

**UCHWAŁA NR XVIII/78/16
RADY GMINY MARKOWA
z dnia 21 stycznia 2016 r.**

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Markowa na
lata 2016 - 2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515), 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.)

**Rada Gminy Markowa
uchwala, co następuje:**

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Markowa wraz z prognozą kwoty długu na lata 2016 – 2027, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Markowa na lata 2016-2027 stanowi załącznik 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:

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 2016 r.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr IV/12/15 Rady Gminy Markowa z dnia 20 stycznia 2015 r. w sprawie Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Markowa na lata 2015 – 2027.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY MARKOWA



Krystyna Hundz-Bembenik

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XVIII/78/16
Rady Gminy Markowa z dnia 21 stycznia 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochoody ogółem ^x	Dochoody bieżące ^x	w tym:					Dochoody ^x majątkowe ^x	w tym:		
			dochoody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Formula	1. ¹ +1. ²	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
Wzrost 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
Wzrost 2014	19 990 160,92	18 892 221,21	1 855 812,00	197 494,70	5 684 162,39	2 074 467,66	7 427 293,00	3 727 459,12	1 097 939,71	100 479,06	997 460,65
Plan 3 kw. 2015	19 117 214,77	18 044 443,49	1 988 732,00	170 000,00	4 536 600,00	2 420 000,00	7 798 952,00	3 550 159,49	1 072 771,28	104 000,00	968 771,28
Wykonanie 2015	19 409 343,40	18 209 090,87	2 000 699,00	131 899,07	4 673 121,44	2 444 946,11	7 798 952,00	3 604 419,36	1 200 252,53	119 647,65	1 080 604,88
2016	18 350 345,00	18 290 345,00	2 280 345,00	170 000,00	4 761 400,00	2 450 000,00	8 031 385,00	3 047 215,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2017	19 340 000,00	19 280 000,00	2 500 000,00	100 000,00	5 080 000,00	2 450 000,00	8 100 000,00	3 500 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2018	19 710 000,00	19 650 000,00	2 600 000,00	100 000,00	5 150 000,00	2 450 000,00	8 200 000,00	3 600 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2019	20 070 000,00	20 010 000,00	2 700 000,00	100 000,00	5 210 000,00	2 450 000,00	8 300 000,00	3 700 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2020	20 440 000,00	20 380 000,00	2 800 000,00	100 000,00	5 280 000,00	2 450 000,00	8 400 000,00	3 800 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2021	20 810 000,00	20 750 000,00	2 900 000,00	100 000,00	5 350 000,00	2 450 000,00	8 500 000,00	3 900 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2022	21 205 000,00	21 145 000,00	3 000 000,00	100 000,00	5 445 000,00	2 500 000,00	8 600 000,00	4 000 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2023	21 650 000,00	21 590 000,00	3 100 000,00	100 000,00	5 590 000,00	2 500 000,00	8 700 000,00	4 100 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2024	22 055 000,00	21 995 000,00	3 200 000,00	100 000,00	5 695 000,00	2 500 000,00	8 800 000,00	4 200 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2025	22 460 000,00	22 400 000,00	3 300 000,00	100 000,00	5 800 000,00	2 500 000,00	8 900 000,00	4 300 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2026	22 865 000,00	22 825 000,00	3 400 000,00	100 000,00	6 025 000,00	2 500 000,00	9 000 000,00	4 400 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2027	23 310 000,00	23 250 000,00	3 500 000,00	100 000,00	6 150 000,00	2 500 000,00	9 000 000,00	4 500 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00

