

**ZARZĄDZENIE NR 81/13**  
**WÓJTA GMINY MARKOWA**

**z dnia 15 listopada 2013 r.**

**w sprawie opracowania i przyjęcia projektu uchwały o Wieloletniej Prognozie  
Finansowej Gminy Markowa na lata 2014 – 2026**

Działając na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca o samorządzie gminnym / (tekst jedn. z 2013 r. Dz.U. poz. 594 z późn. zm.), oraz art. 226 – 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o Finansach Publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1240 z późn.zm. )

**z a r z ą d z a m :**

**§ 1**

1. Przyjmuje się projekt uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2014 – 2026 zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.
2. Projekt uchwały wraz z załącznikami przedkłada się Radzie Gminy Markowa i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 r.

*Wójt Gminy*  
  
*mgr inż. Tadeusz Bar*

**UCHWAŁA NR        - PROJEKT -**  
**RADY GMINY MARKOWA**  
**z dnia**

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Markowa  
na lata 2014-2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późn. zm.), 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. 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 2014 – 2026, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

1. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Markowa na lata 2014-2026 stanowi załącznik nr 3 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 przedsięwzięcia, 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 80.000 zł,
  - b) usług pocztowych do kwoty 100.000 zł,
  - c) dostawy energii elektrycznej do kwoty 1.000.000 zł,
  - d) usługi internetowe do kwoty 25.000 zł.

#### § 4

Upoważnia się Wójta 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, 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 40.000 zł,
- b) usług pocztowych do kwoty 25.000 zł,
- c) dostawy energii elektrycznej do kwoty 500.000 zł,
- d) usługi internetowe do kwoty 10.000 zł.

#### § 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 r.

#### § 6

Traci moc Uchwała Nr XXXII/166/13 Rady Gminy Markowa z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Markowa na lata 2013 – 2022.

