 854 729,01	6 159 015,32	1 903 469,25	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2026	49 504 178,37	47 904 178,37	5 811 825,35	33 452,06	19 714 950,47	16 092 549,95	6 251 400,54	1 932 021,29	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	
2027	50 222 741,05	48 622 741,05	5 899 002,73	33 953,84	20 010 674,73	16 333 938,20	6 345 171,55	1 961 001,61	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	
2028	50 952 082,17	49 352 082,17	5 987 487,77	34 463,15	20 310 834,85	16 578 947,27	6 440 349,13	1 990 416,63	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	
2029	51 692 363,40	50 092 363,40	6 077 300,09	34 980,10	20 615 497,37	16 827 631,48	6 536 954,36	2 020 272,88	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	
2030	52 443 748,85	50 843 748,85	6 168 459,59	35 504,80	20 924 729,83	17 080 045,95	6 635 008,68	2 050 576,97	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	

2031	53 206 405,08	51 606 405,08	6 260 986,48	36 037,37	21 238 600,78	17 336 246,64	6 734 533,81	2 081 335,63	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2032	53 980 501,16	52 380 501,16	6 354 901,28	36 577,93	21 557 179,79	17 596 290,34	6 835 551,82	2 112 555,66	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2033	54 766 208,67	53 166 208,67	6 450 224,80	37 126,60	21 880 537,49	17 860 234,70	6 938 085,08	2 144 244,00	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2034	55 563 701,80	53 963 701,80	6 546 978,17	37 683,50	22 208 745,55	18 128 138,22	7 042 156,36	2 176 407,66	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2035	56 373 157,33	54 773 157,33	6 645 182,84	38 248,75	22 541 876,73	18 400 060,29	7 147 788,72	2 209 053,77	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00

