

UCHWAŁA NR LVIII/304/23
RADY GMINY MARKOWA
z dnia 19 stycznia 2023 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 2023 r., poz. 40), 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, 2414)

Rada Gminy Markowa
uchwała, 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

Określa się na 2024 rok limit zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięcia pn.: „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Markowej – etap II” zaplanowanego do realizacji w latach 2023-2024 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY MARKOWA

Maria Ryznar-Folta
Maria Ryznar-Folta

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 LVIII/304/23
Rady Gminy Markowa
z dnia 19 stycznia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochoy ogółem x	z tego:										w tym:	
		1.1	z tego:					1.2	z tego:				
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5		1.1.5.1	1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2020	36 416 214,07	0,00	281 902,08	9 950 332,00	12 798 090,35	6 258 712,82	2 597 512,68	222 811,04	3 731 402,82	222 811,04	3 508 591,78		
Wykonanie 2021	38 515 210,79	3 748 972,00	587 194,90	11 365 819,00	12 947 758,81	7 166 553,34	2 675 917,39	215 643,83	2 698 912,74	215 643,83	2 483 268,91		
Plan 3 kw. 2022	36 856 003,90	3 361 813,00	256 607,00	10 760 042,00	11 091 631,49	7 751 099,00	2 793 500,00	260 000,00	3 634 811,41	260 000,00	3 374 811,41		
Wykonanie 2022	40 408 907,96	6 250 231,57	256 607,00	10 760 042,00	11 584 866,98	7 782 349,00	2 793 500,00	400 000,00	3 774 811,41	400 000,00	3 374 811,41		
2023	36 430 500,48	3 237 816,00	106 789,00	12 557 726,00	3 598 677,58	9 077 238,47	2 930 000,00	180 000,00	7 852 253,43	180 000,00	7 672 253,43		
2024	40 630 000,00	3 490 000,00	110 000,00	13 500 000,00	3 500 000,00	10 170 000,00	3 150 000,00	60 000,00	9 860 000,00	60 000,00	9 800 000,00		
2025	32 300 000,00	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	100 000,00	0,00		
2026	33 548 000,00	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	100 000,00	0,00		
2027	34 874 000,00	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	100 000,00	0,00		
2028	36 256 000,00	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	100 000,00	0,00		
2029	37 750 000,00	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	100 000,00	0,00		
2030	39 135 000,00	39 035 000,00	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	100 000,00	0,00		
2031	40 490 000,00	40 390 000,00	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	100 000,00	0,00		
2032	41 765 000,00	41 665 000,00	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	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

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 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.

³⁾ 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 wyraża się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
									Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			
Wykonanie 2020	34 016 487,92	30 296 736,40	10 257 134,92	0,00	0,00	0,00	177 358,11	0,00	8 068,96	0,00	3 719 751,52	3 719 751,52	78 860,00
Wykonanie 2021	34 482 174,60	30 731 146,70	11 788 822,37	0,00	0,00	0,00	120 424,66	0,00	4 476,30	0,00	3 751 027,90	3 751 027,90	419 919,31
Plan 3 kw. 2022	46 585 942,61	33 872 847,56	12 518 660,50	0,00	0,00	0,00	325 000,00	0,00	3 200,00	0,00	12 713 095,05	12 713 095,05	1 695 947,81
Wykonanie 2022	48 056 549,67	34 834 124,62	12 715 754,07	0,00	0,00	0,00	475 000,00	0,00	3 200,00	0,00	13 222 425,05	13 222 425,05	2 192 277,81
2023	40 337 455,19	30 107 656,41	13 937 902,50	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	3 000,00	0,00	10 229 798,78	10 229 798,78	157 000,00
2024	43 500 000,00	28 700 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	14 800 000,00	14 800 000,00	0,00
2025	31 110 000,00	30 100 000,00	15 080 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00	0,00
2026	32 406 779,42	31 400 000,00	15 600 000,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	1 006 779,42	1 006 779,42	0,00
2027	33 694 598,00	32 600 000,00	16 200 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	1 094 598,00	1 094 598,00	0,00
2028	35 006 000,00	33 900 000,00	16 850 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	1 106 000,00	1 106 000,00	0,00
2029	36 350 000,00	35 200 000,00	17 500 000,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00
2030	37 510 778,36	36 500 000,00	18 150 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	1 010 778,36	1 010 778,36	0,00
2031	39 190 000,00	37 700 000,00	18 700 000,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	1 490 000,00	1 490 000,00	0,00
2032	40 337 000,00	39 050 000,00	19 400 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	1 287 000,00	1 287 000,00	0,00
2033	41 500 000,00	40 200 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2034	42 887 779,00	41 500 000,00	20 600 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 387 779,00	1 387 779,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	4	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	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	na pokrycie deficytu budżetu ^x
		3.1	3					4.1.1	4.2		4.2.1	4.3		
Lp														
Wykonanie 2020	2 399 726,15	963 900,00	1 957 959,37			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	5 033 285,52			1 639 500,00	1 639 500,00	3 030 797,00	1 349 625,14	0,00	2 044 160,38			0,00
Plan 3 kw. 2022	-9 729 938,71	0,00	10 732 438,71			3 030 797,00	3 030 797,00	948 500,00	2 029 067,40	2 029 067,40	5 672 574,31			4 670 074,31
Wykonanie 2022	-7 647 641,71	0,00	8 650 141,71			948 500,00	948 500,00	2 760 000,00	2 029 067,40	0,00	5 672 574,31			4 670 074,31
2023	-3 906 954,71	0,00	4 964 175,71			3 817 221,00	3 817 221,00	2 870 000,00	0,00	0,00	1 146 954,71			1 146 954,71
2024	-2 870 000,00	0,00	3 800 000,00			3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	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	1 217 221,00	1 217 221,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