*Wójt Gminy*  
  
*mgr inż. Tadeusz Bar*



**Wieloletnia Prognoza Finansowa**

**Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr  
 Rady Gminy Markowa z dnia**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:							w tym:		
		Dochody bieżące	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	w tym: z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]H1.2]										
Wykonanie 2011	17 927 494,11	15 877 810,30	1 324 324,00	226 865,35	3 514 227,38	1 964 537,27	7 344 003,00	3 472 390,57	2 049 683,81	94 134,69	1 955 549,12
Wykonanie 2012	19 527 024,07	16 532 999,65	1 434 871,00	214 374,88	3 603 943,40	2 052 909,79	7 778 386,00	3 501 424,37	2 994 024,42	133 318,97	2 860 705,45
Plan 3 kw. 2013	17 996 761,74	17 036 241,74	1 692 059,00	100 000,00	4 247 210,00	2 195 000,00	7 228 135,00	3 768 837,74	960 520,00	88 000,00	872 520,00
Wykonanie 2013 1)	17 996 761,74	17 036 241,74	1 692 059,00	100 000,00	4 247 210,00	2 195 000,00	7 228 135,00	3 768 837,74	960 520,00	88 000,00	872 520,00
2014	16 419 160,00	15 719 548,00	1 866 262,00	100 000,00	4 081 400,00	2 055 000,00	7 215 130,00	2 456 756,00	699 612,00	85 000,00	614 612,00
2015	18 210 000,00	18 150 000,00	2 000 000,00	100 000,00	5 200 000,00	2 600 000,00	7 600 000,00	3 250 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2016	18 570 000,00	18 510 000,00	2 100 000,00	100 000,00	5 260 000,00	2 750 000,00	7 700 000,00	3 350 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2017	18 940 000,00	18 880 000,00	2 170 000,00	100 000,00	5 360 000,00	2 800 000,00	7 800 000,00	3 450 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2018	19 310 000,00	19 250 000,00	2 240 000,00	100 000,00	5 460 000,00	2 850 000,00	7 900 000,00	3 550 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2019	19 690 000,00	19 630 000,00	2 320 000,00	100 000,00	5 560 000,00	2 900 000,00	8 000 000,00	3 650 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2020	20 080 000,00	20 020 000,00	2 410 000,00	100 000,00	5 660 000,00	2 950 000,00	8 100 000,00	3 750 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2021	20 480 000,00	20 420 000,00	2 510 000,00	100 000,00	5 760 000,00	3 000 000,00	8 200 000,00	3 850 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2022	20 895 000,00	20 835 000,00	2 610 000,00	100 000,00	5 870 000,00	3 050 000,00	8 300 000,00	3 955 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2023	21 310 000,00	21 250 000,00	2 710 000,00	100 000,00	5 990 000,00	3 100 000,00	8 400 000,00	4 050 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2024	21 735 000,00	21 675 000,00	2 810 000,00	100 000,00	6 115 000,00	3 200 000,00	8 500 000,00	4 150 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2025	22 160 000,00	22 100 000,00	2 910 000,00	100 000,00	6 240 000,00	3 300 000,00	8 600 000,00	4 250 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2026	22 610 000,00	22 550 000,00	3 000 000,00	100 000,00	6 400 000,00	3 400 000,00	8 700 000,00	4 350 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	z tego:						Wynik budżetu
			w tym:						
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu	w tym:	Wydatki majątkowe	
2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3	
Formuła	[2.1]+[2.2]							[1]+[2]	
Wykonanie 2011	20 627 232,10	14 721 734,66	0,00	0,00	0,00	25 517,97	25 517,97	5 905 497,44	-2 699 737,99
Wykonanie 2012	16 825 935,57	15 450 781,42	0,00	0,00	0,00	106 971,14	106 971,14	1 375 154,15	2 701 088,50
Plan 3 kw. 2013	22 338 863,75	16 771 622,75	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	5 567 241,00	-4 342 102,01
Wykonanie 2013 (1)	22 099 943,75	16 771 622,75	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	5 328 321,00	-4 103 182,01
2014	20 151 928,00	15 517 350,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	4 634 578,00	-3 732 768,00
2015	17 776 200,00	16 048 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	1 728 200,00	433 800,00
2016	18 036 200,00	16 208 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	1 828 200,00	533 800,00
2017	18 496 800,00	16 350 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	2 146 800,00	443 200,00
2018	18 486 908,91	16 528 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	1 958 908,91	823 091,09
2019	18 938 600,00	16 698 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	2 240 600,00	751 400,00
2020	19 328 600,00	16 865 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	2 463 600,00	751 400,00
2021	19 764 100,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	2 764 100,00	715 900,00
2022	20 015 000,00	17 150 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	2 865 000,00	880 000,00
2023	20 425 279,00	17 320 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	3 105 279,00	884 721,00
2024	21 135 000,00	17 490 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	3 645 000,00	600 000,00
2025	21 560 000,00	17 650 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	3 910 000,00	600 000,00
2026	22 090 129,97	17 800 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	4 290 129,97	519 870,03

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:	
			na pokrycie deficytu budżetu	deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu	deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu	deficytu budżetu			
4	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formuła													
Wykonanie 2011	3 336 265,59	947 417,38	842 417,38	0,00	0,00	2 388 848,21	2 388 848,21	0,00	0,00				
Wykonanie 2012	962 218,69	0,00	0,00	531 527,60	531 527,60	430 691,09	430 691,09	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2013	5 277 957,01	0,00	0,00	1 716 058,01	1 282 603,01	3 561 899,00	3 059 499,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2013 1)	5 039 037,01	0,00	0,00	1 716 058,01	1 282 603,01	3 322 979,00	2 820 579,00	0,00	0,00				
2014	4 719 870,03	0,00	0,00	0,00	0,00	4 719 870,03	3 732 768,00	0,00	0,00				
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	0,00	0,00	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				
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				

z tego:

Lp	Wykazanie	Rozchody budżetu	Wykrywanie papierów wartościowych	z tego:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu	w tym:		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych
				w tym:				w tym:				
				liczba kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r., art. 169 ust. 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1459)	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.			łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.			
Formula	[5.1] + [5.2]			5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7
Wykazanie 2011	105 000,00		105 000,00	0,00	0,00	0,00	3 333 848,21	0,00	935 939,30	[6]/[1]	([6]le.1)/[1]	0,00
Wykazanie 2012	1 947 248,18		1 947 248,18	935 848,21	0,00	0,00	1 817 290,12	935 848,21	935 848,21	9,31%	4,51%	0,00
Plan 3 kw. 2013	935 855,00		935 855,00	433 455,00	0,00	0,00	4 443 334,12	938 258,00	938 258,00	24,69%	19,48%	0,00
Wykazanie 2013 1)	935 855,00		935 855,00	433 455,00	0,00	0,00	4 204 414,12	938 258,00	938 258,00	23,36%	18,15%	0,00
2014	987 102,03		987 102,03	504 803,00	0,00	0,00	7 937 182,12	504 803,00	504 803,00	48,34%	45,27%	0,00
2015	433 800,00		433 800,00	0,00	0,00	0,00	7 503 382,12	0,00	0,00	41,20%	41,20%	0,00
2016	533 800,00		533 800,00	0,00	0,00	0,00	6 969 582,12	0,00	0,00	37,53%	37,53%	0,00
2017	443 200,00		443 200,00	0,00	0,00	0,00	6 526 382,12	0,00	0,00	34,46%	34,46%	0,00
2018	823 091,09		823 091,09	0,00	0,00	0,00	5 703 291,03	0,00	0,00	29,54%	29,54%	0,00
2019	751 400,00		751 400,00	0,00	0,00	0,00	4 951 891,03	0,00	0,00	25,15%	25,15%	0,00
2020	715 900,00		715 900,00	0,00	0,00	0,00	4 200 491,03	0,00	0,00	20,92%	20,92%	0,00
2021	880 000,00		880 000,00	0,00	0,00	0,00	2 604 591,03	0,00	0,00	17,01%	17,01%	0,00
2022	884 721,00		884 721,00	0,00	0,00	0,00	1 719 870,03	0,00	0,00	12,47%	12,47%	0,00
2023	600 000,00		600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 119 870,03	0,00	0,00	8,07%	8,07%	0,00
2024	600 000,00		600 000,00	0,00	0,00	0,00	519 870,03	0,00	0,00	5,15%	5,15%	0,00
2025	600 000,00		600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,35%	2,35%	0,00
2026	519 870,03		519 870,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00



Wyszczególnienie	Relacja zřmoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań										
	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 Urfp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia przyrządających na dany rok okresionych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 Urfp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia przyrządających na dany rok okresionych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia przyrządających na dany rok okresionych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyliczeń przyrządających na dany rok okresionych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyliczeń przyrządających na dany rok okresionych w pkt 5.1.1.	Dopuszczalność wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyliczeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku budżetowy	Dopuszczalność wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyliczeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyliczeń określonych w pkt 5.1.1.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyliczeń określonych w pkt 5.1.1.	
Formuła	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1.1)}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1.1) + (5.1.1)}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1.1) + (5.1.1)}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1.1) + (5.1.1)}{[1]}$		$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1.1) + (5.1.1)}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1.1) + (5.1.1)}{[1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
Wykonanie 2011	1 156 075,64	2 103 493,02	0,73%	0,73%	0,73%	0,00	0,73%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	1 082 218,23	1 613 745,83	10,52%	5,73%	10,52%	0,00	5,73%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	264 618,99	1 980 677,00	6,03%	3,63%	6,03%	0,00	3,63%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013 1)	264 618,99	1 980 677,00	6,03%	3,63%	6,03%	0,00	3,63%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	202 198,00	202 198,00	6,93%	3,85%	6,93%	0,00	3,85%	5,05%	5,05%	5,05%	5,05%	TAK	TAK
2015	2 102 000,00	2 102 000,00	3,26%	3,26%	3,26%	0,00	3,26%	3,31%	3,31%	3,31%	3,31%	TAK	TAK
2016	2 302 000,00	2 302 000,00	3,84%	3,84%	3,84%	0,00	3,84%	5,19%	5,19%	5,19%	5,19%	TAK	TAK
2017	2 530 000,00	2 530 000,00	3,29%	3,29%	3,29%	0,00	3,29%	8,78%	8,78%	8,78%	8,78%	TAK	TAK
2018	2 722 000,00	2 722 000,00	5,09%	5,09%	5,09%	0,00	5,09%	12,75%	12,75%	12,75%	12,75%	TAK	TAK
2019	2 932 000,00	2 932 000,00	4,53%	4,53%	4,53%	0,00	4,53%	13,60%	13,60%	13,60%	13,60%	TAK	TAK
2020	3 155 000,00	3 155 000,00	4,34%	4,34%	4,34%	0,00	4,34%	14,43%	14,43%	14,43%	14,43%	TAK	TAK
2021	3 420 000,00	3 420 000,00	3,98%	3,98%	3,98%	0,00	3,98%	15,21%	15,21%	15,21%	15,21%	TAK	TAK
2022	3 685 000,00	3 685 000,00	4,55%	4,55%	4,55%	0,00	4,55%	16,07%	16,07%	16,07%	16,07%	TAK	TAK
2023	3 930 000,00	3 930 000,00	4,39%	4,39%	4,39%	0,00	4,39%	16,97%	16,97%	16,97%	16,97%	TAK	TAK
2024	4 185 000,00	4 185 000,00	2,90%	2,90%	2,90%	0,00	2,90%	17,88%	17,88%	17,88%	17,88%	TAK	TAK
2025	4 450 000,00	4 450 000,00	2,78%	2,78%	2,78%	0,00	2,78%	18,72%	18,72%	18,72%	18,72%	TAK	TAK
2026	4 750 000,00	4 750 000,00	2,34%	2,34%	2,34%	0,00	2,34%	19,53%	19,53%	19,53%	19,53%	TAK	TAK

