

ZARZĄDZENIE NR 140/22  
WÓJTA GMINY MARKOWA  
z dnia 15 listopada 2022 r.

**w sprawie opracowania i przyjęcia projektu uchwały o Wieloletniej Prognozie  
Finansowej Gminy Markowa na lata 2023 – 2034**

Działając na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079, 1561 ) oraz art. 226 – 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o Finansach Publicznych (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964 )

zarządzam :

**§ 1**

1. Przyjmuje się projekt uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2023 – 2034 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 2023 r.

  
WÓJT  
Mirosław Mac

UCHWAŁA NR -projekt -  
RADY GMINY MARKOWA  
z dnia ..... r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Markowa na lata  
2023 - 2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 559, 583, 1005, 1079, 1561), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( tj. Dz. U. z 2022 r. poz.1634, 1725 1747, 1768, 1964)

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

**§ 1**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Markowa wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023 – 2034, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

1. Określa się przedsięwzięcia o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Markowa na lata 2023-2034 stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

1. Określa się limit zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć pn. :
  - a) „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Markowej – etap I” zaplanowanego do realizacji w latach 2020 -2022 w kwocie ogółem – **11.412.297,00 złotych**, w tym : w 2023 roku w kwocie – **5.691.148,50 złotych**,
  - b) „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Markowej – etap II” zaplanowanego do realizacji w latach 2022-2024 w kwocie ogółem – **15.498.000,00 złotych**, w tym : w roku 2023 - **774.900,00 złotych**, w 2024 roku w kwocie **14.723.100,00 złotych**, .

**§ 4**

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 300.000 zł,
- b) usług pocztowych do kwoty 600.000 zł,
- c) dostawy energii elektrycznej do kwoty 6.000.000zł,
- d) usług internetowych do kwoty 100.000 zł,
- e) zapewnienia dowozu dzieci i uczniów do szkół do kwoty - 250.000,00 złotych,
- f) ubezpieczenia mienia komunalnego do kwoty – 50.000,00 złotych

## § 5

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 200.000 zł,
- c) dostawy energii elektrycznej do kwoty 4.000.000 zł,
- d) usług internetowych do kwoty 50.000 zł,
- e) zapewnienia dowozu dzieci i uczniów do szkół do kwoty - 250.000,00 złotych,
- f) ubezpieczenia mienia komunalnego do kwoty – 30.000,00 złotych

## § 6

Traci moc Uchwała Nr XLI/206/21 Rady Gminy Markowa z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Markowa na lata 2022 – 2033.

## § 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

WÓJT  
Mirosław Mac





**Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)**

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr

Rady Gminy Markowa

z dnia

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2020	36 416 214,07	32 684 811,25	0,00	281 902,08	9 950 332,00	12 798 090,35	6 258 712,82	2 597 512,68	3 731 402,82	222 811,04	3 508 591,78	
Wykonanie 2021	38 515 210,79	35 816 298,05	3 748 972,00	587 194,90	11 365 819,00	12 947 758,81	7 166 563,34	2 675 917,39	2 698 912,74	215 643,83	2 483 268,91	
Plan 3 kw. 2022	36 856 003,90	33 221 192,49	3 361 813,00	256 607,00	10 760 042,00	11 091 631,49	7 751 099,00	2 793 500,00	3 634 811,41	260 000,00	3 374 811,41	
Wykonanie 2022	40 408 907,96	36 634 096,55	6 250 231,57	256 607,00	10 760 042,00	11 584 866,98	7 782 349,00	2 793 500,00	3 774 811,41	400 000,00	3 374 811,41	
2023	34 911 070,00	26 913 924,26	3 237 816,00	106 789,00	12 557 726,00	2 934 354,79	8 077 238,47	2 930 000,00	7 997 145,74	180 000,00	7 817 145,74	
2024	40 630 000,00	30 770 000,00	3 490 000,00	110 000,00	13 500 000,00	3 500 000,00	10 170 000,00	3 150 000,00	9 860 000,00	60 000,00	9 800 000,00	
2025	32 300 000,00	32 200 000,00	3 616 000,00	114 000,00	14 170 000,00	3 700 000,00	10 600 000,00	3 300 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2026	33 548 000,00	33 448 000,00	3 750 000,00	118 000,00	14 850 000,00	3 880 000,00	10 850 000,00	3 430 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2027	34 874 000,00	34 774 000,00	3 900 000,00	122 000,00	15 622 000,00	4 080 000,00	11 050 000,00	3 570 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	36 256 000,00	36 156 000,00	4 050 000,00	126 000,00	16 400 000,00	4 280 000,00	11 300 000,00	3 700 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029	37 750 000,00	37 650 000,00	4 220 000,00	130 000,00	17 250 000,00	4 500 000,00	11 550 000,00	3 800 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2030	39 135 000,00	39 035 000,00	4 350 000,00	135 000,00	18 100 000,00	4 700 000,00	11 750 000,00	3 930 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2031	40 490 000,00	40 390 000,00	4 500 000,00	140 000,00	18 800 000,00	4 950 000,00	12 000 000,00	4 050 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2032	41 765 000,00	41 665 000,00	4 620 000,00	145 000,00	19 550 000,00	5 150 000,00	12 200 000,00	4 170 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	

