

UCHWAŁA NR VII/21/11
RADY GMINY MARKOWA
z dnia 28 marca 2011r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Markowa
na lata 2011-2018

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (TEKST JEDN.Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.), art. 226-229 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241)

Rada Gminy Markowa
uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Markowa wraz z prognozą kwoty długu na lata 2011 – 2018, stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Markowa 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, nie stanowiących przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy o finansach publicznych:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

2) zawieranych na czas określony w zakresie:

- a) usług telefonicznych do kwoty 20.000 zł,
- b) usług pocztowych do kwoty 40.000 zł,
- c) dostawy energii elektrycznej do kwoty 250.000 zł,
- d) usług internetowych do kwoty 5.000 zł.

§ 4

Upoważnia się Wójtą Gminy Markowa do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Markowa 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, niestanowiących przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy o finansach publicznych:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

2) zawieranych na czas określony w zakresie:

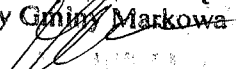
- a) usług telefonicznych do kwoty 10.000 zł,
- b) usług pocztowych do kwoty 15.000 zł,
- c) dostawy energii elektrycznej do kwoty 150.000 zł,
- d) usług internetowych do kwoty 5.000 zł.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr VI/18/11 z dnia 28 lutego 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Markowa na lata 2011-2018

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2011 roku.

Przewodniczący
Rady Gminy Markowa

Maria Magdalena Gonciarz

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr VII/21/11
Rady Gminy Markowa z dnia 28 marca 2011 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012
1	Dochody ogółem, z tego:	15 457 621,91	15 008 766,24	15 857 185,03	15 998 524,07	14 839 718,00	15 440 000,00
1a	dochody bieżące	15 264 147,51	14 778 082,33	15 116 185,03	15 252 341,90	14 779 718,00	14 360 000,00
1b	dochody majątkowe, w tym	193 474,40	230 683,91	741 000,00	746 182,17	60 000,00	1 080 000,00
1c	ze sprzedaży majątku	54 253,27	27 603,09	54 000,00	89 742,94	60 000,00	40 000,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	12 872 901,09	12 581 875,15	13 993 917,03	14 052 566,92	14 155 738,38	13 000 000,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 421 777,33	5 782 756,66	6 182 561,06	6 168 571,89	7 502 537,00	7 100 000,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	394 435,15	367 732,21	392 423,00	392 423,00	451 658,00	500 000,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Różnica (1-2)	2 584 720,82	2 426 891,09	1 863 268,00	1 945 957,15	683 979,62	2 440 000,00

Prognozna 2013	Prognozna 2014	Prognozna 2015	Prognozna 2016	Prognozna 2017	Prognozna 2018	Prognozna 2019
14 760 000,00	15 130 000,00	15 510 000,00	15 895 000,00	16 290 000,00	16 700 000,00	0,00
14 720 000,00	15 100 000,00	15 480 000,00	15 865 000,00	16 260 000,00	16 670 000,00	0,00
40 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
40 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
13 300 000,00	13 500 000,00	13 800 000,00	14 100 000,00	14 500 000,00	14 900 000,00	0,00
7 200 000,00	7 300 000,00	7 400 000,00	7 600 000,00	7 800 000,00	7 900 000,00	0,00
530 000,00	560 000,00	600 000,00	640 000,00	680 000,00	720 000,00	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	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 460 000,00	1 630 000,00	1 710 000,00	1 795 000,00	1 790 000,00	1 800 000,00	0,00

4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	3 980 730,56	5 095 368,33	5 861 801,74	5 861 801,74	5 861 801,74	947 417,38	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	3 980 730,56	5 095 368,33	5 861 801,74	5 861 801,74	5 861 801,74	947 417,38	0,00
5	Inne przychody nie związane z zacięgnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	6 565 451,38	7 522 259,42	7 725 069,74	7 807 758,89	1 631 397,00	2 440 000,00	
7	Splata i obsługa długu, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00	1 523 000,00	
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	1 420 000,00	
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	103 000,00	
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	6 565 451,38	7 522 259,42	7 725 069,74	7 807 758,89	1 505 397,00	917 000,00	
10	Wydatki majątkowe, w tym:	1 470 083,05	1 660 457,68	8 775 069,74	7 910 341,51	3 745 397,00	917 000,00	
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	44 979,00	4 609,00	
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	2 240 000,00	0,00	
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	5 095 368,33	5 861 801,74	0,00	947 417,38	0,00	0,00	
13	Kwota długu, w tym:	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	3 185 000,00	1 765 000,00	

