

ZARZĄDZENIE NR 79/16
WÓJTA GMINY MARKOWA

z dnia 14 listopada 2016 r.

**w sprawie opracowania i przyjęcia projektu uchwały o Wieloletniej Prognozie
Finansowej Gminy Markowa na lata 2017 – 2028**

Działając na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.), oraz art. 226 – 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o Finansach Publicznych (tekst jedn. Dz.U. 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 2017 – 2028 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 2017 r.

WÓJT
Tadeusz Bar
Tadeusz Bar

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

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Markowa na
lata 2017 - 2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 446, 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.)

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

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Markowa wraz z prognozą kwoty długu na lata 2017 – 2028, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Markowa na lata 2017-2028 stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Określa się przedsięwzięcia o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych jak w załączniku 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 150.000 zł,
- b) usług pocztowych do kwoty 150.000 zł,
- c) dostawy energii elektrycznej do kwoty 1.200.000 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 600.000 zł,
- d) usługi internetowe do kwoty 20.000 zł.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

§ 6

Traci moc 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.

WÓJT
Bar
Tadeusz Bar

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do
 Uchwały Nr
 Rady Gminy Markowa
 z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
						podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości						
		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych				z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody ^x majątkowe	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp	1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2			
Formuła	[1.1]H[1.2]												
Wykonanie 2014	19 990 160,92	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			
Wykonanie 2015	19 414 619,07	2 005 978,00	131 893,33	4 673 123,85	2 444 946,11	7 798 952,00	3 604 419,36	1 200 252,53	119 647,65	1 080 604,88			
Plan 3 kw. 2016	23 779 627,05	2 289 346,00	150 000,00	4 889 900,00	2 450 000,00	8 039 500,00	7 568 732,41	842 148,64	90 000,00	752 148,64			
Wykonanie 2016	23 779 627,05	2 289 346,00	150 000,00	4 889 900,00	2 450 000,00	8 039 500,00	7 568 732,41	842 148,64	90 000,00	752 148,64			
2017	23 708 987,00	2 386 851,00	120 000,00	4 525 000,00	2 470 000,00	8 348 055,00	8 269 081,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00			
2018	24 710 000,00	2 600 000,00	100 000,00	5 150 000,00	2 450 000,00	8 200 000,00	8 600 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00			
2019	25 070 000,00	2 700 000,00	100 000,00	5 210 000,00	2 450 000,00	8 300 000,00	8 700 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00			
2020	25 440 000,00	2 800 000,00	100 000,00	5 280 000,00	2 450 000,00	8 400 000,00	8 800 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00			
2021	25 810 000,00	2 900 000,00	100 000,00	5 350 000,00	2 450 000,00	8 500 000,00	8 900 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00			
2022	26 205 000,00	3 000 000,00	100 000,00	5 445 000,00	2 500 000,00	8 600 000,00	9 000 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00			
2023	26 650 000,00	3 100 000,00	100 000,00	5 590 000,00	2 500 000,00	8 700 000,00	9 100 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00			
2024	27 055 000,00	3 200 000,00	100 000,00	5 695 000,00	2 500 000,00	8 800 000,00	9 200 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00			
2025	27 460 000,00	3 300 000,00	100 000,00	5 800 000,00	2 500 000,00	8 900 000,00	9 300 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00			
2026	27 885 000,00	3 400 000,00	100 000,00	6 025 000,00	2 500 000,00	8 900 000,00	9 400 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00			
2027	28 310 000,00	3 500 000,00	100 000,00	6 150 000,00	2 500 000,00	9 000 000,00	9 500 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00			
2028	28 710 000,00	3 600 000,00	100 000,00	6 300 000,00	2 500 000,00	9 100 000,00	9 550 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00			

