

UCHWAŁA NR LV/474/2024
Rady Gminy Frysztak
z dnia 31 stycznia 2024 r.

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak
na lata 2024 - 2040**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz 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 2023 poz. 1270 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Frysztak na lata 2024 - 2040, 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 (t.j. 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 (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83), zgodnie z treścią załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objasnienia 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) dostaw paliwa gazowego do kwoty 1.000.000,00 zł (1 rok),
- 2) dostaw energii elektrycznej do kwoty 1.500.000,00 zł (1 rok),
- 3) zakup licencji na oprogramowanie komputerowe do kwoty 112.000,00 zł (1 rok) i do kwoty 40.000,00 zł (2 lata),
- 4) usług telekomunikacyjnych do kwoty 80.000,00 zł (1 rok) i do kwoty 20.000,00 zł (2 lata),
- 5) dowożenia dzieci do szkół do kwoty 250.000,00 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 50.000,00 zł (1 rok).

§ 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 paliwa gazowego do kwoty 700.000,00 zł (1 rok)
- 2) dostaw energii elektrycznej do kwoty 1.000.000,00 zł (1 rok),
- 3) usług telekomunikacyjnych do kwoty 40.000,00 zł (1 rok),
- 4) zakup licencji na oprogramowanie komputerowe do kwoty 82.000,00 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 4.787.979,00 zł, w tym:

- 1) w 2025 r. do kwoty 4.189.165,00 zł,
- 2) w 2026 r. do kwoty 141.480,00 zł,
- 3) w 2027 r. do kwoty 146.877,00 zł,
- 4) w 2028 r. do kwoty 152.588,00 zł,
- 5) w 2029 r. do kwoty 157.869,00 zł.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XLV/386/2023 Rady Gminy Frysztak z dnia 31 stycznia 2023 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2023-2039 z późn. zm.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr U.R. Nr LV/474/2024
z dnia 2024-01-31

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	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 2021	60 657 883,33	52 259 898,84	5 916 072,00	51 239,78	19 741 894,00	19 427 214,88	7 059 647,67	1 869 534,98	8 397 984,49	89 836,79	8 308 147,70	
Wykonanie 2022	60 678 586,08	56 357 341,70	7 888 771,57	53 939,79	19 853 840,00	20 306 869,19	8 253 921,15	2 737 448,66	4 321 244,38	124 632,42	4 201 738,06	
Plan 3 kw. 2023	58 701 009,90	50 770 758,93	4 888 779,00	92 858,00	25 458 179,00	10 488 264,48	9 842 678,45	2 947 016,98	7 930 250,97	30 000,00	7 900 250,97	
Wykonanie 2023	57 121 012,90	50 770 758,93	4 888 779,00	92 858,00	25 458 179,00	10 488 264,48	9 842 678,45	2 947 016,98	6 350 253,97	30 000,00	6 320 253,97	
2024	59 921 748,36	50 675 374,81	6 454 711,00	87 183,00	26 313 098,00	8 754 066,83	9 066 315,98	2 947 016,98	9 246 373,55	30 000,00	9 216 373,55	
2025	57 381 982,36	52 255 410,85	6 674 171,18	90 147,22	27 207 743,33	9 017 232,59	9 266 116,53	3 047 215,56	5 126 571,51	0,00	5 126 571,51	
2026	57 704 492,86	53 875 328,59	6 881 070,50	92 941,78	28 051 183,37	9 296 766,80	9 553 366,14	3 141 679,24	3 829 164,27	0,00	3 829 164,27	
2027	60 412 342,62	56 491 588,45	7 087 502,62	95 730,03	29 892 718,87	9 575 669,80	9 839 967,13	3 235 929,62	3 920 754,17	0,00	3 920 754,17	
2028	62 061 615,66	58 045 352,93	7 285 952,66	98 410,47	29 701 715,00	9 843 788,55	10 115 486,20	3 326 535,65	4 016 262,73	0,00	4 016 262,73	
2029	63 581 138,42	59 528 532,11	7 475 387,43	100 969,14	30 473 959,59	10 099 727,05	10 378 488,84	3 413 025,58	4 052 606,31	0,00	4 052 606,31	
2030	64 099 728,95	59 991 745,41	7 662 272,12	103 493,37	31 235 808,58	10 352 220,23	10 637 951,06	3 498 351,22	4 107 983,54	0,00	4 107 983,54	
2031	65 688 207,63	61 431 547,30	7 846 166,65	105 977,21	31 985 467,99	10 600 673,52	10 893 261,89	3 582 311,65	4 256 660,33	0,00	4 256 660,33	
2032	67 285 140,39	62 844 472,89	8 026 628,48	108 414,69	32 721 133,75	10 844 489,01	11 143 806,91	3 664 704,82	4 440 667,50	0,00	4 440 667,50	
2033	68 843 569,59	64 289 895,77	8 211 240,94	110 908,23	33 473 719,83	11 093 912,26	11 400 114,47	3 748 993,03	4 553 673,82	0,00	4 553 673,82	
2034	70 438 114,45	65 768 563,37	8 400 099,48	113 459,12	34 243 615,39	11 349 072,24	11 662 317,10	3 835 219,87	4 669 551,08	0,00	4 669 551,08	
2035	72 069 612,41	67 281 240,33	8 593 301,77	116 068,68	35 031 218,54	11 610 100,90	11 930 550,39	3 923 429,93	4 788 372,08	0,00	4 788 372,08	
2036	73 672 704,17	68 761 427,62	8 782 354,41	118 622,19	35 801 905,35	11 865 523,12	12 193 022,50	4 009 745,39	4 911 276,55	0,00	4 911 276,55	
2037	75 311 502,96	70 274 179,03	8 975 566,21	121 231,88	36 589 547,27	12 126 564,63	12 461 269,00	4 097 959,79	5 037 323,93	0,00	5 037 323,93	