1) Wzrost 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 wzrost 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 ^x	Wydatki bieżące ^x	z tego:						Wydatki majątkowe ^x	
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań saskiego budżetu publicznoprzedsiębiorczego i opłaty przeliczeniowej na zasadach określonych w przepisach, o działalności bezcepczej, w wysokości w tabeli nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00			0,00		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x
Formula	{2.1} + {2.2}	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2013	19 331 190,82	15 407 909,28	0,00	0,00		77 956,85	77 956,85	0,00	0,00	3 923 281,54
Wykonanie 2014	21 302 619,27	16 706 756,66	0,00	0,00		130 226,10	130 226,10	0,00	14 862,09	4 595 862,61
Plan 3 kw. 2015	23 445 361,71	17 547 744,43	0,00	0,00		200 000,00	200 000,00	0,00	12 000,00	5 897 617,28
Wykonanie 2015	22 084 135,26	16 824 770,83	0,00	0,00		204 612,52	204 612,52	0,00	13 152,13	5 259 364,43
2016	19 452 700,08	16 891 324,13	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00	25 500,00	2 561 375,95
2017	18 894 300,00	17 550 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	21 600,00	1 344 300,00
2018	19 214 408,91	17 650 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	0,00	17 700,00	1 564 408,91
2019	19 514 800,00	17 750 000,00	0,00	0,00		215 000,00	215 000,00	0,00	13 800,00	1 784 800,00
2020	19 626 100,00	17 850 000,00	0,00	0,00		195 000,00	195 000,00	0,00	9 900,00	1 776 100,00
2021	19 981 600,00	17 950 000,00	0,00	0,00		165 000,00	165 000,00	0,00	6 000,00	2 031 600,00
2022	20 352 500,00	18 050 000,00	0,00	0,00		135 000,00	135 000,00	0,00	3 200,00	2 302 500,00
2023	20 802 779,00	18 150 000,00	0,00	0,00		105 000,00	105 000,00	0,00	1 400,00	2 652 779,00
2024	21 465 000,00	18 250 000,00	0,00	0,00		75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	3 215 000,00
2025	21 860 000,00	18 350 000,00	0,00	0,00		55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	3 510 000,00
2026	22 333 779,42	18 450 700,00	0,00	0,00		35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	3 863 079,42
2027	22 890 598,00	18 550 000,00	0,00	0,00		15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	4 340 598,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody x budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x		Kredyty, emisja papierów wartościowych x		Inne przychody niezwiązane z zadaniem/długiem	
			w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	4.1	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	4.2	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	4.3	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	4.4
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 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
Wykonanie 2014	-1 312 458,35	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
Plan 3 kw. 2015	-4 328 146,94	4 761 946,94	0,00	0,00	2 051 244,94	1 905 944,94	2 710 702,00	2 422 202,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-2 674 791,86	4 761 946,94	0,00	0,00	2 051 244,94	1 905 944,94	2 710 702,00	2 422 202,00	0,00	0,00
2016	-1 102 355,08	1 653 355,08	0,00	0,00	1 653 355,08	1 102 355,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	445 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	495 591,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	555 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	813 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	828 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	852 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	847 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	551 220,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	419 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tego:										