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, 1622 i 1649), 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 wykonawczej, 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	Wydatków ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
									w tym:	w tym:			
		Wydatków bieżących ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto wyłączone 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 zaciągniętych na wkład krajowy ^x	Wydatki majątkowe ^x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
Lp													
Wykonanie 2017	44 112 037,23	34 897 260,06	13 375 849,10	0,00	0,00	416 594,27	0,00	0,00	0,00	9 214 777,17	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	50 951 611,70	39 242 195,18	16 121 651,61	0,00	0,00	598 280,01	0,00	0,00	0,00	11 709 416,52	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	50 951 611,70	39 242 195,18	16 121 651,61	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	11 709 416,52	0,00	0,00	0,00
2020	46 726 842,59	41 358 730,80	17 316 442,49	0,00	0,00	625 907,00	0,00	0,00	0,00	5 368 111,79	0,00	0,00	0,00
2021	44 249 570,03	41 772 318,11	17 489 606,91	0,00	0,00	584 598,00	0,00	0,00	0,00	2 477 251,92	0,00	0,00	0,00
2022	45 209 561,43	42 294 472,08	17 664 502,98	0,00	0,00	577 477,00	0,00	0,00	0,00	2 915 089,35	0,00	0,00	0,00
2023	45 961 579,85	42 928 889,17	17 841 148,01	0,00	0,00	563 643,00	0,00	0,00	0,00	3 032 690,68	0,00	0,00	0,00
2024	46 648 753,55	43 572 822,50	18 019 559,49	0,00	0,00	513 542,00	0,00	0,00	0,00	3 075 931,05	0,00	0,00	0,00
2025	47 196 234,85	44 226 414,84	18 199 755,08	0,00	0,00	465 161,00	0,00	0,00	0,00	2 969 820,01	0,00	0,00	0,00
2026	48 159 178,37	44 889 811,06	18 381 752,63	0,00	0,00	421 573,00	0,00	0,00	0,00	3 269 367,31	0,00	0,00	0,00
2027	48 877 741,05	45 563 158,23	18 565 570,16	0,00	0,00	379 978,00	0,00	0,00	0,00	3 314 582,82	0,00	0,00	0,00
2028	49 570 082,17	46 246 605,60	18 751 225,86	0,00	0,00	338 382,00	0,00	0,00	0,00	3 323 476,57	0,00	0,00	0,00
2029	50 342 363,40	46 940 304,69	19 126 250,38	0,00	0,00	303 380,00	0,00	0,00	0,00	3 402 058,71	0,00	0,00	0,00
2030	51 093 748,85	47 644 409,26	19 508 775,39	0,00	0,00	261 580,00	0,00	0,00	0,00	3 449 339,59	0,00	0,00	0,00
2031	51 856 405,08	48 359 075,40	19 898 950,90	0,00	0,00	219 780,00	0,00	0,00	0,00	3 497 329,68	0,00	0,00	0,00
2032	52 605 501,16	49 084 461,53	20 296 929,92	0,00	0,00	202 580,00	0,00	0,00	0,00	3 521 039,63	0,00	0,00	0,00
2033	53 391 208,67	49 820 728,45	20 702 868,52	0,00	0,00	156 250,00	0,00	0,00	0,00	3 570 480,22	0,00	0,00	0,00
2034	54 188 701,80	50 568 039,38	21 116 925,89	0,00	0,00	92 700,00	0,00	0,00	0,00	3 620 662,42	0,00	0,00	0,00
2035	54 983 499,76	51 326 559,97	21 539 264,41	0,00	0,00	46 350,00	0,00	0,00	0,00	3 656 939,79	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:			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	w tym:						
								na pokrycie deficytu budżetu x			Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		
Lp														
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 692,13	2 010 692,13	2 010 692,13	2 010 692,13	2 233 906,00	2 233 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 936 786,12	1 936 786,12	1 936 786,12	1 936 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	9 620 786,12	9 620 786,12	9 620 786,12	9 620 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	9 620 786,12	9 620 786,12	9 620 786,12	9 620 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 160,45	1 400 160,45	1 400 160,45	1 400 160,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 000,00	1 425 000,00	1 425 000,00	1 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 345 000,00	1 345 000,00	1 345 000,00	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 345 000,00	1 345 000,00	1 345 000,00	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 382 000,00	1 382 000,00	1 382 000,00	1 382 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 375 000,00	1 375 000,00	1 375 000,00	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 375 000,00	1 375 000,00	1 375 000,00	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 375 000,00	1 375 000,00	1 375 000,00	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 389 657,57	1 389 657,57	1 389 657,57	1 389 657,57	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:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	z tego:			w tym:			inne:					
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ^(b) a wydatkami bieżącymi			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	15 463 159,96	2 183,06	3 401 513,89	4 174 113,89			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	19 109 830,54	639,76	3 068 603,27	4 102 971,42			
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X	0,00	19 222 404,66	0,00	2 027 373,70	4 852 961,74			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	19 222 404,66	0,00	2 027 373,70	4 852 961,74			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 561 657,57	0,00	1 602 016,80	1 602 016,80			
2021	X	X	X	X	0,00	19 261 657,57	0,00	2 477 251,92	2 477 251,92			
2022	X	X	X	X	0,00	17 836 657,57	0,00	2 840 089,35	2 840 089,35			
2023	X	X	X	X	0,00	16 486 657,57	0,00	2 882 690,68	2 882 690,68			
2024	X	X	X	X	0,00	15 136 657,57	0,00	2 925 931,05	2 925 931,05			
2025	X	X	X	X	0,00	13 636 657,57	0,00	2 969 820,01	2 969 820,01			
2026	X	X	X	X	0,00	12 291 657,57	0,00	3 014 367,31	3 014 367,31			
2027	X	X	X	X	0,00	10 946 657,57	0,00	3 059 582,82	3 059 582,82			
2028	X	X	X	X	0,00	9 584 657,57	0,00	3 105 476,57	3 105 476,57			
2029	X	X	X	X	0,00	8 214 657,57	0,00	3 152 058,71	3 152 058,71			
2030	X	X	X	X	0,00	6 864 657,57	0,00	3 199 339,59	3 199 339,59			
2031	X	X	X	X	0,00	5 514 657,57	0,00	3 247 329,68	3 247 329,68			
2032	X	X	X	X	0,00	4 139 657,57	0,00	3 296 039,63	3 296 039,63			
2033	X	X	X	X	0,00	2 764 657,57	0,00	3 345 480,22	3 345 480,22			
2034	X	X	X	X	0,00	1 389 657,57	0,00	3 395 662,42	3 395 662,42			
2035	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 446 597,36	3 446 597,36			

