

**ZARZĄDZENIE NR 106/14**  
**WÓJTA GMINY MARKOWA**

**z dnia 17 listopada 2014 r.**

**w sprawie opracowania i przyjęcia projektu uchwały o Wieloletniej Prognozie  
Finansowej Gminy Markowa na lata 2015 – 2027**

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 (tekst jedn. z 2013 r. poz. 885 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 2015 – 2027 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 2015 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  
2015 - 2027**

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 (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 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 2015 – 2027, 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. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Markowa na lata 2015-2027 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:

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 100.000 zł,
- b) usług pocztowych do kwoty 100.000 zł,
- c) dostawy energii elektrycznej do kwoty 1.000.000 zł,
- d) usługi internetowe do kwoty 40.000 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:

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 50.000 zł,
- b) usług pocztowych do kwoty 30.000 zł,
- c) dostawy energii elektrycznej do kwoty 500.000 zł,
- d) usługi internetowe do kwoty 20.000 zł.

#### § 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.

#### § 6

Traci moc Uchwała Nr XLV/218/14 Rady Gminy Markowa z dnia 30 stycznia 2014 r. w sprawie Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Markowa na lata 2014 – 2026.

*Wójt Gminy*  
  
*mgr inż. Tadeusz Bar*

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:							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	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Formuła	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
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
Wykonanie 2013	17 524 597,55	16 537 599,58	1 628 674,00	130 187,00	4 247 210,00	2 068 364,83	7 228 135,00	3 301 691,69	986 997,97	129 460,48	857 537,49
Plan 3 kw. 2014	18 956 267,26	17 898 047,24	1 866 262,00	100 000,00	4 894 400,00	2 055 000,00	7 407 293,00	3 630 092,24	1 058 220,02	85 000,00	973 220,00
Wykonanie 2014	19 658 250,85	18 574 030,83	1 866 262,00	100 000,00	5 421 400,00	2 055 000,00	7 407 293,00	3 779 075,83	1 084 220,02	85 000,00	999 220,00
2015	17 246 245,00	16 645 245,00	1 988 732,00	170 000,00	4 093 100,00	2 070 000,00	7 851 452,00	2 541 961,00	601 000,00	55 000,00	546 000,00
2016	18 570 000,00	18 510 000,00	2 100 000,00	170 000,00	4 640 000,00	2 100 000,00	8 000 000,00	3 600 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2017	18 940 000,00	18 880 000,00	2 200 000,00	100 000,00	4 780 000,00	2 120 000,00	8 100 000,00	3 700 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2018	19 310 000,00	19 250 000,00	2 300 000,00	100 000,00	4 850 000,00	2 150 000,00	8 200 000,00	3 800 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2019	19 690 000,00	19 630 000,00	2 400 000,00	100 000,00	4 930 000,00	2 170 000,00	8 300 000,00	3 900 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2020	20 080 000,00	20 020 000,00	2 500 000,00	100 000,00	5 020 000,00	2 190 000,00	8 400 000,00	4 000 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2021	20 480 000,00	20 420 000,00	2 600 000,00	100 000,00	5 120 000,00	2 220 000,00	8 500 000,00	4 100 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2022	20 895 000,00	20 835 000,00	2 700 000,00	100 000,00	5 235 000,00	2 240 000,00	8 600 000,00	4 200 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2023	21 310 000,00	21 250 000,00	2 800 000,00	100 000,00	5 350 000,00	2 280 000,00	8 700 000,00	4 300 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2024	21 735 000,00	21 675 000,00	2 900 000,00	100 000,00	5 475 000,00	2 280 000,00	8 800 000,00	4 400 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2025	22 160 000,00	22 100 000,00	3 000 000,00	100 000,00	5 600 000,00	2 300 000,00	8 900 000,00	4 500 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2026	22 610 000,00	22 550 000,00	3 100 000,00	100 000,00	5 850 000,00	2 325 000,00	8 900 000,00	4 600 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2027	23 060 000,00	23 000 000,00	3 200 000,00	100 000,00	6 000 000,00	2 350 000,00	9 000 000,00	4 700 000,00	60 000,00	60 000,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Wydatki majątkowe <sup>x</sup>			
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	2.1.1.1			2.1.1.2		odsetki i dyskonto odsetkowe w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto odsetkowe podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto odsetkowe podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zadaniowych na wkład krajowy <sup>x</sup>
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.1.1	2.1.1.2	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Formula	[2.1] + [2.2]											
Wykonanie 2012	16 825 935,57	15 450 781,42	0,00	0,00		106 971,14	106 971,14	0,00	0,00	1 375 154,15		
Wykonanie 2013	19 331 190,82	15 407 909,28	0,00	0,00	X	77 956,85	77 956,85	0,00	0,00	3 923 281,54		
Plan 3 kw. 2014	22 729 970,55	17 206 521,53	0,00	0,00	X	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	5 523 449,02		
Wykonanie 2014	23 021 954,14	17 472 505,12	0,00	0,00	X	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	5 549 449,02		
2015	21 207 147,00	16 494 647,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	4 712 500,00		
2016	18 036 200,00	16 708 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	1 328 200,00		
2017	18 534 800,00	16 850 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	1 684 800,00		
2018	18 474 908,91	17 028 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	1 446 908,91		
2019	18 926 600,00	17 198 000,00	0,00	0,00	X	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	1 728 600,00		
2020	19 166 600,00	17 365 000,00	0,00	0,00	X	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	1 801 600,00		
2021	19 552 100,00	17 520 000,00	0,00	0,00	X	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	2 032 100,00		
2022	19 943 000,00	17 700 000,00	0,00	0,00	X	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	2 243 000,00		
2023	20 263 279,00	17 880 000,00	0,00	0,00	X	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	2 383 279,00		
2024	20 879 000,00	18 050 000,00	0,00	0,00	X	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	2 829 000,00		
2025	21 360 000,00	18 210 000,00	0,00	0,00	X	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	3 150 000,00		
2026	21 858 779,42	18 400 700,00	0,00	0,00	X	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	3 458 079,42		
2027	22 610 598,00	18 550 000,00	0,00	0,00	X	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	4 060 598,00		