- 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 ^x		z tego: w tym:												
			Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:						
									2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1
Lp	2													Wydatki majątkowe ^x	
Formuła	[2-1] + [2-2]														
Wykonanie 2014	21 302 619,27	16 706 756,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 862,09	4 595 862,61	
Wykonanie 2015	22 084 135,26	16 824 770,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 152,13	5 259 364,43	
Plan 3 kw. 2016	24 881 982,13	21 414 607,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 500,00	3 467 374,59	
Wykonanie 2016	24 881 982,13	21 414 607,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 500,00	3 467 374,59	
2017	24 639 007,96	22 699 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 600,00	1 939 196,96	
2018	24 214 408,91	22 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 700,00	1 564 408,91	
2019	24 384 800,00	22 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 800,00	1 634 800,00	
2020	24 496 100,00	22 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 900,00	1 646 100,00	
2021	24 851 600,00	22 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	1 901 600,00	
2022	25 222 500,00	23 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200,00	2 172 500,00	
2023	25 672 779,00	23 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00	2 522 779,00	
2024	26 335 000,00	23 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 085 000,00	
2025	26 730 000,00	23 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 380 000,00	
2026	27 203 779,42	23 450 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 763 079,42	
2027	27 760 598,00	23 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 210 598,00	
2028	28 504 279,04	23 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 544 279,04	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							w tym:		
			4.1	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu x budżetu	4.2	na pokrycie deficytu x budżetu	4.3	na pokrycie deficytu x budżetu	4.4	w tym:	
											4.1.1	4.2.1
3	4	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]	4.1	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 2014	-1 312 458,35	4 496 105,32	0,00	2 294 884,74	2 294 884,74	2 201 220,58	1 088 818,55	0,00	0,00			
Wykonanie 2015	-2 669 516,19	4 761 946,94	0,00	2 051 244,94	1 905 944,94	2 710 702,00	2 422 202,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2016	-1 102 355,08	1 653 355,08	0,00	1 653 355,08	1 102 355,08	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2016	-1 102 355,08	1 653 355,08	0,00	1 653 355,08	1 102 355,08	0,00	930 020,96	0,00	0,00			
2017	-930 020,96	1 375 720,96	0,00	0,00	0,00	1 375 720,96	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			
2019	685 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	943 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	958 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	982 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	977 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	681 220,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	549 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	205 720,96	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 oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot 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	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2014	1 132 402,03	1 132 402,03	540 503,00	540 503,00	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
Plan 3 kw. 2016	551 000,00	551 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	685 200,00	685 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	943 900,00	943 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	958 400,00	958 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	982 500,00	982 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	977 221,00	977 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	681 220,58	681 220,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	549 402,00	549 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	205 720,96	205 720,96	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 a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] + [2.2])
Wykonanie 2014	5 273 232,67	0,00	2 185 464,55	4 480 349,29
Wykonanie 2015	7 550 134,67	0,00	1 389 595,71	3 440 840,65
Plan 3 kw. 2016	6 999 134,67	0,00	1 522 870,87	3 176 225,95
Wykonanie 2016	6 999 134,67	0,00	1 522 870,87	3 176 225,95
2017	7 929 155,63	0,00	949 176,00	949 176,00
2018	7 433 564,54	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2019	6 748 364,54	0,00	2 260 000,00	2 260 000,00
2020	5 804 464,54	0,00	2 530 000,00	2 530 000,00
2021	4 846 064,54	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2022	3 863 564,54	0,00	3 095 000,00	3 095 000,00
2023	2 886 343,54	0,00	3 440 000,00	3 440 000,00
2024	2 166 343,54	0,00	3 745 000,00	3 745 000,00
2025	1 436 343,54	0,00	4 050 000,00	4 050 000,00
2026	755 122,96	0,00	4 374 300,00	4 374 300,00
2027	205 720,96	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00
2028	0,00	0,00	4 690 000,00	4 690 000,00