za organ stanowiący Jacek Król

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.31

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	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	
2038	76 779 320,08	71 609 388,43	9 146 101,97	123 535,29	37 284 748,67	12 356 969,36	12 698 033,11	4 175 821,03	5 169 931,65	0,00	5 169 931,65	
2039	77 869 966,81	72 969 966,81	9 319 877,91	125 882,46	37 993 158,89	12 591 751,78	12 939 295,74	4 255 161,63	4 900 000,00	0,00	4 900 000,00	
2040	79 356 396,18	74 356 396,18	9 496 955,59	128 274,23	38 715 028,91	12 830 995,06	13 185 142,36	4 336 009,70	5 000 000,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			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 ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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 2021	54 432 412,13	47 850 708,64	18 352 003,51	0,00	0,00	316 990,44	0,00	0,00	0,00	6 581 703,49	6 581 703,49	575 307,48	
Wykonanie 2022	62 564 220,98	52 647 347,08	20 027 957,38	0,00	0,00	1 159 399,08	0,00	0,00	0,00	9 916 873,90	9 916 873,90	467 000,00	
Plan 3 kw. 2023	66 427 583,13	48 610 719,60	22 341 296,85	0,00	0,00	1 600 800,00	0,00	0,00	0,00	17 816 863,53	17 816 863,53	1 612 999,18	
Wykonanie 2023	62 894 583,13	48 610 719,60	22 341 296,85	0,00	0,00	1 670 800,00	0,00	0,00	0,00	14 283 863,53	14 283 863,53	1 612 999,18	
2024	62 546 762,69	50 598 340,75	26 245 630,12	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	11 948 421,94	11 948 421,94	1 103 770,24	
2025	55 789 890,36	50 663 318,85	26 901 770,87	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	5 126 571,51	5 126 571,51	0,00	
2026	56 267 400,86	52 438 236,59	27 574 315,14	0,00	0,00	895 000,00	0,00	0,00	0,00	3 829 164,27	3 829 164,27	0,00	
2027	58 975 250,62	54 359 222,31	28 263 673,02	0,00	0,00	872 000,00	0,00	0,00	0,00	4 616 028,31	4 616 028,31	0,00	
2028	60 587 523,66	55 718 202,87	28 970 264,85	0,00	0,00	869 000,00	0,00	0,00	0,00	4 869 320,79	4 869 320,79	0,00	
2029	62 139 046,42	57 111 157,94	29 694 521,47	0,00	0,00	850 730,75	0,00	0,00	0,00	5 027 888,48	5 027 888,48	0,00	
2030	62 680 659,95	58 538 936,89	30 436 884,51	0,00	0,00	765 657,68	0,00	0,00	0,00	4 141 723,06	4 141 723,06	0,00	
2031	64 098 207,63	59 841 547,30	31 197 806,62	0,00	0,00	689 091,91	0,00	0,00	0,00	4 256 660,33	4 256 660,33	0,00	
2032	65 670 140,39	61 229 472,89	31 977 751,79	0,00	0,00	620 182,72	0,00	0,00	0,00	4 440 667,50	4 440 667,50	0,00	
2033	67 228 569,59	62 674 895,77	32 777 195,58	0,00	0,00	558 164,45	0,00	0,00	0,00	4 553 673,82	4 553 673,82	0,00	
2034	68 727 114,45	64 057 563,37	33 596 625,47	0,00	0,00	502 348,00	0,00	0,00	0,00	4 669 551,08	4 669 551,08	0,00	
2035	70 386 612,41	65 598 240,33	34 436 541,11	0,00	0,00	452 113,20	0,00	0,00	0,00	4 788 372,08	4 788 372,08	0,00	
2036	71 928 704,17	67 017 427,62	35 297 454,63	0,00	0,00	406 901,88	0,00	0,00	0,00	4 911 276,55	4 911 276,55	0,00	
2037	73 911 502,96	68 874 179,03	36 179 891,00	0,00	0,00	366 211,69	0,00	0,00	0,00	5 037 323,93	5 037 323,93	0,00	
2038	75 479 320,08	70 309 388,43	37 084 388,27	0,00	0,00	329 590,52	0,00	0,00	0,00	5 169 931,65	5 169 931,65	0,00	
2039	76 429 966,81	71 729 966,81	38 011 497,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				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 ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2040	77 962 289,85	73 116 396,18	38 961 785,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 845 893,67	4 845 893,67	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2021	6 225 471,20	0,00	2 522 789,57	613 043,54	613 043,54	500 000,00	500 000,00	1 409 746,03	1 165 986,88
Wykonanie 2022	-1 885 634,90	0,00	8 697 772,48	0,00	0,00	345 208,87	345 208,87	8 352 563,61	1 540 426,03
Plan 3 kw. 2023	-7 726 573,23	0,00	8 068 665,23	2 633 000,00	2 290 908,00	35 438,90	35 438,90	5 400 226,33	5 400 226,33
Wykonanie 2023	-5 773 570,23	0,00	7 035 665,23	1 600 000,00	1 257 908,00	35 438,90	35 438,90	5 400 226,33	5 400 226,33
2024	-2 625 014,33	0,00	4 067 106,33	4 067 106,33	2 625 014,33	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	1 437 092,00	1 437 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 437 092,00	1 437 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 474 092,00	1 474 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 442 092,00	1 442 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 419 069,00	1 419 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 590 000,00	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 615 000,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 615 000,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 711 000,00	1 711 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 683 000,00	1 683 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 744 000,00	1 744 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 394 106,33	1 394 106,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu 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