Lp	Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów/jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji			
Formula			10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6			
						[11.3.1] + [11.3.2]								
Wykonanie 2011	0,00	0,00	7 803 655,49	452 915,44	0,00	0,00	0,00	0,00	3 564 995,22	786 480,22	1 555 022,00			
Wykonanie 2012	0,00	0,00	8 048 439,87	380 604,00	662,57	0,00	662,57	75 613,55	75 613,55	918 240,30	381 300,00			
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	8 227 279,00	420 000,00	2 853 659,00	0,00	2 853 659,00	3 958 296,00	3 958 296,00	540 265,00	1 068 680,00			
Wykonanie 2013 1)	0,00	0,00	8 227 279,00	420 000,00	2 853 659,00	0,00	2 853 659,00	3 719 376,00	3 719 376,00	540 265,00	829 760,00			
2014	0,00	0,00	8 130 041,00	450 000,00	134 678,00	0,00	134 678,00	3 577 678,00	3 577 678,00	832 400,00	224 500,00			
2015	433 800,00	433 800,00	8 200 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	100 000,00	128 200,00			
2016	533 800,00	533 800,00	8 300 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	200 000,00	128 200,00			
2017	443 200,00	433 200,00	8 400 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	200 000,00	146 800,00			
2018	823 091,09	823 091,09	8 500 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	200 000,00	158 908,91			
2019	751 400,00	751 400,00	8 600 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	200 000,00	140 600,00			
2020	751 400,00	751 400,00	8 700 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	300 000,00	163 600,00			
2021	715 900,00	715 900,00	8 800 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	400 000,00	264 100,00			
2022	880 000,00	880 000,00	8 900 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	200 000,00	265 000,00			
2023	884 721,00	884 721,00	9 000 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	500 000,00	255 279,00			
2024	600 000,00	600 000,00	9 100 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	1 000 000,00	245 000,00			
2025	600 000,00	600 000,00	9 200 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 200 000,00	210 000,00			
2026	519 870,03	519 870,03	9 300 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 500 000,00	290 129,97			

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
Wykonanie 2011	182 487,77	182 487,77	0,00	1 578 719,00	1 578 719,00	0,00	182 487,77	182 487,77	0,00	0,00
Wykonanie 2012	88 162,19	88 162,19	0,00	2 452 596,45	2 452 596,45	0,00	88 162,19	88 162,19	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	99 739,59	99 739,59	0,00	670 520,00	670 520,00	0,00	109 503,43	109 503,43	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	99 739,59	99 739,59	0,00	670 520,00	670 520,00	0,00	109 503,43	109 503,43	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	614 612,00	614 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Wydutki 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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu przejęcia celowej z dotacji państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydutki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przepisanych w zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydutki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydutki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przepisanych o podstawie 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Formuła	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2011	2 924 097,07	1 513 380,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	779,49	662,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	2 853 659,00	1 175 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 (1)	2 853 659,00	1 175 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	134 678,00	134 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	14.1	14.2	14.3	w tym:			14.4
				14.3.1	14.3.2	14.3.3	
Wyszczególnienie	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	spłata zobowiązań wyrażonych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
Formuła	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	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
2023	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
2025	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