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

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych x	Z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. x 243 ust. 3 ustawy	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w x art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń		
5	5.1	5.1.1 + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Lp							
Formuła	[5.1] + [5.2]	5.1	[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Wykonanie 2013	935 855,00	935 855,00	433 455,00	433 455,00	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
Plan 3 kw. 2015	433 800,00	433 800,00	71 400,00	71 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	433 800,00	433 800,00	71 400,00	71 400,00	0,00	0,00	0,00
2016	551 000,00	551 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	445 700,00	445 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	495 591,09	495 591,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	555 200,00	555 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	813 900,00	813 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	828 400,00	828 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	852 500,00	852 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	847 221,00	847 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	551 220,58	551 220,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	419 402,00	419 402,00	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	(1.1) + (4.1) + (4.2) - (2.1) - (2.1.2b)
Wykonanie 2013	4 204 414,12	0,00	1 129 690,30	2 845 748,31
Wykonanie 2014	5 273 232,67	0,00	2 185 464,55	4 480 349,29
Plan 3 kw. 2015	7 550 134,67	0,00	496 699,06	2 547 944,00
Wykonanie 2015	7 550 134,67	0,00	1 384 320,04	3 435 564,98
2016	6 999 134,67	0,00	1 399 020,87	3 052 375,95
2017	6 553 434,67	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00
2018	6 057 843,58	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2019	5 502 643,58	0,00	2 260 000,00	2 260 000,00
2020	4 688 743,58	0,00	2 530 000,00	2 530 000,00
2021	3 860 343,58	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2022	3 007 843,58	0,00	3 095 000,00	3 095 000,00
2023	2 160 622,58	0,00	3 440 000,00	3 440 000,00
2024	1 570 622,58	0,00	3 745 000,00	3 745 000,00
2025	970 622,58	0,00	4 050 000,00	4 050 000,00
2026	419 402,00	0,00	4 374 300,00	4 374 300,00
2027	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku Współwzrostnego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń przysługujących na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku Współwzrostnego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń przysługujących na dany rok	Kwota zobowiązań związku Współwzrostnego przez przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku Współwzrostnego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń przysługujących na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednostkowy)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń 9)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzedzających lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń 9) obliczony w oparciu o wykonane roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzedzających lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku Współwzrostnego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczonego w danym roku budżetowym	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku Współwzrostnego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczonego w danym roku budżetowym
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formula	$\frac{(2.1.11 + 2.1.3.11 + 9.1.1) / (11) *}{(2.1.11 + 2.1.3.11 + 9.1.1) / (11)}$		$\frac{(2.1.11 + 2.1.3.11 + 9.1.1) / (11) *}{(2.1.11 + 2.1.3.11 + 9.1.1) / (11)}$	$\frac{(1.1 - (1.5.1 + 1.11 + 2.11 - 2.11 - 2.11) / (1.1 + 1.11 + 2.11 + 2.11 - 2.11))}{(1.1 - (1.5.1 + 1.11 + 2.11 - 2.11 - 2.11)) / (1.1 + 1.11 + 2.11 + 2.11 - 2.11)}$	średnia z trzech poprzedzających lat (9.5)	średnia z trzech poprzedzających lat (9.5)	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
Wykonanie 2013	5,79%	3,31%	3,31%	7,19%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2014	6,32%	3,54%	0,00	11,44%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2015	3,32%	2,88%	0,00	3,14%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015	3,29%	2,85%	0,00	7,75%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2016	4,42%	4,28%	0,00	7,95%	7,26%	8,79%	TAK	TAK	
2017	3,60%	3,49%	0,00	9,26%	7,51%	9,05%	TAK	TAK	
2018	3,73%	3,64%	0,00	10,45%	6,78%	8,32%	TAK	TAK	
2019	3,84%	3,77%	0,00	11,56%	9,22%	9,22%	TAK	TAK	
2020	4,94%	4,89%	0,00	12,67%	10,42%	10,42%	TAK	TAK	
2021	4,77%	4,74%	0,00	13,74%	11,56%	11,56%	TAK	TAK	
2022	4,66%	4,64%	0,00	14,88%	12,66%	12,66%	TAK	TAK	
2023	4,40%	4,39%	0,00	16,17%	13,76%	13,76%	TAK	TAK	
2024	3,02%	3,02%	0,00	17,25%	14,93%	14,93%	TAK	TAK	
2025	2,92%	2,92%	0,00	18,30%	16,10%	16,10%	TAK	TAK	
2026	2,56%	2,56%	0,00	19,38%	17,24%	17,24%	TAK	TAK	
2027	1,86%	1,86%	0,00	20,42%	18,31%	18,31%	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. Identyczne wyłączenia dołączają pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:									
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
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 2013	0,00	0,00	7 639 982,13	447 509,88	2 853 659,00	0,00	2 853 659,00	2 941 401,07	447 696,96	530 896,01	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	8 394 716,65	450 000,00	134 678,00	0,00	134 678,00	2 345 097,98	1 573 100,14	677 664,49	
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	8 819 515,79	470 000,00	0,00	0,00	0,00	3 246 043,28	2 541 574,00	110 000,00	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	8 506 050,66	443 924,35	0,00	0,00	0,00	2 790 655,41	2 362 768,00	105 941,02	
2016	0,00	0,00	8 082 316,00	411 000,00	0,00	0,00	0,00	1 290 300,00	1 271 075,95	0,00	
2017	445 700,00	445 700,00	8 220 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	1 098 000,00	146 300,00	100 000,00	
2018	495 591,09	495 591,09	8 345 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	1 206 000,00	200 000,00	158 408,91	
2019	555 200,00	555 200,00	8 470 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	1 506 000,00	118 700,00	140 100,00	
2020	813 900,00	813 900,00	8 600 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	1 412 500,00	200 000,00	163 600,00	
2021	828 400,00	828 400,00	8 730 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	1 508 000,00	323 600,00	200 000,00	
2022	852 500,00	852 500,00	8 860 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	1 638 000,00	474 500,00	200 000,00	
2023	847 221,00	847 221,00	8 992 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	1 898 000,00	499 500,00	255 279,00	
2024	590 000,00	590 000,00	9 127 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	2 234 000,00	761 000,00	220 000,00	
2025	600 000,00	600 000,00	9 264 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	860 000,00	250 000,00	
2026	551 220,58	551 220,58	9 400 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	983 079,42	300 000,00	
2027	419 402,00	419 402,00	9 543 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	1 540 598,00	300 000,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy 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.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	12.1	12.1.1	w tym:		12.2	12.2.1	w tym:		12.3	12.3.1	12.3.2
			Docho- dy bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyliczone z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Docho- dy ma- jątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1		12.2	12.2.1	12.2.1		12.3	12.3.1	12.3.2
Formula											
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		
Wykonanie 2014	89 660,72	89 660,72	89 660,72	528 999,07	528 999,07	528 999,07	198 211,86	89 660,72	0,00		
Plan 3 kw. 2015	76 084,57	76 084,57	33 393,67	546 000,00	546 000,00	546 000,00	60 093,74	55 638,25	0,00		
Wykonanie 2015	61 985,82	61 985,82	19 294,82	523 504,00	523 504,00	523 504,00	45 984,14	41 539,39	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, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 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.