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 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	146 082,54	146 082,54	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	117 092,00	117 092,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	342 092,00	342 092,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	342 092,00	342 092,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442 092,00	1 442 092,00	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	1 437 092,00	1 437 092,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 437 092,00	1 437 092,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 474 092,00	1 474 092,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442 092,00	1 442 092,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 419 069,00	1 419 069,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 590 000,00	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 615 000,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 615 000,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 711 000,00	1 711 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 000,00	1 683 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 744 000,00	1 744 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 394 106,33	1 394 106,33	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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 ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	20 530 116,31	2 311,31	4 409 190,20	6 318 936,23
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	20 410 713,00	0,00	3 709 994,62	12 407 767,10
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	22 701 621,00	0,00	2 160 039,33	7 595 704,56
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	21 668 621,00	0,00	2 160 039,33	7 595 704,56
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 293 635,33	0,00	77 034,06	77 034,06
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 701 543,33	0,00	1 592 092,00	1 592 092,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 264 451,33	0,00	1 437 092,00	1 437 092,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 827 359,33	0,00	2 132 366,14	2 132 366,14
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	18 353 267,33	0,00	2 327 150,06	2 327 150,06
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	16 911 175,33	0,00	2 417 374,17	2 417 374,17
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 492 106,33	0,00	1 452 808,52	1 452 808,52
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	13 902 106,33	0,00	1 590 000,00	1 590 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 287 106,33	0,00	1 615 000,00	1 615 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	10 672 106,33	0,00	1 615 000,00	1 615 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 961 106,33	0,00	1 711 000,00	1 711 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 278 106,33	0,00	1 683 000,00	1 683 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 534 106,33	0,00	1 744 000,00	1 744 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 134 106,33	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 834 106,33	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 394 106,33	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	14,17%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	9,43%	9,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	9,60%	9,68%	x	x	x	x
2024	7,26%	3,97%	4,04%	12,97%	13,03%	TAK	TAK
2025	5,88%	5,96%	x	9,24%	9,30%	TAK	TAK
2026	5,23%	5,46%	x	10,34%	10,36%	TAK	TAK
2027	4,92%	6,17%	x	9,39%	9,42%	TAK	TAK
2028	4,86%	6,86%	x	8,54%	8,57%	TAK	TAK
2029	4,64%	6,85%	x	7,38%	7,41%	TAK	TAK
2030	4,40%	4,18%	x	6,39%	6,41%	TAK	TAK
2031	4,48%	4,48%	x	5,64%	5,64%	TAK	TAK
2032	4,30%	4,30%	x	5,71%	5,71%	TAK	TAK
2033	4,09%	4,09%	x	5,47%	5,47%	TAK	TAK
2034	4,07%	3,97%	x	5,28%	5,28%	TAK	TAK
2035	3,84%	3,84%	x	4,96%	4,96%	TAK	TAK
2036	3,78%	3,78%	x	4,53%	4,53%	TAK	TAK
2037	3,04%	3,04%	x	4,09%	4,09%	TAK	TAK
2038	2,75%	2,75%	x	3,93%	3,93%	TAK	TAK
2039	2,38%	2,05%	x	3,68%	3,68%	TAK	TAK
2040	2,27%	2,02%	x	3,36%	3,36%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 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 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2021	0,00	1 048 987,89	0,00	1 701 375,45	1 701 375,45	1 701 375,45	0,00	1 238 437,80	0,00
Wykonanie 2022	402 570,00	430 697,10	402 570,00	155 070,00	155 070,00	155 070,00	497 778,88	545 901,73	497 778,88
Plan 3 kw. 2023	6 000,00	6 000,00	6 000,00	1 579 997,00	1 579 997,00	1 579 997,00	43 438,90	43 438,90	41 438,90
Wykonanie 2023	6 000,00	6 000,00	6 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	43 438,90	43 438,90	41 438,90
2024	158 842,00	158 842,00	158 842,00	0,00	0,00	0,00	144 480,00	144 480,00	32 462,00
2025	104 794,00	104 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 165,00	139 165,00	91 207,00