2033	42 800 000,00	42 700 000,00	4 800 000,00	150 000,00	20 000 000,00	5 350 000,00	12 400 000,00	4 300 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2034	44 105 000,00	44 005 000,00	5 000 000,00	155 000,00	20 700 000,00	5 550 000,00	12 600 000,00	4 430 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.



Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1				4	4.1		4.1.1	4.2		
Lp	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
Wykonanie 2020	2 399 726,15	1 957 959,37	0,00	0,00	0,00	0,00	222 203,21	0,00	1 735 756,16	0,00			
Wykonanie 2021	4 033 036,19	978 400,00	1 639 500,00	5 033 285,52	1 639 500,00	1 639 500,00	1 349 625,14	0,00	2 044 160,38	0,00			
Plan 3 kw. 2022	-9 729 938,71	0,00	3 030 797,00	10 732 438,71	3 030 797,00	3 030 797,00	2 029 067,40	2 029 067,40	5 672 574,31	4 670 074,31			
Wykonanie 2022	-7 647 641,71	0,00	948 500,00	8 650 141,71	948 500,00	948 500,00	2 029 067,40	2 029 067,40	5 672 574,31	4 670 074,31			
2023	-2 887 900,00	1 057 221,00	3 945 121,00	3 945 121,00	3 945 121,00	2 887 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	-2 870 000,00	830 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	2 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	1 190 000,00	1 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	1 141 220,58	1 141 220,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	1 179 402,00	1 179 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	1 624 221,64	1 624 221,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	1 428 000,00	1 428 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	1 345 121,00	1 345 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	963 900,00	963 900,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	978 400,00	978 400,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002 500,00	1 002 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002 500,00	1 002 500,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 057 221,00	1 057 221,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 141 220,58	1 141 220,58	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 179 402,00	1 179 402,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 624 221,64	1 624 221,64	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 000,00	1 428 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 345 121,00	1 345 121,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja z równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczą kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	6 792 965,22	0,00	2 388 074,85	4 346 034,22			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	7 454 065,22	0,00	5 085 151,35	8 478 936,87			
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	9 482 362,22	0,00	-651 655,07	7 049 986,64			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	7 400 065,22	0,00	1 799 971,93	9 501 613,64			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 287 965,22	0,00	-1 694 426,79	-1 694 426,79			
2024	x	x	x	x	0,00	13 157 965,22	0,00	2 070 000,00	2 070 000,00			
2025	x	x	x	x	0,00	11 967 965,22	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	10 826 744,64	0,00	2 048 000,00	2 048 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	9 647 342,64	0,00	2 174 000,00	2 174 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	8 397 342,64	0,00	2 256 000,00	2 256 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	6 997 342,64	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	5 373 121,00	0,00	2 535 000,00	2 535 000,00			
2031	x	x	x	x	0,00	4 073 121,00	0,00	2 690 000,00	2 690 000,00			
2032	x	x	x	x	0,00	2 645 121,00	0,00	2 615 000,00	2 615 000,00			
2033	x	x	x	x	0,00	1 345 121,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 505 000,00	2 505 000,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazanego w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	
Lp							
Wykonanie 2020	X	14,73%	X	X	X	X	
Wykonanie 2021	X	23,97%	X	X	X	X	
Plan 3 kw. 2022	-1,48%	-0,30%	X	X	X	X	
Wykonanie 2022	0,00%	10,66%	X	X	X	X	
2023	6,27%	-4,87%	12,80%	16,46%	TAK	TAK	
2024	5,61%	9,79%	6,52%	10,18%	TAK	TAK	
2025	5,40%	8,60%	1,86%	5,52%	NIE	TAK	
2026	5,58%	8,65%	8,70%	10,21%	TAK	TAK	
2027	5,37%	8,61%	8,19%	9,70%	TAK	TAK	
2028	5,05%	8,21%	7,48%	8,98%	TAK	TAK	
2029	5,22%	8,39%	5,36%	6,87%	TAK	TAK	
2030	5,49%	8,14%	6,77%	6,77%	TAK	TAK	
2031	4,22%	8,14%	8,63%	8,63%	TAK	TAK	
2032	4,28%	7,53%	8,39%	8,39%	TAK	TAK	
2033	3,70%	6,92%	8,24%	8,24%	TAK	TAK	
2034	3,68%	6,70%	7,99%	7,99%	TAK	TAK	