Lp	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 na wkład krajowy 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 (tj. środki)	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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 (tj. środki)	w tym:	
		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki majątkowe z zawartych umów z przedsiębiorcami			z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			
Formula	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Wykonanie 2013	2 853 659,00	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				
Wykonanie 2014	120 033,16	97 798,33	97 798,33	22 234,83	22 234,83	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2015	1 480 000,00	546 000,00	546 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00				
Wykonanie 2015	1 198 067,27	523 504,00	523 504,00	674 563,27	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				
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				

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 zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Lp	12.8	12.8.1	Kwoty dotychczas przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku					13.7	
			13.1	13.2	13.3	13.4	13.5		13.6
Formuła		w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową, która nie była przedmiotem likwidacji lub zadania, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Wykonanie 2013	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
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	w tym:						
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formula	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań, luz zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	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	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Wykonanie 2013	935 855,00	0,00	114,82	114,82	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 132 402,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	433 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	433 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	551 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	445 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	495 591,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	555 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	813 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	828 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	852 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	847 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	551 220,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	419 402,00	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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm.). 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, określającej 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. 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

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

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY MARKOWA

Krzyszyna Hunda-Bembenik

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XVIII/78/16
Rady Gminy Markowa
z dnia 21 stycznia 2016 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2016 - 2027

Uwagi ogólne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2016 - 2027 przyjęto poziom ogólnych kwot dochodów bieżących ze wzrostem nieprzekraczającym 2 % w stosunku rok do roku począwszy od 2017 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 2016 odzwierciedlającego uchwałę budżetową) na lata 2017 – 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 2016 – 2027 główny nacisk został położony na wypracowanie takiej konstrukcji planowania budżetu w latach kolejnych, aby w przyjętych wstępnie założeniach (odnoszących się do lat 2013 – 2015) w 2016 roku i w latach kolejnych można było powyższy wymóg ustawowy 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 2016 rok wynoszą 18.350.345,00 złotych, w tym : dochody bieżące 18.290.345,00 złotych i dochody majątkowe 60.000,00 złotych. Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie nie większym niż 2,0 % (począwszy od planu na 2017 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).

Wydatki budżetowe

Wydatki zostały zaplanowane w kwocie 19.452.700,08 złotych z tego : wydatki bieżące – 16.891.324,13 złotych i wydatki majątkowe w kwocie 2.561.375,95 złotych. W zakresie wydatków bieżących przyjęto rozwiązanie polegające na ich wzroście nieprzekraczającym 1 % począwszy od planu wydatków bieżących w 2017 roku , oraz na wzroście o ok. 1,5 % wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wydatki bieżące oraz wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane planowane w roku 2016 są mniejsze od wykonanych w roku 2015 ze względu na zakładane oszczędności. Nie planuje się wzrostu wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane tj. waloryzacji płac w roku 2016. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów kredytowych tj. kredytu długoterminowego zaciągniętego w 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, zaciągniętego w m-cu grudnia 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, pożyczki zaciągniętej w 2015 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na finansowanie realizacji inwestycji „Budowa sieci wodociągowej w m. Tarnawka i Husów – etap III w kwocie 500.000,00 złotych oraz zaciągniętego kredytu w m-cu grudnia 2015 r. w wysokości 2.210.702,00 złotych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na finansowanie planowanego na 2015 rok deficytu budżetu. 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.