2026	41 000,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 480,00	141 480,00	94 606,00
2027	258 075,00	258 075,00	218 275,00	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	99 740,00
2028	39 793,00	39 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	103 175,00
2029	41 783,00	41 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	108 285,00
2030	141 100,00	141 100,00	99 410,00	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	52 948,00	52 948,00	52 948,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2021	2 469 591,00	2 469 591,00	1 279 665,55	1 754 231,75	20 000,00	1 734 231,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	155 070,00	155 070,00	155 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	2 867 363,01	2 867 363,01	1 579 997,00	11 950 903,98	48 950,00	11 901 953,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 867 363,01	2 867 363,01	1 579 997,00	9 057 833,98	48 950,00	9 008 883,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 156 845,79	180 530,00	6 976 315,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 189 165,00	139 165,00	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	141 480,00	141 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2040	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 ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
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 2021	146 082,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	117 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	342 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	342 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 442 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 592 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 437 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 437 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 474 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 442 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 419 069,00	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	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr U.R. Nr LV/474/2024
z dnia 2024-01-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 005 274,79	7 156 845,79	4 189 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00
1.a	- wydatki bieżące				948 959,00	180 530,00	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 056 315,79	6 976 315,79	4 050 000,00	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:				882 459,00	144 480,00	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00
1.1.1	- wydatki bieżące				882 459,00	144 480,00	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00
1.1.1.1	"Podkarpackie - żyj i oddychaj" - LIFE PODKARPACKIE - Poprawa jakości powietrza przez skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego.	Urząd Gminy Frysztak	2024	2029	882 459,00	144 480,00	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				12 122 815,79	7 012 365,79	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				66 500,00	36 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno – informacyjnego, służącego promocji realizacji programu „Czyste powietrze” na terenie Gminy Frysztak - Zapewnienie mieszkańcom Gminy Frysztak informacji i niezbędnej pomocy w zakresie korzystania z dofinansowania w ramach programu "Czyste powietrze"	Urząd Gminy Frysztak	2021	2024	66 500,00	36 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 056 315,79	6 976 315,79	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Frysztak (Glinik Dolny, Glinik Górny, Lubla, Stępina) - Poprawa warunków społeczno - gospodarczo - przyrodniczych poprzez budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowościach Glinik Dolny, Glinik Górny, Lubla, Stępina	Urząd Gminy Frysztak	2024	2025	8 526 315,79	4 476 315,79	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja istniejącej i budowa nowej sieci wodociągowej w Gminie Frysztak, w tym w 2022 r.: 1) „Budowa kontenerowej stacji uzdatniania wody w Cieszynie” (kwota 220.000,00 zł), 2) „Rozbudowa sieci wodociągowej z modernizacją zbiorników wody czystszej w miejscowościach Pułanki, Frysztak i Twierdza” (kwota 450.000,00 zł) - Poprawa zaopatrzenia mieszkańców gminy w wodę pitną	Urząd Gminy Frysztak	2022	2024	3 530 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	157 869,00	11 944 824,79
1.a	157 869,00	918 509,00
1.b	0,00	11 026 315,79
1.1	157 869,00	882 459,00
1.1.1	157 869,00	882 459,00
1.1.1.1	157 869,00	882 459,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	11 062 365,79
1.3.1	0,00	36 050,00
1.3.1.1	0,00	36 050,00
1.3.2	0,00	11 026 315,79
1.3.2.1	0,00	8 526 315,79
1.3.2.2	0,00	2 500 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr LV/474/2024
Rady Gminy Frysztak z dnia 31.01.2024 r.
w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy
finansowej Gminy Frysztak na lata 2024 - 2040