**Wolf Arnim**  
mgr inż. Tadeusz Bar

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr  
Rady Gminy Markowa z dnia

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				414 358,00	134 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				414 358,00	134 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				414 358,00	134 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				414 358,00	134 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	PSaAP -Podkarpacki Systeme- Administracji Publicznej - Podniesienie efektywności działania administracji samorządowej; zapewnienie skutecznych narzędzi dostępu obywateli do informacji sektora publicznego oraz umożliwienie komunikowania się obywateli z sektorem publicznym przy wykorzystaniu systemów teleinformatycznych	Urząd Gminy w Markowej	2012	2014	414 358,00	134 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-pywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						

**Wojciech Gmulin**  
mgr inż. Tadeusz Bar

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2014 - 2026**

### **Uwagi ogólne.**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2014 - 2026 przyjęto poziom ogólnych kwot dochodów bieżących z 2,0 % ich wzrostem w stosunku rok do roku począwszy od 2015 do 2026 roku włącznie. W zakresie przyjętego poziomu realizacji planu dochodów majątkowych zostały one określone na tym samym poziomie.

W zakresie założonego w prognozie planu wydatków bieżących (obok planu dotyczącego roku 2014 odzwierciedlającego uchwałę budżetową) na lata 2015 – 2026 przyjęto minimalny wzrost wielkości wydatków bieżących, tak aby w odniesieniu do innych pozycji zawartych w prognozie wieloletniej obrazującej sytuację finansową mogły być spełnione warunki określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych dotyczące 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 2014 – 2026 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 i w latach kolejnych można było powyższy wymóg ustawy spełnić. Jest to prognoza 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 2,0 % ( począwszy od planu na 2015 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). W roku 2014 wykazano dochody majątkowe - środki Funduszu PROW na współfinansowanie inwestycji pn. Budowa sieci wodociągowej w m. Husów i Tarnawka - etap II, które otrzymamy w wyniku rozliczenia II etapu inwestycji realizowanego w roku 2013, oraz środki na współfinansowanie projektu "PSeAP- Podkarpacki System e-administracji Publicznej" z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013.



## **Wydatki budżetowe.**

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

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów kredytowych tj. pożyczki zaciągniętej w roku 2010 w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie, kredytu długoterminowego zaciągniętego w m-cu grudnia 2011 roku na finansowanie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 1.453.000,- złotych, kredytu długoterminowego zaciągniętego w roku 2012 na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 430.691,09 złotych , pożyczki zaciągniętej w roku 2013 r. z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie w kwocie 500,000,00 złotych na finansowanie inwestycji pn. Budowa sieci wodociągowej w m. Husów i Tarnawka – etap II, pożyczki zaciągniętej w roku 2013 w Banku Gospodarstwa Krajowego w Rzeszowie na finansowanie wydatków w ramach PROW 2007-2013 na realizację zadania "Budowa sieci wodociągowej w m. Tarnawka i Husów - Etap II" oraz planowanego do zaciągnięcia w m-cu grudnia br. kredytu długoterminowego w kwocie 1.884.721,- złotych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, oraz na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu. 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 2012 – 2014, z dnia 01.10.2010 roku (wraz z aneksem do umowy) w sprawie określenia szczegółowych zasad współpracy przy realizacji Projektu „PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej zaplanowanego do realizacji w ramach 3 osi priorytetowej Społeczeństwo Informacyjne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013”. Kwota na realizację w/w przedsięwzięcia wynosi w roku 2014 wynosi - 134.678,00 złotych.

## **Przychody budżetowe.**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przychody wykazane na 2014 rok stanowią kwotę 4.719.870,03 złotych Są to przychody z tytułu kredytu długoterminowego w kwocie 4.719.870,03 złotych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich, oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu .

Spłatę długu zaplanowano na podstawie dokonanej analizy treści zawartych umów kredytowych i pożyczkowych i zawartych w nich harmonogramów spłat wymagalnych rat kredytów zaciągniętych w latach 2010 - 2013 W w/w prognozie planuje się spłatę następujących kredytów : 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. Po rozliczeniu



ostatecznym tego kredytu w związku z otrzymaną dotacją ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego pozostaje kwota **do spłaty na 2014 rok w wysokości 84.199,03 złotych**. Jest to ostateczna kwota spłaty tej pożyczki. Pozostaje również do spłaty kwota 871.800,00 złotych kredytu długoterminowego zaciągniętego w roku 2011 w Banku Spółdzielczym Głogów Młp. Oddział Markowa w kwocie 1.453.000,- złotych na finansowanie planowanego deficytu budżetowego, który jest zaplanowany do spłaty w 20 ratach kwartalnych po 72.650,- każda w latach 2012 – 2016 począwszy od I kwartału 2012 roku do IV kwartału 2016 roku. Kwota do spłaty **w roku 2014 - 290.600,- złotych**. Planuje się również do spłaty pożyczkę którą Gmina zaciągnęła w roku 2012 w kwocie 430.691,09 złotych w Banku Spółdzielczym Głogów Młp. Oddział Markowa. Jest ona planowana do spłaty w latach 2013 - 2018. **W roku 2014 kwota do spłaty wynosić będzie 71.800,00** Pożyczka zaciągnięta w roku 2013 w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie wydatków na inwestycję p.n. Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Tarnawka i Husów - Etap II realizowaną w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 w wysokości 938.258,- złotych planowana jest **do spłaty w roku 2014 w wysokości 504.803,00 złotych**, kwota 433.455,00 została spłacona w roku 2013. Planuje się spłatę pożyczki zaciągniętej w roku 2013 w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na realizację zadania inwestycyjnego p.n. "budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Tarnawka i Husów - Etap II" w kwocie 500.000,00 złotych, której spłata jest planowana na lata 2014-2018, **w roku 2014 spłata wynosi - 35.700,00 złotych** Ogółem kwota do spłaty pożyczek i kredytów wynosić będzie **987.102,03 złotych**.

Planowana kwota rozchodów w roku 2014 ujęta w WPF wynosi 987,102,03.

### **Wynik budżetu.**

Kolumna 3 prognozy pn. „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy kolumną 1 „Dochody ogółem”, w tym pokazaną na część dochodową bieżącą i majątkową ze szczególnym uwzględnieniem dochodów ze sprzedaży majątku, a kolumną 2 „Wydatki ogółem”, jako suma 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. Na rok 2014 zaplanowano deficyt budżetu w kwocie 3.732.768,- złotych, którego źródłem finansowania będą przychody z długoterminowych pożyczek i kredytów bankowych.

### **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 udzielenia, muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub w wolnych środkach.

Pozostałą część nadwyżki budżetowej lub w/w przychodów przeznacza się na spłatę



wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do w/w źródeł przychodów. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2014 rok ujęto, że źródłem sfinansowania planowanego deficytu w kwocie 3.732.768,00 złotych będzie zaciągnięty kredyt długoterminowy

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

Kolumna 6 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. Stan zadłużenia Gminy na koniec 2014 roku wynosić będzie 7.937.182,12 złotych i wskaźniki są określone w kol. 6.2 i 6.3 prognozy i stanowią 48,34%, a po uwzględnieniu wyłączeń 45,27 % planowanych dochodów budżetu gminy na ten rok. 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 zaciąganym długiem .

Kolumna 9,1 i 9,2 prognozy związana jest z planowaną łączną kwotą spłaty zobowiązań i stanowi obliczenie (ujęte w formie %) dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych + odsetki / dochody ogółem.

Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz zaciągniętych kredytów długoterminowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań będzie wynosić w roku 2014 - 987.102,03 złotych i stanowić będzie 6,03 % planowanych dochodów budżetu gminy. Po uwzględnieniu wyłączeń z art. 169 ust. 3 ustawy o finansach publicznych kwota ta będzie wynosić 482.299,03 złotych i stanowić będzie 3,63 % planowanych dochodów budżetu.

W kolumnie 9.8 i 9.8.1 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 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.

W roku 2014 i w planowanych latach następnych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa pokazane jest, że relacja ta została spełniona .

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

W zaprezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2014 – 2026 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje spełniona w przyjętych rozwiązaniach budżetowych .

*Wojt Gminy*  
  
*mgr inż. Tadeusz Bar*