Nie planuje się przedsięwzięć wieloletnich na 2016 rok i lata następne. Planowane do realizacji przedsięwzięcia w 2016 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. Zadanie to będzie zakończone w bieżącym roku.

Przychody budżetowe

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przychody wykazane na 2016 rok stanowią kwotę 1.653.355,08 złotych Są to przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych . Kwota w wysokości 551.000,00 złotych zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich, a kwota 1.102.355,08 złotych 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 - 2015. W w/w prognozie planuje się spłatę następujących kredytów : kredytu długoterminowego zaciągniętego w roku 2011 w Banku Spółdzielczym Głogów Młp. Oddział Markowaw 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. W roku 2016 spłata tego kredytu jest mniejsza o kwotę 145.300,00 złotych w związku z wcześniejszą spłatą tej kwoty w roku 2015 w miesiącu październiku. Kwota końcowa do spłaty **w roku 2016 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 2016 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 2016 spłata wynosi - 71.400,00 złotych**, pożyczki zaciągniętej w roku 2015 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 III" w kwocie 500.000,00 złotych, której spłata jest planowana na lata 2016-2023, **w roku 2016 spłata wynosi – 62.500,00 złotych**. Planowana jest spłata kredytu długoterminowego zaciągniętego w roku 2013 w Banku Spółdzielczym Głogów Młp. Oddział Markowa na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1.884.721,00 złotych planowanego do spłaty w latach 2016-2023. Planowana kwota w 2016 roku według zawartej umowy wynosi – 100.000,00 złotych. Z uwagi na niespełniony w roku 2018 w projekcie budżetu wskaźnik określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych planuje się aby kwotę do spłaty dotyczącą kredytu zaciągniętego w roku 2013 zwiększyć o 100.000,00 złotych w roku 2016 i o 40.000,00 złotych w roku 2017, obniżając tym samym kwotę do spłaty w roku 2018 o 140.000.00 złotych. Zapisy zawarte w umowie kredytowej dopuszczają możliwość spłaty kredytu przed terminami określonymi w umowie. Kwota dotycząca spłaty kredytu zaciągniętego w roku 2013 **wynosić będzie w roku 2016 - 200.000.00 złotych**. Ogółem kwota do spłaty pożyczek i kredytów wynosić będzie **551.000,00 złotych**.

Planowana kwota rozchodów w roku 2016 ujęta w WPF wynosi **551.000,00 złotych** i sfinansowana zostanie z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

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 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 sfinansowany przychodami pochodzącymi z kredytów bankowych lub nadwyżką z lat ubiegłych i wolnych środków, lub z zaplanowaną nadwyżką budżetową, wolnymi środkami budżetu, które jako przychody budżetowe w latach kolejnych przeznaczane będą w przyjętych założeniach na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek długoterminowych. Na rok 2016 zaplanowano **deficyt budżetu w kwocie 1.102.355,08 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 jednostki. W związku z obawami dotyczącymi niespełnienia wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych, oraz biorąc pod uwagę, negatywną opinię Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej o możliwości sfinansowania deficytu przedstawionego przez Gminę w projekcie budżetu na 2016 rok podjęte zostały działania i zmiany do projektu budżetu oraz do wieloletniej prognozy finansowej tak aby można było uchwalić budżet na 2016 rok bez deficytu finansowanego przychodami pochodzącymi z pożyczek i kredytów oraz bez zaciągania zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2016 rok ujęto, że źródłem sfinansowania planowanego deficytu w kwocie 1.102.355,08 złotych są wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

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, który jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany nowy dług – spłata długu. Stan zadłużenia Gminy na koniec 2016 roku wynosi 6.999.134,67 złotych i stanowi 38,1 planowanych dochodów ogółem. 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.