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody x budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z tytułu ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2012	2 701 088,50	962 218,69	0,00	0,00	531 527,60	531 527,60	430 691,09	430 691,09	0,00	0,00
Wykonanie 2013	-1 806 593,27	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
Plan 3 kw. 2014	-3 773 703,29	4 906 105,32	0,00	0,00	2 294 884,74	2 294 884,74	2 611 220,58	1 478 818,55	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-3 363 703,29	4 496 105,32	0,00	0,00	2 294 884,74	2 294 884,74	2 201 220,58	1 068 818,55	0,00	0,00
2015	-3 960 902,00	4 249 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 249 402,00	3 960 902,00	0,00	0,00
2016	533 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	405 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	835 091,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	763 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	913 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	927 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	952 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 046 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	856 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	751 220,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	449 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1 [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]	5.1	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Wykonanie 2012	1 947 248,18	1 947 248,18	935 848,21	935 848,21	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	935 855,00	935 855,00	433 455,00	433 455,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	1 132 402,03	1 132 402,03	540 503,00	540 503,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 132 402,03	1 132 402,03	540 503,00	540 503,00	0,00	0,00	0,00
2015	288 500,00	288 500,00	71 400,00	71 400,00	0,00	0,00	0,00
2016	533 800,00	533 800,00	71 400,00	71 400,00	0,00	0,00	0,00
2017	405 200,00	405 200,00	133 400,00	133 400,00	0,00	0,00	0,00
2018	835 091,09	835 091,09	133 400,00	133 400,00	0,00	0,00	0,00
2019	763 400,00	763 400,00	133 400,00	133 400,00	0,00	0,00	0,00
2020	913 400,00	913 400,00	133 400,00	133 400,00	0,00	0,00	0,00
2021	927 900,00	927 900,00	97 900,00	97 900,00	0,00	0,00	0,00
2022	952 000,00	952 000,00	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 046 721,00	1 046 721,00	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	856 000,00	856 000,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	751 220,58	751 220,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	449 402,00	449 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.