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

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne zyskujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			5.1	z tego:			
	44	w tym:		45		45.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Rozchody budżetu ^x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		44.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x									45.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x
lp	44	44.1	45	45.1	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	1 217 221,00	1 217 221,00	0,00	0,00	0,00				

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		z tego:										
		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	0,00	6 792 965,22	0,00	2 388 074,85	4 346 034,22		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	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	0,00	9 482 362,22	0,00	-651 655,07	7 049 986,64		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	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	0,00	10 160 065,22	0,00	-1 529 409,36	-382 454,65		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 030 065,22	0,00	2 070 000,00	2 070 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 840 065,22	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 698 844,64	0,00	2 048 000,00	2 048 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 519 442,64	0,00	2 174 000,00	2 174 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 269 442,64	0,00	2 266 000,00	2 256 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 869 442,64	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 245 221,00	0,00	2 535 000,00	2 535 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 945 221,00	0,00	2 690 000,00	2 690 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 517 221,00	0,00	2 615 000,00	2 615 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 217 221,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 505 000,00	2 505 000,00		

6) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowych wyłączeń przypadających na dany rok) x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu usługowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu usługowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,73%	x	x	x	
Wykonanie 2021	0,00%	x	23,97%	x	x	x	
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-1,48%	-0,30%	x	x	x	
Wykonanie 2022	0,00%	9,08%	10,68%	x	x	x	
2023	6,02%	-3,57%	-2,85%	16,46%	TAK	TAK	
2024	5,61%	9,79%	10,01%	10,60%	TAK	TAK	
2025	5,40%	8,60%	x	5,95%	NIE	TAK	
2026	5,68%	8,66%	x	10,39%	TAK	TAK	
2027	5,37%	8,61%	x	9,88%	TAK	TAK	
2028	5,05%	8,21%	x	9,17%	TAK	TAK	
2029	5,22%	8,39%	x	7,05%	TAK	TAK	
2030	5,49%	8,14%	x	6,95%	TAK	TAK	
2031	4,22%	8,14%	x	8,63%	TAK	TAK	
2032	4,28%	7,53%	x	8,39%	TAK	TAK	
2033	3,70%	6,92%	x	8,24%	TAK	TAK	
2034	3,35%	6,70%	x	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:		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	9.3.1.1
	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 i 3 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	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:
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	w tym:
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	730 959,58	730 959,58	730 959,58	16 098,43	16 098,43	16 098,43	917 349,80	917 349,80	730 959,58	
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 uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																	
	w tym:		z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przewidzianych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych										
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5			
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5									
Wykonanie 2020	380 370,00	249 979,14	296 013,11	46 223,15	249 789,96	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
Wykonanie 2021	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	398 185,74	355 384,26	6 466 048,50	0,00	6 466 048,50	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
2024	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych, x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnie emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1.1 w tym:					
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	963 900,00	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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków przeznaczonych 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 spodziewanej relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie 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 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 zawierają się zadając zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY MARKOWNA
Małgorzata Foltke
Małgorzata Foltke

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LVIII/304/23
Rady Gminy Markowa
z dnia 19 stycznia 2023 r.