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Frysztak na lata 2024 - 2040

Zgodnie z art. 226 ust 1 ustawy o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 poz. 1270 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 mienia;
- 2) prognozę wydatków w podziale na bieżące i majątkowe. W ramach wydatków bieżących wyodrębnione zostały wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki na obsługę długu. Wśród wydatków majątkowych wyszczególnione zostały inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań gminy;
- 3) wynik budżetu, rozumiany jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami budżetu w każdym kolejnym roku objętym prognozą. W 2024 r. wynik finansowy zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2024 r. jest ujemny, przy czym założono, że zostanie on sfinansowany emisją obligacji komunalnych, natomiast od 2025 r. do 2040 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 2025 r. są występujące w kolejnych latach nadwyżki budżetu, a w 2024 r. emisja obligacji komunalnych. Źródła spłaty długu są zgodne z prognozami planowanych nadwyżek i przychodów budżetu. Całkowita spłata długu wykazana w prognozie powinna nastąpić w 2040 r.
- 6) relacje, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych, w tym tzw. wskaźniki spłaty, które jak wykazano w wieloletniej prognozie finansowej są zachowane w poszczególnych latach aż do całkowitej spłaty długu,
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Oprócz wartości prognozowanych na lata 2024-2040, prognoza zawiera również dane historyczne z okresu 3 ostatnich lat, tj. 2021-2023, które służą do wyliczenia wskaźników spłaty w 2024-2025 r.