Wyszczególnienie	Kwota długu *	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] + [2.2])
Wykonanie 2012	1 817 290,12	0,00	1 082 218,23	1 613 745,83
Wykonanie 2013	4 204 414,12	0,00	1 129 690,30	2 845 748,31
Plan 3 kw. 2014	5 683 232,67	0,00	691 525,71	2 986 410,45
Wykonanie 2014	5 273 232,67	0,00	1 101 525,71	3 396 410,45
2015	9 234 134,67	0,00	150 598,00	150 598,00
2016	8 700 334,67	0,00	1 802 000,00	1 802 000,00
2017	8 295 134,67	0,00	2 030 000,00	2 030 000,00
2018	7 460 043,58	0,00	2 222 000,00	2 222 000,00
2019	6 696 643,58	0,00	2 432 000,00	2 432 000,00
2020	5 783 243,58	0,00	2 655 000,00	2 655 000,00
2021	4 855 343,58	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2022	3 903 343,58	0,00	3 135 000,00	3 135 000,00
2023	2 856 622,58	0,00	3 370 000,00	3 370 000,00
2024	2 000 622,58	0,00	3 625 000,00	3 625 000,00
2025	1 200 622,58	0,00	3 890 000,00	3 890 000,00
2026	449 402,00	0,00	4 149 300,00	4 149 300,00
2027	0,00	0,00	4 450 000,00	4 450 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźniki spłaty zobowiązań									
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządów terytorialnego przez jednostkę samorządu terytorialnego w ustawowych wyłączeniach przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządów terytorialnego, podlegających ustanowieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów budżetowych o pomniejszonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki budżetowe do dochodów budżetowych (wskaźnik x jednorozowy)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń (9)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku samorządowego przez terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku samorządowego przez terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formula	Formula		Formula	Formula	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
Wykonanie 2012	10,52%	5,73%	0,00	6,22%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2013	5,79%	3,31%	0,00	7,19%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2014	6,77%	3,91%	0,00	4,10%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2014	6,52%	3,77%	0,00	6,04%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2015	2,60%	2,19%	0,00	1,19%	5,84%	6,48%	TAK	TAK	
2016	4,27%	3,89%	0,00	10,03%	4,16%	4,81%	TAK	TAK	
2017	3,41%	2,70%	0,00	11,03%	5,11%	5,75%	TAK	TAK	
2018	5,46%	4,77%	0,00	11,82%	7,42%	7,42%	TAK	TAK	
2019	4,89%	4,22%	0,00	12,66%	10,96%	10,96%	TAK	TAK	
2020	5,42%	4,76%	0,00	13,52%	11,84%	11,84%	TAK	TAK	
2021	5,24%	4,76%	0,00	14,45%	12,67%	12,67%	TAK	TAK	
2022	5,11%	4,81%	0,00	15,29%	13,54%	13,54%	TAK	TAK	
2023	5,31%	5,02%	0,00	16,10%	14,42%	14,42%	TAK	TAK	
2024	4,21%	3,91%	0,00	16,95%	15,28%	15,28%	TAK	TAK	
2025	3,77%	3,77%	0,00	17,82%	16,11%	16,11%	TAK	TAK	
2026	3,39%	3,39%	0,00	18,62%	16,96%	16,96%	TAK	TAK	
2027	1,98%	1,98%	0,00	19,56%	17,80%	17,80%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki <sup>13)</sup> inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące				majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 2012	0,00	0,00	8 048 439,87	380 604,00	662,57	0,00	662,57	75 613,55	918 240,30	381 300,00	
Wykonanie 2013	0,00	0,00	7 639 982,13	447 609,88	2 853 659,00	0,00	2 853 659,00	2 941 401,07	447 696,96	530 896,01	
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	8 394 716,65	450 000,00	134 678,00	0,00	134 678,00	3 405 841,00	1 553 300,00	595 708,02	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	8 394 716,65	450 000,00	134 678,00	0,00	134 678,00	3 405 841,00	1 553 300,00	595 708,02	
2015	0,00	0,00	8 758 384,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	4 382 500,00	330 000,00	0,00	
2016	533 800,00	533 800,00	8 850 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	228 200,00	128 200,00	
2017	405 200,00	405 200,00	8 950 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 338 000,00	346 800,00	146 800,00	
2018	835 091,09	835 091,09	9 050 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	1 088 000,00	358 908,00	158 908,91	
2019	763 400,00	763 400,00	9 150 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	1 388 000,00	340 600,00	140 600,00	
2020	913 400,00	913 400,00	9 250 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	1 338 000,00	463 600,00	163 600,00	
2021	927 900,00	927 900,00	9 300 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	1 468 000,00	564 100,00	264 100,00	
2022	952 000,00	952 000,00	9 350 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	1 638 000,00	655 279,00	265 279,00	
2023	1 046 721,00	1 046 721,00	9 400 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	1 728 000,00	655 279,00	265 279,00	
2024	856 000,00	856 000,00	9 450 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	1 884 000,00	945 000,00	245 000,00	
2025	800 000,00	800 000,00	9 500 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 150 000,00	250 000,00	
2026	751 220,58	751 220,58	9 550 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	1 158 078,42	300 000,00	
2027	449 402,00	449 402,00	9 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	1 560 598,00	0,00	