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.4	9.4.1	9.4.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
Wykonanie 2020	190 379,09	190 379,09	190 379,09	249 979,14	249 979,14	249 979,00	264 862,97	268 044,37	264 862,97			
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 384,21	58 384,21	58 384,21			
Plan 3 kw. 2022	227 685,00	227 685,00	227 685,00	1 763 022,77	1 763 022,77	1 763 022,77	227 685,00	227 685,00	227 685,00			
Wykonanie 2022	227 685,00	227 685,00	227 685,00	1 763 022,77	1 763 022,77	1 763 022,77	227 685,00	227 685,00	227 685,00			
2023	159 912,79	159 912,79	159 912,79	160 990,74	160 990,74	160 990,74	237 428,30	237 428,30	159 912,79			
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			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych														
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań związanych z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych	Kwota zobowiązań związanych z przejęciem przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>					
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4
Wykonanie 2020	380 370,00	380 370,00	249 979,14	295 013,11	46 223,15	249 789,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	2 707 981,89	58 384,21	2 649 597,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	2 208 083,77	2 208 083,77	1 763 022,77	7 788 867,50	0,00	7 788 867,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	2 208 083,77	2 208 083,77	1 763 022,77	7 788 867,50	0,00	7 788 867,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	203 785,74	203 785,74	160 990,74	6 466 048,50	0,00	6 466 048,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	14 723 100,00	0,00	14 723 100,00	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	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	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	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	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydaki zmniejszające dług x	w tym:					10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowa z tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnie emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań(9)
			w tym:		10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.3 wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2020	963 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	63 766,39
Wykonanie 2021	978 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	2 086,91
Plan 3 kw. 2022	1 002 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 002 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 057 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	991 220,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	879 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	674 221,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	328 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.