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	14 723 100,00	0,00	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	14 723 100,00	0,00	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 2009r. 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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				26 910 297,00	14 723 100,00	0,00	0,00	0,00	15 498 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	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	URZĄD GMINY MARKOWA	2023	2024	15 498 000,00	774 900,00	0,00	0,00	0,00	15 498 000,00

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 poczynawszy 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 2023 – 2034 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 ustawowy spełnić. Jest to prognoza obrazująca sytuację bieżącą Gminy Markowa i pokazująca jednocześnie jakimi założeniami należałoby się kierować w latach następnych przy określaniu założeń budżetowych.

Dochody budżetowe

Planowane dochody na 2023 rok wynoszą 36.430.500,48 złotych, w tym : dochody bieżące 28.578.247,05 złotych i dochody majątkowe 7.852.253,43 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 w kwocie – 16.098,43 złotych. 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 tj. ze sprzedaży drzewa z lasu mienia gminnego we wsi Husów oraz ze sprzedaży działek mienia gminnego znajdujących się na terenie wsi Husów w kwocie 100.000,00 złotych.

Wydatki budżetowe

Wydatki zostały zaplanowane w kwocie 40.337.455,19 złotych z tego : wydatki bieżące 30.107.656,41 złotych i wydatki majątkowe w kwocie 10.229.798,78 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 w 2022 roku 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 zaplanowanego do zaciągnięcia w 2023 roku kredytu lub pożyczki długoterminowej na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie - 3.817.221,00 złotych.

Nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń w związku z tym, iż na 2023 rok 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 zaplanowano 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 4.964.175,71 złotych, w tym : z długoterminowych kredytów i pożyczek bankowych na finansowanie deficytu budżetu w kwocie 2.760.000,00 złotych, z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 766.779,83 złotych, w tym : ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - w kwocie 501.582,49 złotych, środki przeciwdziałania COVID-19 z konkursu "Rosnąca Odporność" w kwocie 265.197,34 złotych, oraz przychody z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 380.174,88 złotych, z tego : środki na realizację projektu "Dostępny Samorząd" realizowanego z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w kwocie 185.774,88 złotych, środki na realizację projektu grantowego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 pn. "Cyfrowa Gmina" w kwocie 194.400,00 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 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 – 284.721,00 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 – 300.000,00 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 3.817.221,00 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 3.906.954,71 złotych. Po raz pierwszy w budżecie gminy na 2023 rok nie udało się sfinansować wydatków bieżących dochodami bieżącymi. W zaplanowanym budżecie wykazano deficyt operacyjny w kwocie 1.529.409,36 złotych. Powodem ujemnej relacji 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.

Po skorygowaniu deficytu przychodami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5,6,7,8 ustawy o finansach publicznych którymi na podstawie art. 242 ust. 1 oraz art. 2 i art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw można w latach 2023-2025 równoważyć wydatki bieżące przekraczające dochody bieżące budżetu relacja wynosi (-) 382.454,65 złotych. Przychody zaplanowane celem częściowego zrównoważenia wydatków bieżących zaplanowane w uchwale budżetowej i wieloletniej prognozie finansowej to niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 766.779,83 złotych, w tym : ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - w kwocie 501.582,49 złotych, środki przeciwdziałania COVID-19, z konkursu "Rosnąca Odporność" w kwocie 265.197,34 złotych, oraz przychody z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 380.174,88 złotych, z tego : środki na realizację projektu "Dostępny Samorząd" realizowanego z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w kwocie 185.774,88 złotych, środki na realizację projektu grantowego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 pn. "Cyfrowa Gmina" w kwocie 194.400,00 złotych. W świetle art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927) w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, z art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych pod warunkiem, że w latach 2022 – 2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. Z danych zawartych w Wieloletniej prognozie finansowej wynika, że w latach 2024-2025 ujęto nadwyżki pozwalające na jej przekroczenie. Nadwyżki w poszczególnych latach wynoszą : w 2024 roku - 2.070.000,00 złotych, w 2025 roku – 2.100.000,00 złotych.