8) Skorygowanie o środki odliczyć określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		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				
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,06%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	9,61%	7,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	9,44%	7,65%	x	x	x	x
2020	7,10%	7,81%	5,79%	11,24%	11,31%	TAK	TAK
2021	6,41%	10,42%	8,43%	8,43%	8,50%	TAK	TAK
2022	6,68%	11,40%	9,48%	7,22%	7,29%	TAK	TAK
2023	6,29%	11,33%	9,48%	7,90%	7,90%	TAK	TAK
2024	6,04%	11,14%	9,48%	9,13%	9,13%	TAK	TAK
2025	6,27%	10,96%	x	9,48%	9,48%	TAK	TAK
2026	5,55%	10,80%	x	10,38%	10,36%	TAK	TAK
2027	5,34%	10,65%	x	10,55%	10,55%	TAK	TAK
2028	5,25%	10,51%	x	10,96%	10,96%	TAK	TAK
2029	4,97%	10,39%	x	10,97%	10,97%	TAK	TAK
2030	4,77%	10,25%	x	10,83%	10,83%	TAK	TAK
2031	4,58%	10,12%	x	10,67%	10,67%	TAK	TAK
2032	4,54%	10,06%	x	10,53%	10,53%	TAK	TAK
2033	4,34%	9,92%	x	10,40%	10,40%	TAK	TAK
2034	4,10%	9,73%	x	10,27%	10,27%	TAK	TAK
2035	3,95%	9,60%	x	10,14%	10,14%	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										
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:			
	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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
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 2017	51 437,90	55 787,53	49 536,82	4 386 961,87	0,00	4 386 961,87	63 142,87	56 151,48	49 536,82	
Wykonanie 2018	99 246,94	121 610,63	99 246,94	3 892 632,53	0,00	3 892 632,53	122 557,60	122 557,60	103 966,04	
Plan 3 kw. 2019	79 978,93	79 978,93	74 400,19	4 671 015,00	4 671 015,00	4 671 015,00	88 755,26	88 755,26	66 808,52	
Wykonanie 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	2 066 397,41	2 066 397,41	2 066 397,41	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	997 498,00	997 498,00	997 498,00	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	
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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	w tym:		z tego:					Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związkowego 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1					10.1.2	10.2	10.3
Wykonanie 2017	9 057 728,91	0,00	0,00	4 386 961,87	7 156 850,00	63 142,87	7 093 707,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	6 810 081,13	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	6 571 179,81	6 571 179,81	0,00	4 678 546,70	6 477 125,93	43 784,93	6 433 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 859 343,50	3 859 343,50	0,00	2 066 397,41	3 859 343,50	0,00	3 859 343,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 928 214,75	1 928 214,75	0,00	997 498,00	1 928 214,75	0,00	1 928 214,75	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:				
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x				
Wykonanie 2017	2 010 692,13	9 940,48	9 940,49	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2018	1 586 786,12	2 183,06	2 183,06	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x	
Plan 3 kw. 2019	1 386 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2019	1 386 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2020	1 400 160,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2021	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	1 295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027	1 295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2028	1 332 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2029	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2031	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2032	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2033	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2034	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spehieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej 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.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Frysztak na lata 2020 - 2035.