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w wieloletniej prognozie finansowej.
- 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
- 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
- 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Lp	Formuła	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		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		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			
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			
Wykonanie 2013	81 875,93	81 875,93	0,00	670 520,00	670 520,00	0,00	63 713,52	56 390,64		0,00			
Plan 3 kw. 2014	133 529,39	133 529,39	133 529,39	614 612,00	614 612,00	614 612,00	226 156,02	133 529,39		0,00			
Wykonanie 2014	133 529,39	133 529,39	133 529,39	614 612,00	614 612,00	614 612,00	226 156,02	133 529,39		0,00			
2015	0,00	0,00	0,00	546 000,00	546 000,00	546 000,00	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			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			

14) W pozycji 12.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałego w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami	określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w tym:	zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.7		12.7.1	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła														
Wykonanie 2012	779,49	662,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2013	2 853 659,00	1 175 323,00	1 175 323,00	1 175 323,00	1 678 336,00	1 678 336,00	0,00	0,00	938 258,00	938 258,00				
Plan 3 kw. 2014	134 678,00	109 809,00	109 809,00	109 809,00	24 869,00	24 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2014	134 678,00	109 809,00	109 809,00	109 809,00	24 869,00	24 869,00	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	500 000,00	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				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową lub umowami finansowymi w całości lub części, w których o co najmniej 60% środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy									
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	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
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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych <sup>16)</sup>			
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1. Wpływające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x			środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy x	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	15.1	15.1.1	15.2
Formuła										
Wykonanie 2012	0,00	0,00	308,40	308,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	935 855,00	0,00	114,82	114,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	1 132 402,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 132 402,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	288 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	533 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	243 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	423 091,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	351 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	351 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	315 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	284 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłączenie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłączenie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

**Współpraca**  
mgr Inż. Tadeusz Bort





L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						

*Wojciech Gmiling*  
*mgr inż. Tadeusz Bar*

## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2015 - 2027

### Uwagi ogólne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2015 - 2027 przyjęto poziom ogólnych kwot dochodów bieżących z 2,0 % ich wzrostem w stosunku rok do roku począwszy od 2016 do 2027 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 2015 odzwierciedlającego uchwałę budżetową) na lata 2016 – 2027 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 2015 – 2027 główny nacisk został położony na wypracowanie takiej konstrukcji planowania budżetu w latach kolejnych, aby w przyjętych wstępnie założeniach (odnoszących się do lat 2012 – 2014) w 2015 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

Planowane dochody na 2015 rok wynoszą 17.246.245,00 złotych, w tym : dochody bieżące 16.645.245,00 złotych i dochody majątkowe 601.000,00 złotych.

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2,0 % ( począwszy od planu na 2016 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 2015 wykazano dochody majątkowe - środki Funduszu PROW na współfinansowanie inwestycji pn. Budowa sieci wodociągowej w m. Husów i Tarnawka - etap III, które Gmina planuje otrzymać w związku z zawartą w dniu 6.11.2014 nr. umową Nr 00008-6921-UM0900024/14 o przyznanie pomocy w ramach działania "Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej" objętego PROW na lata 2007-2013.

## **Wydatki budżetowe**

Wydatki zostały zaplanowane w kwocie 21.207.147,00 złotych z tego : wydatki bieżące - 16.494.647,00 złotych i wydatki majątkowe w kwocie 4.712.500,00 złotych. W zakresie wydatków bieżących przyjęto rozwiązanie polegające na ich wzroście o ok. 1 % począwszy od planu wydatków bieżących w 2016 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. kredytu długoterminowego zaciągniętego w m-cu grudniu 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, kredytu długoterminowego zaciągniętego w roku 2013 kwocie 1.884.721,- złotych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, oraz na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, planowanego do zaciągnięcia w m-cu grudniu 2014 r. kredytu długoterminowego w kwocie 2.201.220,58 złotych z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w 2014 roku i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń w związku z tym, iż na dzień sporządzania prognozy poręczeń mających swoje źródło w planie wydatków budżetowych nie planuje się udzielać innym jednostkom.