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	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	0,00	0,00	0,00
1 460 000,00	1 630 000,00	1 710 000,00	1 795 000,00	1 790 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
463 000,00	443 000,00	433 000,00	413 000,00	145 000,00	107 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
380 000,00	380 000,00	380 000,00	380 000,00	140 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 000,00	63 000,00	53 000,00	33 000,00	5 000,00	2 000,00	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	0,00
997 000,00	1 187 000,00	1 277 000,00	1 382 000,00	1 645 000,00	1 693 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
997 000,00	1 187 000,00	1 277 000,00	1 382 000,00	1 645 000,00	1 693 000,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 385 000,00	1 005 000,00	625 000,00	245 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,85%	9,86%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,69%	8,90%
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 sufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,85%	3,13%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	0,00%	0,00%	6,62%	6,56%		14,45%		11,43%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	12 872 901,09	12 581 875,15	13 993 917,03	14 052 566,92	14 176 738,38	13 103 000,00		
20	Wydatki ogółem (10+19)	14 342 984,14	14 242 332,83	22 768 986,77	21 962 908,43	17 922 135,38	14 020 000,00		
21	Wynik budżetu (1 - 20)	1 114 637,77	766 433,41	-6 911 801,74	-5 964 384,36	-3 082 417,38	1 420 000,00		
22	Przychody budżetu (4+5+11)	3 980 730,56	5 095 368,33	6 911 801,74	6 911 801,74	3 187 417,38	0,00		
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	1 420 000,00		

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	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	0,00	0,00	0,00
3,14%	2,93%	2,79%	2,60%	0,89%	0,64%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
6,76%	7,40%	9,36%	10,12%	10,71%	10,91%	10,94%	TAK	TAK	TAK
TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
3,14%	2,93%	2,79%	2,60%	0,89%	0,64%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9,38%	6,64%	4,03%	1,54%	0,64%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
13 383 000,00	13 563 000,00	13 853 000,00	14 133 000,00	14 505 000,00	14 902 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 380 000,00	14 750 000,00	15 130 000,00	15 515 000,00	16 150 000,00	16 595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
380 000,00	380 000,00	380 000,00	380 000,00	140 000,00	105 000,00	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	0,00
380 000,00	380 000,00	380 000,00	380 000,00	140 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący
Rady Gminy Markowa

Małgorzata Gonciarz


Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr VII/21/11
Rady Gminy Markowa z dnia 28 marca 2011 roku

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem							
- wydatki bieżące					77 765,00	44 979,00	4 609,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					77 765,00	44 979,00	4 609,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					77 765,00	44 979,00	4 609,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					77 765,00	44 979,00	4 609,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)					77 765,00	44 979,00	4 609,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					77 765,00	44 979,00	4 609,00
PsSaP - Podkarpacki System Administracji Publicznej							
		MARKOWA	2010	2012	77 765,00	44 979,00	4 609,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)							
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit a i b) (razem)					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok							
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00

- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	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	0,00

Przewodniczący
Rady Gminy Markowa

Marię Magdalena Gonciarz

Objaśnienia

wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2011 - 2018

Uwagi ogólne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2011 - 2018 przyjęto poziom ogólnych kwot dochodów bieżących z 2,5 % ich wzrostem w stosunku rok do roku począwszy od 2012 do 2018 roku włącznie. Jednocześnie w zakresie przyjętego poziomu realizacji planu dochodów majątkowych został określony ich spadek w związku ze znaczącym planowanym spadkiem dochodów z tytułu sprzedaży majątku gminnego.