WÓJT  
Mirosław Mac



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

**WÓJT**  
**GMINY MARKOWA**  
 pow. Zaleszaniec NF2  
 do Uchwały NF  
 Rady Gminy Markowa  
 z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 910 297,00	6 466 048,50	14 723 100,00	0,00	0,00	15 498 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 910 297,00	6 466 048,50	14 723 100,00	0,00	0,00	15 498 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				26 910 297,00	6 466 048,50	14 723 100,00	0,00	0,00	15 498 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 910 297,00	6 466 048,50	14 723 100,00	0,00	0,00	15 498 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Markowej etap I - Zwiększenie efektywności oczyszczania ścieków w m. Markowa	Urząd Gminy w Markowej	2022	2023	11 412 297,00	5 691 148,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Markowej - etap II - Zwiększenie efektywności oczyszczania ścieków w m. Markowa	MARKOWA	2023	2024	15 498 000,00	774 900,00	14 723 100,00	0,00	0,00	15 498 000,00

**WÓJT**  
**Markowa**

## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2023 - 2034

### Uwagi ogólne

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2023 - 2034 przyjęto poziom ogólnych kwot dochodów bieżących ze wzrostem nieprzekraczającym 5,0 % w stosunku rok do roku począwszy od 2024 do 2034 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 2023 odzwierciedlającego uchwałę budżetową) na lata 2024 – 2034 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. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych dotyczące wykonania budżetu i wyliczenia indywidualnego dla Gminy Markowa wskaźnika spłaty kwot zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw przy obliczaniu relacji z art. 243 ustawy obowiązują dwie metody, oddzielnie dla lat 2020-2025 i oddzielnie od roku 2026 i lata następne. Przy czym po dokonanych zmianach relacja ustalana na lata 2022-2025 łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości tego okresu dokonał organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego w 2021 roku, i został wybrany okres 3 letni.

Na podstawie zawartych w prognozie danych w zakresie sytuacji finansowej Gminy Markowa określonej na lata 2022 – 2033 główny nacisk został położony na wypracowanie takiej konstrukcji planowania budżetu w latach kolejnych, aby w przyjętych założeniach (odnoszących się do lat 2019 – 2022) w 2023 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 2023 rok wynoszą 34.911.070,00 złotych, w tym : dochody bieżące 26.913.924,26 złotych i dochody majątkowe 7.997.145,74 złotych. Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie nie większym niż 5,0 % ( począwszy od planu na 2024 rok ). Założono , że wzrost dochodów bieżących



w tym tempie będzie utrzymywał się przez kolejne lata. W zakresie dochodów majątkowych wykazano w 2023 roku dochody z dotacji na zadania inwestycyjne, tj. z dofinansowania Inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie do 2.000.000,00 złotych na realizację inwestycji : Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Husów i Tarnawka, oraz w kwocie 5.656.155,00 złotych na realizację inwestycji : Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Markowej - etap I, z dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 2 i 3 ustawy w ramach umowy z dnia 15.11.2022 roku o powierzenie Grantu w ramach projektu „Dostępny Samorząd – granty” realizowanego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach działania 2.18 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 - 2020. Zadanie inwestycyjne zaplanowane do realizacji to Budowa wiatrołapu wraz ze schodami zewnętrznymi i pochylnią w Przedszkolu Nr 2 w Markowej. Zaplanowano również dochody możliwe do realizacji ze sprzedaży majątku gminnego - ( dotyczą one szczególnie sprzedaży drzewa z lasu mienia gminnego we wsi Husów ). W roku 2023 zaplanowano dochody ze sprzedaży działek mienia gminnego znajdujących się na terenie wsi Husów w kwocie 100.000,00 złotych.

### **Wydatki budżetowe**

Wydatki zostały zaplanowane w kwocie 37.798.970,00 złotych z tego : wydatki bieżące 28.608.351,05 złotych i wydatki majątkowe w kwocie 9.190.618,95 złotych.

W zakresie wydatków bieżących przyjęto rozwiązanie polegające na ich wzroście do 5 % począwszy od planu wydatków bieżących w 2024 roku oraz na wzroście do 5 % wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane .

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w poz. 10.11 nie zostały wykazane wydatki bieżące, poniesione w 2022 roku w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, które na podstawie art. 15 zob ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych podlegają ustawowemu wyłączeniu przy ustalaniu relacji ograniczającej wysokość spłaty długu jednostki gdyż do dnia 15 listopada gmina nie ponosiła wydatków na ten cel.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów kredytowych tj. kredytu długoterminowego zaciągniętego w roku 2013 kwocie 1.884.721,00 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, 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, z roku 2018 kredytu długoterminowego w kwocie 2.494.221,64 złotych zaciągniętego w Banku Spółdzielczym Głogów Małopolski Oddział Markowa z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych

zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, pożyczki zaciągniętej w latach 2021-2022 z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie ogólnej 2.588.000,00 złotych zaciągniętej na realizację przedsięwzięcia „Budowa sieci wodociągowej w m. Tarnawka i Husów etap V”, , oraz planowanego do zaciągnięcia w projekcie budżetu na 2023 rok kredytu lub pożyczki długoterminowej na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie - 3.945.121,00 złotych.

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 2023 rok planuje się :

- „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Markowej – etap I” przedsięwzięcie zaplanowane do realizacji w latach 2022 - 2023 na ogólną kwotę wydatków 11.412.297,00 złotych z tego: w roku 2023 w kwocie – 5.691.148,50 złotych,
- „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Markowej – etap II” przedsięwzięcie zaplanowane do realizacji w latach 2023 - 2024 na ogólną kwotę wydatków 15.498.000,00 złotych z tego: w roku 2023 w kwocie – 774.900,00 złotych, w roku 2024 w kwocie -14.723,100,00 złotych.

### Przychody budżetowe

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2023 rok planuje się przychody budżetu w kwocie 3.945.121,00 złotych, w tym : z długoterminowych kredytów i pożyczek bankowych na finansowanie deficytu budżetu w kwocie 2.887.900,00,00 złotych, z długoterminowych kredytów i pożyczek na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie – 1.057.221,00 złotych. Zaplanowano również przychody w 2024 rok na finansowanie planowanego deficytu związanego z realizacją przedsięwzięcia „ Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Markowej – etap II” w kwocie – 2.870.000,00 złotych, oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 930.000,00 złotych.

### 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 2013 – 2018 oraz w latach 2021-2022. W w/w prognozie planuje się spłatę następujących kredytów i pożyczek : 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 2023 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 2023 roku – 284.221,00 złotych.** Planuje się spłatę kredytu długoterminowego zaciągniętego w

roku 2014 w Banku Spółdzielczym Głogów Młp. Oddział Markowa na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2.201.220,58 złotych planowanego do spłaty w latach 2017-2026. Planowana **kwota w 2023 roku – 300.000 złotych**. Spłata kredytu zaciągniętego w 2015 roku w Banku Spółdzielczym Głogów Młp. Oddział Markowa w kwocie 2.210.702,00 złotych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu - planowana spłata przypada na lata 2018-2027. **Kwota do spłaty w roku 2023 – 200.000,00 złotych**. Spłata kredytu długoterminowego zaciągniętego w 2018 roku w Banku Spółdzielczym Głogów Małopolski Oddział Markowa z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2.494.221,64 złotych, spłata tego kredytu planowana jest na lata 2019-2030. **Kwota do spłaty w 2023 roku wynosi 150.000,00 złotych**.

Zaciągnięta w roku 2021 i 2022 roku pożyczka w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie **2.588.000,00 złotych** na finansowanie kosztów realizacji przedsięwzięcia pn. Budowa sieci wodociągowej w m. Tarnawka i Husów – etap V' zaplanowana została do spłaty w latach 2023-2032. **Kwota do spłaty w 2023 roku wynosi – 60.000,00 złotych**.

Planowany na 2023 rok długoterminowy kredyt bankowy w kwocie 3.945.121,00 złotych z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek bankowych zaplanowano do spłaty w ratach kwartalnych w latach 2024-2034 tj. 11 lat.