Finansowanie deficytu budżetu

Celem dla którego jednostka samorządu terytorialnego może zaciągać zobowiązania, jest planowany deficyt budżetowy, który zgodnie z art. 217 ust.1 ustawy o finansach publicznych stanowi ujemną różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu. Jest to założenie, że w zaplanowanym budżecie rocznym nie uda się sfinansować kwoty wydatków przewyższających dochody ze środków własnych, w związku z czym należy znaleźć inne źródła - najczęściej o charakterze dłużnym. Można stwierdzić, że

zasadniczą przyczyną zaciągania przez jednostki samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek jest brak w budżetach wystarczających środków na sfinansowanie planowanych do realizacji celów i zadań. Pokrycie planowanego deficytu budżetu ze źródeł dłużnych jakimi są kredyty i pożyczki oraz emisja papierów wartościowych ma wpływ na kwotę długu jednostki .

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2023 rok zaplanowano deficyt budżetu w kwocie 3.906.954,71 złotych, który zostanie sfinansowany przychodami z długoterminowych kredytów i pożyczek bankowych w kwocie 2.760.000,00 złotych, z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 766.779,83 złotych, w tym : ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - w kwocie 501.582,49 złotych, środki przeciwdziałania COVID-19 z konkursu "Rosnąca Odporność" w kwocie 265.197,34 złotych, oraz przychody z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 380.174,88 złotych, z tego : środki na realizację projektu "Dostępny Samorząd" realizowanego z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w kwocie 185.774,88 złotych, środki na realizację projektu grantowego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 pn. "Cyfrowa Gmina" w kwocie 194.400,00 złotych. Zaplanowano również kredyty i pożyczki w kwocie 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 10.160.065,22 złotych i będzie stanowił 27,89 % 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 – 6,02 % .

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, gdyż planowana kwota spłaty wynosi - 5,40 %, przy maksymalnym wskaźniku 2,29 %. 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, pomniejszych 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.

Szczegółowe dane w tym zakresie przedstawia poniższa tabela :

L.p.	Wyszczególnienie	2025 rok
1.	Planowane dochody ogółem	32.300.000,00
2.	Planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze	3.700.000,00
3.	Przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt. 4-8 o finansach publicznych	0,00

4.	Razem (1-2+3)	28.600.000,00
5.	Prognozowana kwota długu Gminy Markowa na koniec danego roku	11.840.065,22
6.	Spełnienie art. 7 ust. 1	41,40 %

Z wyliczeń przedstawionych w tabeli wynika, że Gmina Markowa spełnia warunki określone w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw. Wskaźnik ten w roku 2025 wynosi 41.40 %, i nie przekracza 100 % planowanych dochodów, co umożliwia niespełnienie relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zaplanowane w wieloletniej prognozie finansowej na 2025 rok i na lata następne wydatki określono w kwotach zabezpieczających niezbędne środki na pokrycie kosztów realizacji zadań własnych gminy o charakterze obligatoryjnym.

Wskaźniki w poszczególnych latach kształtują się następująco : w roku 2023 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 6,02%, przy maksymalnym wskaźniku – 12,80 %, w roku 2024 - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 5,61 %, przy maksymalnym wskaźniku – 6,94 %, w roku 2026 - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 5,58 %, przy maksymalnym wskaźniku – 8,88 %, w 2027 r. - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 5,37 % przy maksymalnym wskaźniku – 8,38 %, w 2028 roku - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 5,05 %, przy maksymalnym wskaźniku – 7,66 %, w 2029 roku - wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 5,22 %, przy maksymalnym wskaźniku – 5,54 %, w roku 2030 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty – 5,49 %, przy maksymalnym wskaźniku – 6,95 %, 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 8,24 %, w roku 2034 wskaźnik planowanej łącznej spłaty – 3,35 %, 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. W myśl art. 7 ustawy z dnia 15 września 2022 roku Gmina Markowa spełnia warunki umożliwiające niespełnienie relacji tj. łączna kwota długu na koniec roku 2025 nie przekroczy 100 % dochodów ogółem, 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY MARKOWA
Quas-fojka
Maria Ryznar-Folta