W zakresie założonego w prognozie planu wydatków bieżących (obok planu dotyczącego roku 2011 odzwierciedlającego Uchwałę budżetową) na lata 2012 - 2018 przyjęto wzrost wielkości wydatków, tak aby w odniesieniu do innych pozycji zawartych w prognozie wieloletniej obrazującej sytuację finansową mogły spełnić w 2014 roku warunki określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych dotyczącego wyliczenia indywidualnego dla Gminy Markowa wskaźnika spłaty kwot zobowiązań z tytułu kredytów do planowanych dochodów ogółem w stosunku do średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Na podstawie zawartych w prognozie danych w zakresie sytuacji finansowej Gminy Markowa określonej na lata 2011 - 2018 główny nacisk został położony na wypracowanie takiej konstrukcji planowania budżetu w latach kolejnych, aby w przyjętych wstępnie założeniach (odnoszących się do lat 2011 - 2013) w 2014 roku można było powyższy wymóg ustawowy spełnić.

Jest więc to prognoza nie tyle bezpośrednio wiążąca przyjęte rozwiązania planistycznie (jeden z wariantów do przyjęcia), co obrazująca sytuację bieżącą Gminy Markowa i pokazująca jednocześnie jakimi założeniami należałoby się kierować w latach następnych przy określaniu założeń budżetowych.

Dochody budżetowe.

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2,5 % (począwszy od planu na 2012 rok). Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez kolejne lata.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody możliwe do realizacji ze sprzedaży majątku gminnego (dotyczą one szczególnie sprzedaży drzewa z lasu mienia gminnego we wsiach Husów i Tarnawka). Wykazano również w 2012 roku dochody z tytułu realizacji umowy na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Budowa Stacji Uzdatniania Wody we wsi Tarnawka oraz sieci wodociągowej w miejscowościach Tarnawka i Husów - Etap I" z funduszu PROW.

Wydatki budżetowe.

W zakresie wydatków bieżących przyjęto rozwiązanie polegające na ich wzroście o ok. 2 % począwszy od planu wydatków bieżących w 2012 roku, oraz na wzroście o ok. 1,5 % wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2012 - 2015 i o ok. 3 % w

latach 2016-2018

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętego w roku 2010 w kredytu długoterminowego w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie oraz planowanego do zaciągnięcia w 2011 roku - wykazanego w Uchwale budżetowej kredytu długoterminowego w kwocie 1.200.000,- złotych, który jest zaplanowany do spłaty w latach 2012 - 2016 .

Nie zaplanowano wydatków z tytułu udzielonych poręczeń w związku z tym, iż ewentualnych poręczeń na moment sporządzenia prognozy mających swoje źródło w planie wydatków budżetowych nie planuje się udzielać innym jednostkom.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w Załączniku Nr 2 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartej umowy na lata 2010 – 2012, z dnia 01.10.2010 roku w sprawie określenia szczegółowych zasad współpracy przy realizacji Projektu „PSeAP – Podkarpacki System Administracji Publicznej zaplanowanego do realizacji w ramach 3 osi priorytetowej Społeczeństwo Informacyjne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013”

Przychody budżetowe.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przychody wykazane na 2011 rok stanowią kwotę 3.187.417,38 Są to : kredyt długoterminowego w kwocie 1.200.000,- złotych, planowana do zaciągnięcia pożyczka w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie wydatków na inwestycję p.n. Budowa Stacji Uzdatniania Wody we wsi Tarnawka oraz sieci wodociągowej w miejscowościach Tarnawka i Husów - Etap I realizowanej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 w kwocie 1.040.000,- złotych, oraz nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 947.417,38 złotych.

Rozchody budżetowe.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie dokonanej analizy treści zawartej umowy nr 13/2010/GW/R/P i wynikającego z niej harmonogramu spłat wymagalnych rat kredytu zaciągniętego w roku poprzednim . W w/w prognozie planuje się spłatę kredytu zaciągniętego w roku 2010 w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na realizację zadania inwestycyjnego p.n. Przebudowa i rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Markowej w kwocie 1.050.000,00 złotych na lata 2011 - 2018. Planuje się również spłatę w latach 2012 - 2016 planowanego do zaciągnięcia w Uchwale budżetowej na 2011 rok kredytu długoterminowego, pożyczka planowana do zaciągnięcia w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie wydatków na inwestycję p.n. Budowa Stacji Uzdatniania Wody we wsi Tarnawka oraz sieci wodociągowej w miejscowościach Tarnawka i Husów - Etap I realizowanej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013. w wysokości 1.040.000,- złotych będzie podlegała spłacie w roku 2012 po uzyskaniu dofinansowania w ramach działania „ Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej „ objętego PROW 2007-2013.