W ramach przedsięwzięć wykazywanych w Załączniku Nr 2 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej nie planuje się przedsięwzięć wieloletnich na 2015 rok i lata następne. Planowane do realizacji przedsięwzięcia w 2015 roku są jednoroczne. Jedynie zadanie pn. Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa budynku Przedszkola na potrzeby przedszkola i szkoły podstawowej filialnej z infrastrukturą w Markowej jest zadaniem zaplanowanym do realizacji w latach 2014- 2016, które gmina realizuje ze środków własnych

## **Przychody budżetowe**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przychody wykazane na 2015 rok stanowią kwotę 4.249.402,00 złotych Są to przychody z tytułu kredytu długoterminowego w kwocie 4.249.402,00 złotych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zacągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich, oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu.

## **Rozchody**

Spłatę długu tj. rozchody budżetu zaplanowano na podstawie dokonanej analizy treści zawartych umów kredytowych i pożyczkowych i zawartych w nich harmonogramów spłat wymagalnych rat kredytów zaciągniętych w latach 2011 - 2013 oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w roku 2014. W w/w prognozie planuje się spłatę następujących kredytów : 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,- każdą latami 2012 – 2016 począwszy od I kwartału 2012 roku do IV kwartału 2016 roku. Kwota do spłaty **w roku 2015 wynosi 145.300,-** 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 2015 kwota do spłaty wynosi - 71.800,00** 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 2015 spłata wynosi - 71.400,00 złotych** Ogółem kwota do spłaty pożyczek i kredytów wynosić będzie **288.500,00 złotych**.

Planowana kwota rozchodów w roku 2015 ujęta w WPF wynosi 288.500,00 złotych .

### **Wynik budżetu.**

Kolumna 3 prognozy pn. „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy kolumną 1 „Dochody ogółem”, w tym podzieloną na część dochodową bieżącą i majątkową ze szczególnym uwzględnieniem dochodów ze sprzedaży majątku, a kolumną 2 „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. Na rok 2015 zaplanowano deficyt budżetu w kwocie 3.960.902,- złotych.

### **Finansowanie deficytu budżetu**

Celem dla którego jednostka samorządu terytorialnego może zaciągać zobowiązania, jest planowany deficyt budżetowy, który zgodnie z art. 217 ust.1 ustawy o finansach publicznych stanowi ujemną różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu. Jest to założenie, że w zaplanowanym budżecie rocznym nie uda się sfinansować kwoty wydatków przewyższających dochody ze środków własnych, w związku z czym należy znaleźć inne źródła - najczęściej o charakterze dłużnym. Można stwierdzić, że zasadniczą przyczyną zaciągania przez jednostki samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek jest brak w budżetach wystarczających środków na sfinansowanie planowanych do realizacji celów i zadań. Pokrycie planowanego deficytu budżetu ze źródeł dłużnych jakimi są kredyty i pożyczki oraz emisja papierów wartościowych ma wpływ na kwotę długu j.s.t..

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2015 rok ujęto, że źródłem sfinansowania planowanego deficytu w kwocie 3.960.902,00 złotych będzie planowany do zaciągnięcia kredyt bankowy 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 2015 roku wynosic będzie 9.234.134,67 złotych. 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 .

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 2015 - 288.500,00 złotych i stanowić będzie 2,60 % planowanych dochodów budżetu gminy. Po uwzględnieniu wyłączeń z art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych kwota ta będzie wynosić 217.100,00 złotych i stanowić będzie 2,19 % planowanych dochodów budżetu.

W kol. 9.6 i 9.6.1. zostały określone dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczone w kol. 9.6. w oparciu o plan trzech kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy, a w kol. 9.6.1 o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (obydwa wskaźniki ustalone w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech poprzednich lat), które wynoszą w kol. 9.6 - 5,84 %, w kol. 9.6.1 - 6,48 %.

W kolumnie 9.7 i 9.7.1 została pokazana informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego 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.

W roku 2015 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 2015 – 2027 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje spełniona w przyjętych rozwiązaniach budżetowych .

*Wójt Gminy*  
  
*mgr inż. Tadeusz Bar*