Zgodnie z art. 226 ust 1 i ust 2 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 zarówno bieżących jak i majątkowych wyszczególnione zostały wydatki danego roku na przedsięwzięcia wieloletnie;

3) wynik budżetu, rozumiany jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami budżetu w każdym kolejnym roku objętym prognozą. W 2020 r. wynik finansowy zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2020 r. jest ujemny, natomiast od 2021 r. do 2035 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 relację, o której mowa w art. 243 i sposób sfinansowania spłaty długu. Dla każdego roku objętego prognozą został określony sposób sfinansowania długu, w powiązaniu z prognozowaną kwotą rozchodów budżetu. Źródłem spłaty długu począwszy od 2021 r. są występujące w kolejnych latach nadwyżki budżetu, a w 2020 r. również wyemitowane obligacje komunalne. Źródła spłaty długu są zgodne z prognozami planowanych nadwyżek i przychodów budżetu. Całkowita spłata długu wykazana w prognozie powinna nastąpić w 2035 r.

Oprócz wartości prognozowanych na lata 2020-2035, prognoza zawiera również dane historyczne z okresu 3 ostatnich lat, tj. 2017-2019, które służą do wyliczenia wskaźników spłaty w 2020 r.

Dochody:

Wg danych historycznych z lat 2017-2019 dochody bieżące wykazane w WPF-ie w 2018 r. wzrosły w stosunku do 2017 r. o 5,91 %, a w 2019 r. przewidywane wykonanie wzrosło w stosunku do 2018 r. o 4,91 %. W 2020 r. dochody bieżące zgodnie z tym co zostało zaplanowane w projekcie uchwały budżetowej wzrosną o 9,21 %, w stosunku do przewidywanego wykonania 2019 r., w 2021 r. założono niewielki wzrost o 1,00 % wydatków bieżących w stosunku do 2020 r., w 2022 r. założono wzrost o 1,25 % w stosunku do 2021 r. Począwszy od roku 2023 do 2035 założono równomierny wzrost średnio o 1,5 % rocznie, co obrazuje poniższa tabela.

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
1	2018/2017	5,91%	Na podstawie danych ze sprawozdań Rb-27S i Rb-NDS
2	2019/2018	4,91%	Przewidywane wykonanie dochodów bieżących w 2019 r. w stosunku do dochodów bieżących wykonanych w 2018 r.
3	2020/2019	9,21%	Wzrost dochodów bieżących wynika z wartości przyjętych w projekcie budżetu gminy na 2020 r., opisanych w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej.
4	2021/2020	3,0%	Założono wzrost dochodów bieżących o 3,00 % w stosunku do 2020 r. (m. in. poprzez zwiększenie stawek podatku od nieruchomości i od środków transportowych w 2021 r.)
5	2022/2021	2,00%	
6	2023/2022	1,50%	Założono niewielki, stały wzrost dochodów bieżących o 1,5 % - wartości wykazane w wierszach dotyczących lat 2023 - 2035
7	2024/2023	1,50%	
8	2025/2024	1,50%	
9	2026/2025	1,50%	
10	2027/2026	1,50%	
11	2028/2027	1,50%	
12	2029/2028	1,50%	
13	2030/2029	1,50%	
14	2031/2030	1,50%	
15	2032/2031	1,50%	
16	2033/2032	1,50%	
17	2034/2033	1,50%	
18	2035/2034	1,50%	

W zakresie dochodów majątkowych w 2020 r. wykazano dochody z funduszy unijnych, które wynikają z projektu uchwały budżetowej na 2020 r. i dotyczą projektów unijnych znajdujących się w wykazie przedsięwzięć, stanowiącym załącznik do WPF-u.

Lp.	Dochody	Plan na 2020 r.	Plan na 2021 r.	Razem projekt
1	„Modernizacja Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Frysztak”	718 901,82		718 901,82
2	Zakup średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP Frysztak	249 997,59		249 997,59
	Dofinansowanie z budżetu państwa	100 000,00		100 000,00

Lp.	Dochody	Plan na 2020 r.	Plan na 2021 r.	Razem projekt
3	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.	997 498,00	997 498,00	1 994 996,00
	Razem:	2 066 397,41	997 498,00	3 063 895,41

Przyjęcie dochodów majątkowych w latach 2020–2021 uzasadnione jest możliwością pozyskania dotacji unijnych, w ramach perspektywy finansowej na lata 2014-2020, a także środków z budżetu państwa pochodzących z programów krajowych. Przyjęto, że i w kolejnej perspektywie finansowej 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, gospodarowania odpadami komunalnymi, odnawialnych źródeł energii, stanu dróg gminnych (w przypadku dróg gminnych także z dostępnych środków z budżetu państwa w ramach Funduszu Dróg Samorządowych).