Rozliczenie budżetu

Pozycja 12 prognozy (bardzo istotna), która na podstawie obowiązujących przepisów ustawy o finansach publicznych pokazuje wynik rozliczenia budżetu jako wartość posiadanych środków do dyspozycji (obliczonych jako różnica pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami bieżącymi (pomniejszonymi o koszty obsługi długu – odsetki bankowe od spłat rat kredytowych) powiększonych o zrealizowaną nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i o wolne

środki budżetu z rozliczenia bilansowego lat ubiegłych, pomniejszoną o roczną spłatę rat kredytowych (rozchody budżetu) wraz z kosztami obsługi długu i dodatkowo pomniejszonych o wydatki majątkowe wraz z zaplanowanymi przychodami budżetowymi z tytułu zaciąganych kredytów.

Wynik budżetu.

Pozycja 21 prognozy pn. „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją I „Dochody ogółem”, w tym pokazaną na część dochodową bieżącą i majątkową z szczególnym uwzględnieniem dochodów z sprzedaży majątku, a pozycją II „Wydatki ogółem”, jako sumą wydatków majątkowych i wydatków bieżących. Wynik budżetu wskazuje na przyjętą konstrukcję założeń planowania budżetowego danego roku. Przyjęcie w zakresie korelacji dochodów do wydatków ogółem może określić budżet z zaplanowanym deficytem, który musi zostać zabezpieczony w formie przychodów (kredyty bankowe lub nadwyżka z lat ubiegłych i wolne środki) lub z zaplanowaną nadwyżką budżetową, wolnymi środkami budżetu, które jako przychody budżetowe w latach kolejnych związane będą w przyjętych założeniach spłaty zaciągniętych w latach poprzednich kredytów długoterminowych.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zostaje w prognozie przyjęte założenie, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenie muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach.

Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww. przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww. źródeł przychodów.

Sytuacji jednak opisanych powyżej wraz z zastosowaniem przyjętej zasady dotyczącej finansowania udzielanych pożyczek lub planowanego deficytu budżetu niniejsza prognoza nie przewiduje na moment jej przyjęcia.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Pozycja „13” prognozy pokazuje kwotę stanowiącą wartość długu określonego na koniec każdego roku, i który jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany nowy dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat ubiegłych z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem – czego niniejsza prognoza nie przewiduje na moment jej przyjęcia

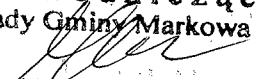
Pozycja „15” prognozy związana jest z planowaną łączną kwotą spłaty zobowiązań i stanowi obliczenie (ujęta w formie %) dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych - tylko długoterminowych + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem.

W pozycji „16” została pokazana relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych ujęta w formie jej spełnienia (TAK) lub nie spełnienia (NIE) w poszczególnych latach objętych prognozą wraz z wynikiem (+,-) stanowiącym o wartości spełnienia lub braku spełnienia niniejszego wskaźnika. Jest to wobec tego bardzo istotna pozycja prognozy na gruncie obligujących jednostki samorządu terytorialnego do nowych rozwiązań w zakresie możliwości zaciągania długu, monitorująca i pokazująca stan finansów Gminy, oraz pozycja która winna spełniać rolę strategiczną w zakresie przyszłego planowania budżetowego.

Wskaźnik wyznaczający poziom spłat zadłużenia gminy zgodnie z art 243 ustawy o finansach publicznych będzie wartością obowiązującą począwszy od budżetu uchwalanego na rok 2014.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2011 – 2013 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową zamiast zasad, o których mowa przepisach art. 226 ust. 1 pkt.6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169 – 171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj. progi 15 % i 60 %, które zostały ujęte w pozycji „17” i „18” prognozy.

W zaprezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2011 – 2018 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje spełniona w przyjętych rozwiązaniach budżetowych w latach 2011-2018.

Przewodniczący
Rady Gminy Markowa

Maria Magdalena Gonczarz