Dochody:

Wg danych historycznych z lat 2021-2023 dochody bieżące wykazane w WPF-ie zgodnie ze sprawozdaniami budżetowymi w 2021 r. wzrosły w stosunku do 2020 r. o 9,69 %, w 2022 r. wzrosły w stosunku do 2021 r. o 7,84 %, a w 2023 r. wg planu na koniec III kwartału dochody zmalały w stosunku do 2022 r. o -9,91 %. W 2024 r. dochody bieżące, zgodnie z tym co zostało zaplanowane w projekcie uchwały budżetowej zmalały o -0,19 % w stosunku do planu na 30.09.2023 r. W 2025 r. przyjęto wzrost dochodów bieżących o 3,12 % w stosunku do 2024 r., w 2026 r. wzrost o 3,10 % w stosunku do 2025 r., w 2027 r. wzrost o 4,86 % w stosunku do 2026 r., a kolejnych latach wzrost dochodów bieżących oscyluje między 2,75% a 1,80% rocznie, co przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
1	2021/2020	9,69%	Na podstawie danych ze sprawozdań Rb-27S i Rb-NDS
2	2022 /2021	7,84%	Na podstawie danych ze sprawozdań Rb-27S i Rb-NDS
3	plan na 30.09.2023/ 2022	-9,91%	Plan dochodów bieżących na 30.09.2023 r. w stosunku do dochodów bieżących wykonanych w 2022 r. – obliczenia zrobione na podstawie danych ze sprawozdań Rb-27S i Rb-NDS. Spadek dochodów bieżących ma m. in. związek z przeniesieniem obsługi programu „Rodzina 500+” do ZUS-u (w 2022 r. program był realizowany przez gminę do 31.05.).
4	2024/2023	-0,19%	Spadek dochodów bieżących wynika z wartości przyjętych w projekcie budżetu gminy na 2024 r., opisanych w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej.
5	2025/2024	3,12%	Wzrost zgodny z prognozą wzrostu PKB w 2025 r.
6	2026/2025	3,10%	Wzrost zgodny z prognozą wzrostu PKB w 2026 r.
7	2027/2026	4,86%	
8	2028/2027	2,75%	
9	2029/2028	2,56%	
10	2030/2029	0,78%	
11	2031/2030	2,40%	
12	2032/2031	2,30%	Założono stały wzrost dochodów bieżących o 2,3 %
13	2033/2032	2,30%	
14	2034/2033	2,30%	
15	2035/2034	2,30%	
16	2036/2035	2,20%	
17	2037/2036	2,20%	
18	2038/2037	1,90%	Założono stały wzrost dochodów bieżących o 1,9 %
19	2039/2038	1,90%	
20	2040/2039	1,90%	

W zakresie dochodów i wydatków majątkowych w 2024 r. wykazano inwestycje dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, które wynikają z projektu uchwały budżetowej na 2024 r. i zostały opisane w uzasadnieniu do projektu tej uchwały.

W WPF przyjęto, że w obecnej unijnej perspektywie finansowej na lata 2021-2027 dostępne są dotacje na projekty inwestycyjne, które będą stanowiły dochody majątkowe począwszy od 2024 r.

Gmina zamierza składać wnioski o dofinansowanie z Funduszy Europejskich dla Podkarpacia (tzw. FEP), jak również z dostępnych funduszy krajowych w ramach programu „Polski Ład” w miarę ogłaszania kolejnych naborów wniosków, zwłaszcza na projekty dotyczące poprawy gospodarki wodno – ściekowej, stanu dróg gminnych i zabytków.

Wydatki:

Wg danych historycznych z lat 2021-2023, wykonanie wydatków bieżących w 2021 r. było wyższe od wykonania w 2020 r. o 7,67 %, w 2022 r. wzrosło w stosunku do 2021 r. o 10,02 %, a w 2023 r. wg planu na koniec III kwartału wydatki bieżące zmalały w stosunku do 2022 r. o -7,67 %. W 2024 r. zgodnie z tym co zostało zaplanowane w projekcie uchwały budżetowej wzrosną o 4,09 % w stosunku do planu na 30.09.2023 r. W 2025 r. przyjęto wzrost wydatków bieżących o 0,13 % w stosunku do 2024 r., w 2026 r. wzrost o 3,50 % w stosunku do 2025 r., w 2027 r. wzrost o 3,66 % w stosunku do 2026 r., a kolejnych latach wzrost wydatków bieżących oscyluje między 2,77% a 1,93% rocznie, co przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
1	2021 / 2020	7,67%	Na podstawie danych ze sprawozdań Rb-28S i Rb-NDS
2	2022 / 2021	10,02%	Na podstawie danych ze sprawozdań Rb-28S i Rb-NDS
3	Plan na 30.09.2023 / 2022	-7,67%	Plan wydatków bieżących na 30.09.2023 r. w stosunku do wydatków bieżących wykonanych w 2022 r. ze sprawozdań Rb-28S i Rb-NDS. Spadek wydatków bieżących ma podobnie jak w przypadku dochodów bieżących związek z przeniesieniem obsługi programu „Rodzina 500+” do ZUS-u.
4	2024/2023	4,09%	Wzrost wydatków bieżących wynika z wartości przyjętych w projekcie budżetu gminy na 2024 r., opisanych w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej.
5	2025/2024	0,13%	
6	2026/2025	3,50%	
7	2027/2026	3,66%	
8	2028/2027	2,50%	Wzrost zgodny z prognozą inflacji w 2028 r.
9	2029/2028	2,50%	Wzrost zgodny z prognozą inflacji w 2029 r.
10	2030/2029	2,50%	Wzrost zgodny z prognozą inflacji w 2030 r.
11	2031/2030	2,23%	
12	2032/2031	2,32%	
13	2033/2032	2,36%	

14	2034/2033	2,21%	
15	2035/2034	2,41%	
16	2036/2035	2,16%	
17	2037/2036	2,77%	
18	2038/2037	2,08%	
19	2039/2038	2,02%	
20	2040/2039	1,93%	

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 poz. 1270 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 03.10.2023 r. wskaźniki makroekonomiczne prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	Jedn.	2023	2024	2025	2026	2027
CPI	%	112,0	106,6	104,1	103,1	102,5

Scenariusz kształtowania się wskaźnika inflacji w kolejnych latach zakłada coroczny wzrost CPI na poziomie 102,5%.

Kształtowanie się PKB w latach 2023-2027:

Wyszczególnienie	Jedn.	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	%	100,9	103,0	103,4	103,1	103,0

Scenariusz kształtowania się PKB w kolejnych latach prognozy zakłada niewielką tendencję malejącą tego wskaźnika od 102,8% w 2028 r. do 101,8% w 2040 r. tak jak w tabeli:

Wyszczególnienie	Jedn.	2028	2029	2030	2031	2032	2033
PKB	%	102,8	102,6	102,5	102,4	102,3	102,3

Wyszczególnienie	Jedn.	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
PKB	%	102,3	102,3	102,2	102,0	101,9	101,9	101,8

W budżecie gminy wielkością, która wyznacza zdolność kredytową oraz możliwości inwestycyjne gminy jest tzw. nadwyżka operacyjna, czyli dodatnia różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi. Z uwagi na wciąż wysoką inflację z jaką mieliśmy do czynienia w 2023 r. oraz skutki wcześniejszej galopującej inflacji w 2022 r., w projekcie budżetu gminy na 2024 r. zaplanowano niewielką nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w kwocie 77.034,06 zł, zakładając, że w przypadku pomocy ze

strony państwa dla samorządów, tak jak to miało miejsce w latach 2021 - 2023 r. przez ustawowe zwiększenie dochodów bieżących w postaci środków na uzupełnienie tych dochodów albo zwiększonych udziałów w PIT, sytuacja powinna się zmienić na korzyść.

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

W 2024 r. przewiduje się realizację inwestycji wykazanych w tabeli nr 3 projektu uchwały budżetowej Gminy Frysztak na 2024 rok.

W ramach przedsięwzięć wieloletnich ujętych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej wykazano 2 przedsięwzięcia inwestycyjne i 2 bieżące.