Wydatki:

Wg danych historycznych z lat 2017-2019, wykonanie wydatków bieżących w 2018 r. jest wyższe od wykonania w 2017 r. o 7,44 %, w 2019 r. przewidywane wykonanie wydatków bieżących w stosunku do 2018 r. wzrośnie o 4,66 %, w 2020 r. wydatki bieżące zgodnie z tym co zostało zaplanowane w projekcie uchwały budżetowej wzrosną o 5,39 %, w stosunku do przewidywanego wykonania 2019 r., w 2021 r. założono niewielki wzrost o 1,00 % wydatków bieżących w stosunku do 2020 r., w 2022 r. założono wzrost o 1,25 % w stosunku do 2021 r., a w latach 2023 – 2035 założono stały wzrost o 1,50 %, co obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
1	2018/2017	7,44%	Na podstawie danych ze sprawozdań Rb-28S i Rb-NDS
2	2019/2018	4,66%	Przewidywane wykonanie wydatków bieżących w 2019 r. w stosunku do wydatków bieżących wykonanych w 2018 r.
3	2020/2019	5,39%	Wzrost wydatków bieżących wynika z wartości przyjętych w projekcie budżetu gminy na 2020 r., opisanych w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej.
4	2021/2020	1,00%	Wystąpi potrzeba ograniczenia wydatków bieżących ze względu na wskaźnik spłaty w roku 2021
5	2022/2021	1,25%	Wystąpi potrzeba ograniczenia wydatków bieżących ze względu na wskaźnik spłaty w roku 2022
6	2023/2022	1,50%	Od 2023 do 2035 r. przyjęto co roku stałe wzrosty

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
7	2024/2023	1,50%	w stosunku do roku wcześniejszego na poziomie 1,5 %.
8	2025/2024	1,50%	
9	2026/2025	1,50%	
10	2027/2026	1,50%	
11	2028/2027	1,50%	
12	2029/2028	1,50%	
13	2030/2029	1,50%	
14	2031/2030	1,50%	
15	2032/2031	1,50%	
16	2033/2032	1,50%	
17	2034/2033	1,50%	
18	2035/2034	1,50%	

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 28 października 2019 r., których stosowanie Ministerstwo Finansów, Inwestycji i Rozwoju zalecało jednostkom samorządu terytorialnego przy przygotowywaniu wieloletnich prognoz finansowych, 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 2035 r. oraz możliwości wykorzystania pozostałej części nadwyżki na cele inwestycyjne przedstawia poniższa tabela.

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)
Wykonanie 2017	4 174 113,89	2 010 692,13	2 163 421,76
Wykonanie 2017	4 174 113,89	2 010 692,13	2 163 421,76
Wykonanie 2018	4 102 971,42	1 936 786,12	2 166 185,30
Plan 3 kw. 2019	4 852 961,74	1 386 786,12	3 466 175,62
Prognoza 2020	1 602 016,80	1 400 160,45	201 856,35
Prognoza 2021	2 477 251,92	1 300 000,00	1 177 251,92
Prognoza 2022	2 840 089,35	1 425 000,00	1 415 089,35
Prognoza 2023	2 882 690,68	1 350 000,00	1 532 690,68
Prognoza 2024	2 925 931,05	1 350 000,00	1 575 931,05
Prognoza 2025	2 969 820,01	1 500 000,00	1 469 820,01
Prognoza 2026	3 014 367,31	1 345 000,00	1 669 367,31
Prognoza 2027	3 059 582,82	1 345 000,00	1 714 582,82
Prognoza 2028	3 105 476,57	1 382 000,00	1 723 476,57
Prognoza 2029	3 152 058,71	1 350 000,00	1 802 058,71
Prognoza 2030	3 199 339,59	1 350 000,00	1 849 339,59
Prognoza 2031	3 247 329,68	1 350 000,00	1 897 329,68
Prognoza 2032	3 296 039,63	1 375 000,00	1 921 039,63
Prognoza 2033	3 345 480,22	1 375 000,00	1 970 480,22
Prognoza 2034	3 395 662,42	1 375 000,00	2 020 662,42
Prognoza 2035	3 446 597,36	1 389 657,57	2 056 939,79

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 2020 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 2020 r. przewiduje się realizację inwestycji wykazanych w tabeli nr 3 projektu uchwały budżetowej Gminy Frysztak na 2020 rok.