W kol. 5.1. zostały wykazane kwoty spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek w poszczególnych latach ich spłaty. W kol. 5.1.1 nie zostały ujęte kwoty wyłączeń spłat kredytów i pożyczek wynikające z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych, dotyczące zawartych umów pożyczki Nr 40/2013/GW/RT/P z dnia 08.08.2013 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na udzielenie pożyczki na dofinansowanie zadania p.n. "Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Tarnawka i Husów - etap II" w kwocie 500.000,00 złotych z terminem spłaty 2014-2021, Nr 12/2015/GW/R/P z dnia 29.04.2015 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na udzielenie pożyczki w kwocie 500.000,00 złotych na finansowanie zadania p.n. "Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Tarnawka i Husów - ETAP III" z terminem spłaty w latach 2016-2023. Zadania te realizowane były - etap II w roku 2013, etap III - w roku 2015 z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na podstawie umowy z dnia 14.09.2012 r. wraz z Anekssem nr 1 zawartym w dniu 23.04.2013 r., oraz umowy Nr 00008-6921-UM0900024/14 z dnia 6 listopada 2014 r. zawartymi pomiędzy Samorządem Województwa Podkarpackiego o przyznanie pomocy finansowej w ramach działania "Podstawowe Usługi dla Gospodarki i Ludności Wiejskiej" objętego PROW na lata 2007-2013. Z zapisów w umowach na dofinansowanie zadań wynika, że dofinansowanie wynosiło nie więcej niż 50 % poniesionych kosztów kwalifikowanych zadania w związku z czym zastosowanie ma art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, pozwalający na stosowanie wyłączenia ze wskaźnika spłaty rat kredytów zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację zadania finansowanego z udziałem środków unijnych wraz z należnymi odsetkami w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków. Refundacja środków nastąpiła w dniu 29 września 2015 r. W wyłączeniach w latach 2016 - 2023 ujęte zostały wyłącznie odsetki od zaciągniętych na wkład krajowy pożyczek i kredytów.

Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych będzie wynosić w roku 2016 - 551.000,00 złotych, z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek 260.000,- złotych i stanowić będzie 4,42 % planowanych dochodów budżetu gminy. Po uwzględnieniu wyłączeń z art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych kwota spłaty kredytów i pożyczek będzie wynosić 551.000,- złotych. należnych odsetek - 250.000,- złotych i stanowić będzie 4,28 % planowanych dochodów budżetu.

W kol. 9.6 został obliczony dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń w oparciu o plan trzech kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy który wynosi w kol. 9.6 - 7,26 %.

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 2016 i w planowanych latach następnych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa pokazane jest, że relacja ta została spełniona. I tak w roku 2017 - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty - 3,60 %, po dokonanych wyłączeniach - 3,49 % przy maksymalnym wskaźniku - 7,51 %, w roku 2018 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty - 3,73 %, po dokonanych wyłączeniach - 3,64 % przy maksymalnym wskaźniku - 6,78 %, w roku 2019 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty - 3,84 %, po dokonanych wyłączeniach - 3,77 % przy maksymalnym wskaźniku - 9,22 %, w 2020 r. - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty - 4,94 %, po dokonanych wyłączeniach - 4,89 % przy maksymalnym wskaźniku - 10,42 %, w roku 2021 - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty - 4,77 %, po dokonanych wyłączeniach - 4,74 % przy maksymalnym wskaźniku - 11,56 %, w 2022 roku - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty - 4,66 %, po dokonanych wyłączeniach - 4,64 % przy maksymalnym wskaźniku - 12,66 %, w roku 2023 - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty - 4,40 %, po dokonanych wyłączeniach - 4,49 % przy maksymalnym wskaźniku - 13,76 %, w 2024 r. - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty - 3,02 %, po dokonanych wyłączeniach - 3,02 %, przy maksymalnym wskaźniku - 14,93 %, w 2025 roku - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty - 2,92 %, po dokonanych wyłączeniach - 2,92 %, przy maksymalnym wskaźniku - 16,10 %, w 2026 roku - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty - 2,56 %, po dokonanych wyłączeniach - 2,56 % przy maksymalnym wskaźniku - 17,24 %, w roku 2027 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty - 1,86 %, po dokonanych wyłączeniach - 1,86 % przy maksymalnym wskaźniku - 18,31 %.

Wskaźnik wyznaczający poziom spłat zadłużenia gminy zgodnie z art 243 ustawy o finansach publicznych jest wartością obowiązującą i musi być spełniony.

W zaprezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2016 - 2027 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje spełniona w przyjętych rozwiązaniach budżetowych.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY MARKOWA


Krystyna Hundz-Bembenik