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań z art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z wykazaniem samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z wykazaniem samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań związanych z wykazaniem samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń 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, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z wykazaniem samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związkowych, obliczony w oparciu o poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związkowych, 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 związkowych, obliczonego w oparciu o poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związkowych, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy
	9.1 (2.1.11 + (2.1.3.11 + (5.1) / (1))	9.2 $\frac{0011101110 + 0011101110 + 0011101110}{0011101110 + 0011101110 + 0011101110}$	9.3	9.4 $\frac{0011101110 + 0011101110 + 0011101110}{0011101110 + 0011101110 + 0011101110}$	9.5 $\frac{(011) - ((011) + (011) + (011) - (011) - (011) - (011) - (011))}{(011) - ((011) + (011) + (011) - (011) - (011) - (011) - (011))}$	9.6 Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	9.6.1 Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	9.7 [9.6.1] - [9.4]	9.7.1 [9.6.1] - [9.4]	
Wykonanie 2014	6,32%	3,54%	0,00	3,54%	11,44%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015	3,29%	2,85%	0,00	2,85%	7,77%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2016	3,41%	3,30%	0,00	3,30%	6,78%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2016	3,41%	3,30%	0,00	3,30%	6,78%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2017	2,93%	2,84%	0,00	2,84%	4,26%	8,66%	8,66%	TAK	TAK	
2018	3,14%	3,07%	0,00	3,07%	8,34%	6,27%	6,27%	TAK	TAK	
2019	3,73%	3,68%	0,00	3,68%	9,25%	6,46%	6,46%	TAK	TAK	
2020	4,59%	4,56%	0,00	4,56%	10,18%	7,28%	7,28%	TAK	TAK	
2021	4,35%	4,33%	0,00	4,33%	11,08%	9,26%	9,26%	TAK	TAK	
2022	4,21%	4,20%	0,00	4,20%	12,04%	10,17%	10,17%	TAK	TAK	
2023	4,04%	4,04%	0,00	4,04%	13,13%	11,10%	11,10%	TAK	TAK	
2024	2,94%	2,94%	0,00	2,94%	14,06%	12,08%	12,08%	TAK	TAK	
2025	2,86%	2,86%	0,00	2,86%	14,97%	13,08%	13,08%	TAK	TAK	
2026	2,57%	2,57%	0,00	2,57%	15,90%	14,05%	14,05%	TAK	TAK	
2027	2,01%	2,01%	0,00	2,01%	16,81%	14,98%	14,98%	TAK	TAK	
2028	0,74%	0,74%	0,00	0,74%	16,54%	15,89%	15,89%	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. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			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 kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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 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
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
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	8 161 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 012 448,64	1 444 925,00	10 000,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 012 448,64	1 444 925,00	10 000,00
2017	0,00	0,00	8 999 030,00	420 000,00	729 781,25	0,00	729 781,25	1 704 696,96	104 500,00	130 000,00
2018	495 591,09	495 591,09	9 100 000,00	430 000,00	1 094 671,88	0,00	1 094 671,88	1 176 000,00	100 000,00	158 408,91
2019	685 200,00	555 200,00	9 200 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	1 376 000,00	118 700,00	140 100,00
2020	943 900,00	813 900,00	9 300 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	1 282 500,00	200 000,00	163 600,00
2021	958 400,00	828 400,00	9 400 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	1 378 000,00	323 600,00	200 000,00
2022	982 500,00	852 500,00	9 500 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	1 638 000,00	344 500,00	200 000,00
2023	977 221,00	847 221,00	9 600 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	1 898 000,00	369 500,00	255 279,00
2024	720 000,00	590 000,00	9 700 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	2 234 000,00	631 000,00	220 000,00
2025	730 000,00	600 000,00	9 800 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	730 000,00	250 000,00
2026	681 220,58	551 220,58	9 900 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	853 079,42	300 000,00
2027	549 402,00	419 402,00	10 000 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	1 410 598,00	300 000,00
2028	205 720,96	0,00	10 100 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	1 544 279,04	300 000,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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											
	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	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Lp												
Formuła												
Wykonanie 2014	89 660,72	89 660,72	89 660,72	89 660,72	528 999,07	528 999,07	528 999,07	528 999,07	198 211,86	89 660,72		0,00
Wykonanie 2015	61 985,82	61 985,82	19 294,82	19 294,82	523 504,00	523 504,00	523 504,00	523 504,00	45 984,14	41 539,39		0,00
Plan 3 kw, 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Wykonanie 2016	0,00	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		0,00
2018	0,00	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		0,00
2020	0,00	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		0,00
2022	0,00	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		0,00
2024	0,00	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		0,00
2026	0,00	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		0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 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.