W ramach przedsięwzięć wieloletnich wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej wykazano trzy przedsięwzięcia inwestycyjne, których realizacja trwa dłuższa niż 1 rok i które są dofinansowane z funduszy unijnych:

Lp.	Wydatki	Plan na 2019 r.	Plan na 2020 r.	Plan na 2021 r.	Razem projekt
1	„Modernizacja Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Frysztak”	12 000,00	1 130 390,74		1 142 390,74
2	Zakup średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP Frysztak	9 840,00	800 738,00		810 578,00

3	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.		1 928 214,76	1 928 214,76	3 856 429,51
	Razem:	21 840,00	3 859 343,50	1 928 214,76	5 809 398,25

Przychody.

W okresie objętym prognozą tylko w 2020 r. zaplanowano przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 2.739.413,36 zł, z tego na pokrycie planowanego deficytu w kwocie 1.339.252,91 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w kwocie 1.400.160,45 zł. Natomiast w latach 2021-2035 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. Potrzeba emisji obligacji komunalnych w 2020 r. wynika z potrzeby zapewnienia środków na tzw. wkład własny przy projektach realizowanych z udziałem środków unijnych w ramach perspektywy finansowej 2014-2020.

Wykup obligacji został zaplanowany na lata 2021-2035.

Rozchody.

Rozchody z tytułu spłat kredytów oraz wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych przypadające do spłaty w latach 2020 – 2034 przyjęto na podstawie harmonogramów spłat wynikających z umów kredytowych dotychczas zawartych i aneksów oraz umów organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji.

Lp.	Wyszczególnienie	Spłaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych
1	2020	1 400 160,45
2	2021	1 200 000,00
3	2022	1 400 000,00
4	2023	1 300 000,00
5	2024	1 250 000,00
6	2025	1 500 000,00
7	2026	1 295 000,00
8	2027	1 295 000,00
9	2028	1 332 000,00
10	2029	1 300 000,00
11	2030	1 300 000,00
12	2031	1 300 000,00
13	2032	1 300 000,00
14	2033	1 300 000,00
15	2034	750 000,00
	Razem:	19 222 160,45

W związku z zaplanowaniem w projekcie uchwały budżetowej na 2020 r. emisji obligacji komunalnych w kwocie 2.739.413,36 zł, prognoza kwoty długu, stanowiąca część

wieloletniej prognozy finansowej przewiduje całkowitą spłatę długu do 2035 r., a rozchody z tytułu wykupu tych obligacji zostały zaplanowane na lata 2021-2035 i będą wynosić tak jak to przedstawiono w poniższej tabeli.

Lp.	Rok	Kwota spłaty
1	2021	100 000,00
2	2022	25 000,00
3	2023	50 000,00
4	2024	100 000,00
5	2025	0,00
6	2026	50 000,00
7	2027	50 000,00
8	2028	50 000,00
9	2029	50 000,00
10	2030	50 000,00
11	2031	50 000,00
12	2032	75 000,00
13	2033	75 000,00
14	2034	625 000,00
15	2035	1 389 413,36
	Razem:	2 739 413,36

Całkowita spłata długu po dokonanych zmianach powinna nastąpić do końca 2035 r.

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

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych w wersji obowiązującej jeszcze w 2020 r. łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat realizacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Frysztak na lata 2020 – 2035 wielkości dochodów, w tym dochodów bieżących, wydatków bieżących oraz spłat zaciągniętych kredytów wraz z odsetkami spełniają w/w relację.