Przedsięwzięcie inwestycyjne:

Lp.	Wydatki	Plan na 2024 r.
1.	"Rozbudowa i przebudowa sieci wodociągowej we Frysztaku, Twierdzy, Gliniku Dolnym i Pułankach"	2.500.000,00
2	„Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Frysztak” Polski Ład edycja 8	4.476.315,79
	Razem:	6.976.315,79

Przedsięwzięcia bieżące:

Lp.	Wydatki	Plan na 2024 r.
1.	„Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno – informacyjnego, służącego promocji realizacji programu „Czyste powietrze” na terenie Gminy Frysztak”	36.050,00
2.	"Podkarpackie - żyj i oddychaj" - LIFE PODKARPACKIE	144.480,00
	Razem:	180 530,00

Przychody.

W okresie objętym prognozą tylko w 2024 r. zaplanowano przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 4.067.106,33 zł, na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2.625.014,33 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 192.092,00 zł oraz na wykup obligacji w kwocie 1.250.000,00 zł. Natomiast w latach 2025-2040 nie planowano nowych kredytów ani emisji obligacji, gdyż przyjęto, że wyniki budżetów w kolejnych latach będą dodatnie, a wysokość nadwyżek pozwoli na spłaty przypadających zobowiązań w poszczególnych latach.

Rozchody.

Rozchody z tytułu spłat dotychczas zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu i pożyczki oraz wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych przypadające do spłaty w latach 2024 – 2038 przyjęto na podstawie harmonogramów spłat wynikających z umowy kredytowej

zawartej w 2020 r. z BS Strzyżów, umowy pożyczki z WFOŚiGW w Rzeszowie zawartej w 2020 r. i aneksów oraz umów organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z lat 2017-2019 i 2023, zawartych z PKO BP SA w Warszawie, co obrazuje tabela:

Lp.	Rok	Splaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych
1	2024	1 442 092,00
2	2025	1 592 092,00
3	2026	1 437 092,00
4	2027	1 437 092,00
5	2028	1 474 092,00
6	2029	1 442 092,00
7	2030	1 419 069,00
8	2031	1 590 000,00
9	2032	1 615 000,00
10	2033	1 615 000,00
11	2034	1 711 000,00
12	2035	650 000,00
13	2036	1 744 000,00
14	2037	1 400 000,00
15	2038	1 100 000,00
	Razem	21 668 621,00

W 2023 r. ze względu na przesunięcie realizacji inwestycji w zakresie wodociągów na 2024 r., nie wyemitowano serii B23 obligacji komunalnych w łącznej kwocie 1.033.000,00 zł (wyemitowano tylko serię A23 na kwotę 1.600.000,00 zł), co spowodowało zmianę planu rozchodów w 2035 r. oraz prognozy kwoty długu w latach 2035-2040. Skrócono przy tym o 1 rok okres spłaty długu.

W związku z zaplanowaniem w projekcie uchwały budżetowej na 2024 r. przychodów z tytułu emisji obligacji w kwocie 4.067.106,33 zł na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 2.625.014,33 zł, spłatę kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 192.092,00 zł oraz na wykup obligacji w 2024 r. w kwocie 1.250.000,00 zł, rozchody z tytułu spłaty nowego długu z 2024 r. zostały zaplanowane na rok 2035 – kwota 1.033.000,00 zł oraz na lata 2038-2040 i będą wynosić tak jak w poniższej tabeli.

Lp.	Rok	Kwota spłaty
1	2025	0,00
2	2026	0,00
3	2027	0,00
4	2028	0,00
5	2029	0,00
6	2030	0,00

7	2031	0,00
8	2032	0,00
9	2033	0,00
10	2034	0,00
11	2035	1.033.000,00
12	2036	0,00
13	2037	0,00
14	2038	200 000,00
15	2039	1.440.000,00
16	2040	1.394.106,33
	Razem:	4.067.106,33

Całkowita spłata długu po dokonanych zmianach powinna nastąpić do końca 2040 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 2026-2039 średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów bieżących budżetu, obliczoną wg wzoru:

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(D_{bei} - W_{bei})}{D_{bi}}$$

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,

D_{bei} - 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,

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

W_{bei} - 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.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Frysztak na lata 2024 – 2040 wielkości dochodów, w tym dochodów bieżących, wydatków bieżących, w tym wydatków na obsługę długu oraz spłat zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji komunalnych spełniają w/w relację.