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 wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 tymi środkami	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% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		Przebiegi z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużnych z umową finansującą związek z umową finansującą program, projekt 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	12.4.1					12.4.2	12.5		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
Formula											
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	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	0,00
2018	0,00	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	0,00
2020	0,00	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	0,00
2022	0,00	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	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	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 zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem umowy na sfinansowanie projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem umowy na sfinansowanie projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem umowy na sfinansowanie projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem umowy na sfinansowanie projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem umowy na sfinansowanie projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem umowy na sfinansowanie projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem umowy na sfinansowanie projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem umowy na sfinansowanie projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem umowy na sfinansowanie projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem umowy na sfinansowanie projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formula										
Wykonanie 2014	0,00	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	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona 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	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	1 132 402,03	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
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	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
2028	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 zaciągniętych 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). Automataczne wyciszczenia 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

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2017 - 2028

Uwagi ogólne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2017 - 2027 przyjęto poziom ogólnych kwot dochodów bieżących ze wzrostem nieprzekraczającym 2 % w stosunku rok do roku począwszy od 2018 do 2028 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 2017 odzwierciedlającego uchwałę budżetową) na lata 2017 – 2028 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 i pożyczek 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 2017 – 2028 główny nacisk został położony na wypracowanie takiej konstrukcji planowania budżetu w latach kolejnych, aby w przyjętych założeniach (odnoszących się do lat 2014 – 2015) w 2016 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 2017 rok wynoszą 23.708.987,00 złotych, w tym : dochody bieżące 23.648.987,00 złotych i dochody majątkowe 60.000,00 złotych.

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie nie większym niż 2,0 % (począwszy od planu na 2018 rok). Założono , że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez kolejne lata. W planowanych dochodach zauważyć można wzrost dochodów bieżących, który spowodowany jest wzrostem od 2016 roku dochodów z tytułu dotacji celowej na zadania z zakresu świadczeń wychowawczych. W przypadku naszej gminy dotacja na ten cel wynosi ok. 5.000.000,00 złotych. 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 24.639.007,96 złotych z tego : wydatki bieżące 22.699.811,00 złotych i wydatki majątkowe w kwocie 1.939.196,96 złotych. W zakresie wydatków bieżących przyjęto rozwiązanie polegające na ich wzroście nieprzekraczającym 1 % począwszy od planu wydatków bieżących w 2018 roku , oraz na wzroście o ok. 1% wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane . Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów kredytowych tj. 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 2014 roku 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 kredytu zaciągniętego w 2015 roku w banku Spółdzielczym Głogów Małopolski Oddział Markowa 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.

W wykazie przedsięwzięć na 2017 rok planuje się zadanie, które będzie realizowane wspólnie z Gminą Jawornik Polski pn. „:Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminach Jawornik Polski i Markowa – Etap I budowa oczyszczalni ściekówi kanalizacji w miejscowości Manasterz” Łączne nakłady finansowe przypadające dla Gminy Markowa wynoszą 1.824.453,13 złotych z tego w roku 2017 – 729.781,25i w roku 2018 – 1.094.671,88. Na dzień sporządzania projektu budżetu wspólnie z Gminą Jawornik Polski został złożony wniosek o dofinansowanie projektu z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020.