Planowana kwota rozchodów w roku 2023 ujęta w WPF wynosi 1.057.221,00 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 ze spłatą zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek długoterminowych. Na rok 2023 zaplanowano deficyt budżetu w kwocie 2.887.900,00 złotych, który zostanie sfinansowany z długoterminowego kredytu lub pożyczki bankowej. Po raz pierwszy w projekcie budżetu na 2023 rok nie udało się sfinansować wydatków bieżących dochodami bieżącymi. W zaplanowanym projekcie wykazano deficyt operacyjny w kwocie 1.694.426,79 złotych. Powodem tego jest niski poziom dochodów bieżących takich jak udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, od osób prawnych, oraz z tytułu subwencji oświatowej i wysoki poziom inflacji.

### **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 Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2023 rok planuje się kredyty i pożyczki w wysokości 3.945.121,00 w tym : 2.887.900,00 złotych na pokrycie deficytu budżetu oraz 1.057.221,00 złotych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

### **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 2023 roku wynosić będzie 10.287.965,22 złotych i będzie stanowił 29,47 % 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 8.1, 8.2 i 8.3 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 .

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 . W kol.2.1.3.1.2 ujęto kwotę wyłączeń przypadających w 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 roku 2015 dotycząca zawartej umowy pożyczki 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 na dofinansowanie zadania p.n. "Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Tarnawka i Husów - etap III w kwocie 500.000,00 złotych w roku 2015. Zadania to realizowane było w roku 2015 z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na podstawie umowy 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 2015 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 2023 wyłączenie wynosi 3.000,00 z tyt. odsetek i zostało ujęte w kol. 2.1.3.2.

Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych będzie wynosić w roku 2023 - 1.057.221,00 złotych, z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek 450.000,00 złotych i stanowić będzie – 6,27 %.

W kol. 8.3 został obliczony dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o plan trzeciego kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustawowy w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) który wynosi - 12,80 %.

W kolumnie 8.4 i 8.4.1 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 2023, 2024 oraz w latach 2026-2034 w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa pokazane jest, że relacja ta została spełniona. Niespełnienie wskaźnika występuje w roku 2025. Jednak na podstawie art. 7 ustawy z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw ( Dz.U. z 2022 roku poz. 1964) relacja ograniczająca wysokość spłaty długu może być niezachowana w latach 2023-2025 w przypadku gdy łączna kwota długu JST na koniec danego roku nie przekroczy 100 % dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o kwoty wykonanych dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt. 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego. Wskaźnik ten w roku 2025 wynosi 41,85 %. Wskaźniki w poszczególnych latach kształtują się następująco : w roku 2023 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 6,27%, przy maksymalnym wskaźniku – 12,80 %, w roku 2024 - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 5,61 %, przy maksymalnym wskaźniku – 6,52 %, w roku 2026 - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 5,58 %, przy maksymalnym wskaźniku – 8,70 %, w 2027 r. - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 5,37 % przy maksymalnym wskaźniku – 8,19 %, w 2028 roku - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 5,05 %, przy maksymalnym wskaźniku – 7,48 %, w 2029 roku - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 5,22 %, przy maksymalnym wskaźniku – 5,36 %, w roku 2030 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 5,49 %, przy maksymalnym wskaźniku – 6,77 %, w roku 2031 wskaźnik planowanej łącznej spłaty – 4,22 %, przy maksymalnym wskaźniku 8,63 %, w roku 2032 wskaźnik planowanej łącznej spłaty – 4,28 %, przy maksymalnym wskaźniku 8,39 %. w roku 2033 wskaźnik planowanej łącznej spłaty – 3,70 %, przy maksymalnym wskaźniku 8,27 %, w roku 2034 wskaźnik planowanej łącznej spłaty – 3,68 %, przy maksymalnym wskaźniku 7,99 %. W zaprezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Markowa na lata 2023 – 2034 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została spełniona w latach 2023-2024 oraz w latach 2026-2034, natomiast niespełniona relacja występuje w roku 2025 i wynosi - wskaźnik planowanej łącznej spłaty 5,40 % przy maksymalnym wskaźniku 1,86 %.

WOJT  
Miroslaw Mac