Przychody budżetowe

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przychody wykazane na 2017 rok stanowią kwotę 1.375.720,96 Są to przychody z tytułu kredytów długoterminowych w kwocie 1.375.720,96 złotych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich w kwocie – 445.700,00 złotych, oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 930.020,96 złotych.

Rozchody

Splata ę dęgu tj. rozchody budżetu zaplanowano na podstawie dokonanej analizy treści zawartych umów kredytowych i pożyczkowych i zawartych w nich harmonogramów splat wymagalnych rat kredytów zacięgniętych w latach 2012 - 2015. W w/w prognozie planuje się splatę następujących kredytów :kredytu zacięgniętego w roku 2012 w kwocie 430.691,09 złotych w Banku Spółdzielczym Gęógów Męp. Oddział Markowa. Jest ona planowana do splaty w latach 2013 - 2018 .
W roku 2017 kwota do splaty wynosi - 71.800,00 Planuje się splatę pożyczki zacięgniętej w roku 2013 w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na realizację zadania inwestycyjnego p.n. "budowa sieci wodocięgowej w miejscowościach Tarnawka i Husów - Etap II" w kwocie 500.000,00 złotych, której splata jest planowana na lata 2014-2018, **w roku 2017 splata wynosi - 71.400,00 złotych**, pożyczki zacięgniętej w roku 2015 w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na realizację zadania inwestycyjnego p.n. "budowa sieci wodocięgowej w miejscowościach Tarnawka i Husów - Etap III" w kwocie 500.000,00 złotych, której splata jest planowana na lata 2016-2023,**w roku 2017 splata wynosi – 62.500,00 złotych**. Planowana jest splata kredytu długoterminowego zacięgniętego w roku 2013 w Banku Spółdzielczym Gęógów Męp. Oddział Markowa na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1.884.721,00 złotych planowanego do splaty w latach 2016-2023. Planowana **kwota w 2017 roku – 140.000,00 złotych**. Planuje się również splatę kredytu długoterminowego zacięgniętego w roku 2014 w Banku Spółdzielczym Gęógów Męp. Oddział Markowa na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2.201.220,58 złotych planowanego do splaty w latach 2017-2026. Planowana **kwota w 2017 roku – 100.000,00 złotych**.
Ogółem kwota do splaty pożyczek i kredytów wynosić będzie **445.700,00 złotych**.
Planowana kwota rozchodów w roku 2017 ujęta w WPF wynosi 445.700,00 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 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 określa 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 splaty zacięgniętych w latach poprzednich kredytów długoterminowych. Na rok 2017 zaplanowano deficyt budżetu w kwocie 930.020,96 złotych.

Finansowanie deficytu budżetu

Celem dla którego jednostka samorządu terytorialnego może zacięgać 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 Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2017 rok ujęto, że źródłem sfinansowania planowanego deficytu w kwocie 930.020,96 złotych będzie planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy.

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

Kolumna 6 prognozy pokazuje kwotę stanowiącą wartość długu określonego na koniec każdego roku, który jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany nowy dług – spłata długu. Stan zadłużenia Gminy na koniec 2017 roku wynosić będzie 7.928.655,63 złotych i będzie stanowił 33,4 % 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 wykupu 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. 2.1.3 wykazane są wydatki na obsługę długu w poszczególnych latach spłaty kredytów i pożyczek już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w 2017 roku. W kol.2.1.3.1.2 ujęto kwoty wyłączeń przypadających w kolejnych latach spłaty kredytów i pożyczek wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych dot. odsetek od zobowiązań zaciągniętych na wkład własny na finansowania inwestycji w latach 2013 i 2015 dotyczące zawartych umów pożyczki Nr 40/2013/GW/RT/P w dniu 08.08.2013 r. i Nr 12/2015/GW/R/P z dnia 29.04.2016 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" i III w kwocie 500.000,00 złotych w roku 2013 i 500.000.00 złotych w roku 2015. Zadania te realizowane było w latach 2013 i 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. pomiędzy Samorządem Województwa Podkarpackiego o przyznanie pomocy finansowej w ramach działania "Podstawowe Usługi dla Gospodarki i Ludności Wiejskiej" objętego PROW na lata 2007-2013, oraz umową nr 00008-6921-UM0900024/14 z dnia 06.11.2014 r. w sprawie przyznania pomocy finansowej w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013 Zgodnie z zawartymi umowami

pożyczki z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie spłata pożyczki zaciągniętej w roku 2013 obejmuje lata 2014 - 2021 tj. 27 rat kwartalnych po 17.850,- złotych począwszy od 30.09.2014 r. i 1 rata 18.050,- złotych w dniu 30.06.2021 r. Wysokość oprocentowania pożyczki wynosi 0,68 stopy redyskonta weksli określonej przez Radę Polityki Pieniężnej w stosunku rocznym, nie mniej niż 3 % , natomiast pożyczki zaciągniętej w roku 2015 planowana spłata obejmuje lata 2016 – 2023, w ratach kwartalnych począwszy od miesiąca marca 2016 do miesiąca grudnia 2023. Oprocentowanie pożyczki wynosi 0,72 stopy redyskonta weksli określonej przez Radę Polityki pieniężnej w stosunku rocznym, nie mniej niż 2,5 %. Po przeanalizowaniu umów o dofinansowanie oraz umów pożyczek w Wieloletniej prognozie finansowej zostały ujęte wyłączenia związane ze spłatami odsetek od w/w pożyczek, które zostały zaciągnięte na współfinansowanie inwestycji realizowanych przy udziale środków UE . W roku 2017 wyłączenie wynosi 10.000,- z tyt. odsetek i zostało ujęte w kol. 2.1.3.1.2.

Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych będzie wynosić w roku 2017 - 445.700,00 złotych, z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek 250.000,- złotych i stanowić będzie 2,93 % planowanych dochodów budżetu gminy. Po uwzględnieniu wyłączeń z tyt. odsetek wynikających z art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych stanowić będzie 2,84 % 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 – 8,66 %.

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 2017 i w planowanych latach następnych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa pokazane jest, że relacja ta została spełniona . I tak w roku 2018 - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty - 3,14 %, po dokonanych wyłączeniach – 3,07 % przy maksymalnym wskaźniku – 6,27 %, w roku 2019 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 3,73 %, po dokonanych wyłączeniach - 3,68 % przy maksymalnym wskaźniku –6,46 %,w roku 2020 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 4,59 %, po dokonanych wyłączeniach - 4,56 % przy maksymalnym wskaźniku –7,28 %, w 2021 r. - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 4,35 %, po dokonanych wyłączeniach - 4,33 % przy maksymalnym wskaźniku –9,26 %, w roku 2022 - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty –4,21 %, po dokonanych wyłączeniach - 4,20 % przy maksymalnym wskaźniku –10,17 %, w 2023 roku - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 4,04 %, po dokonanych wyłączeniach - 4,04 przy maksymalnym wskaźniku –11,10 %, w roku 2024 - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty –2,94%, po dokonanych wyłączeniach - 2,94 %, przy maksymalnym wskaźniku –12,08 %, w 2025 r. - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 2,86 %, po dokonanych wyłączeniach - 2,86 % , przy maksymalnym wskaźniku –13,08 %,w 2026 roku - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty –2,57 %, po dokonanych wyłączeniach - 2,57 %, przy maksymalnym wskaźniku –14,05 %, w 2027 roku - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty

-2,01 %, po dokonanych wyłączeniach - 2,01 % przy maksymalnym wskaźniku -14,98 %, w roku 2028 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty - 0,74 %, po dokonanych wyłączeniach - 0,74 przy maksymalnym wskaźniku - 15,89 %.

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 2017 - 2028 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje spełniona w przyjętych rozwiązaniach budżetowych.

WÓJT
Bar
Tadeusz Bar

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



WÓJT

 Tadeusz Bar