

**Zarządzenie Nr 97/15**  
**Wójta Gminy Korytnica**  
**z dnia 13 listopada 2015 roku**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**na lata 2016-2019**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r.poz. 885 z późn. zm.) Wójt Gminy Korytnica postanawia, co następuje:

§ 1.

Przygotowany projekt w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Korytnica na lata 2016 – 2019, stanowiącej załączniki do niniejszego zarządzenia wraz z uzasadnieniem i objaśnieniami przedstawia się:

- 1/ Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Siedlcach – celem zaopiniowania,
- 2/ Radzie Gminy Korytnica.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
Stanisław Komudziński

Uchwała Nr projekt  
Rady Gminy Korytnica  
z dnia .....

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
na lata 2016-2019

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r, poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227 i art. 228 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r, poz. 885 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1.

Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Korytnica na lata 2016 – 2019 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016-2019 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały oraz załącza się objaśnienie jako załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do uchwały.
2. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Ustala się zakres informacji o realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej za pierwsze półrocze 2016 roku:

1. Plan i wykonanie dochodów i wydatków z podziałem na bieżące i majątkowe, w tym ze sprzedaży mienia.
2. Przychody ogółem: kredyty i pożyczki w tym na wyprzedzające finansowanie na realizację programów z udziałem środków UE.
3. Spłata i obsługa długu - raty kapitałowe i odsetki.
4. Zadłużenie gminy na dzień 30.06.2016 r.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6.

Uchyla się uchwałę Nr IV/15/15 Rady Gminy Korytnica z dnia 16 stycznia 2015r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy finansowej Gminy na lata 2015-2019 ze zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016r. i podlega ogłoszeniu w trybie przewidzianym dla aktów prawa miejscowego.

- WÓJT  
  
Stanisław Komudziński

1)

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

## Załącznik Nr 1 do projektu Uchwały Rady Gminy Korytnica w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Korytnica na lata 2016-2019

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem* [1.1]+[1.2]	z tego:							w tym:		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2	
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2013	18 363 844,65	18 148 194,65	2 277 072,00	1 576,46	2 572 445,38	1 415 851,24	8 941 975,00	3 813 496,89	215 650,00	0,00	215 650,00
Wykonanie 2014	18 198 523,37	17 560 087,44	2 139 140,00	5 589,51	2 571 659,40	1 518 113,35	8 079 184,00	4 024 049,07	638 435,93	0,00	636 435,93
Plan 3 kw. 2015	19 966 526,58	19 343 631,58	2 609 455,00	4 500,00	3 898 954,00	1 410 000,00	8 461 039,00	3 889 079,58	622 895,00	0,00	622 895,00
Wykonanie 2015	20 134 425,00	19 519 344,00	2 788 000,00	3 883,00	3 154 875,00	1 381 820,00	8 461 039,00	3 835 000,00	615 081,00	0,00	615 081,00
2016	20 916 425,00	19 292 174,00	2 870 000,00	5 000,00	4 380 696,00	1 548 500,00	9 018 798,00	2 957 327,00	1 624 251,00	0,00	1 624 251,00
2017	18 295 971,00	17 524 617,00	2 011 000,00	4 500,00	3 787 399,00	2 537 399,00	8 500 000,00	2 500 000,00	771 354,00	0,00	771 354,00
2018	16 781 288,00	16 781 288,00	2 011 000,00	4 500,00	2 900 000,00	1 650 000,00	8 400 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	17 094 880,00	17 094 880,00	2 011 000,00	4 500,00	2 900 000,00	1 650 000,00	8 300 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
		w tym:								
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	2.1.2 na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>*)</sup>	2.1.3 wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym: odsetki i dyskonto z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tytułu środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		2.1.3.1.2 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2			
Lp	2									2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2013	17 437 389,80	15 222 644,05	0,00	0,00	x	127 637,60	127 637,60	0,00	0,00	2 214 745,75
Wykonanie 2014	16 895 007,26	15 293 090,39	0,00	0,00	x	95 654,57	95 654,57	2 009,79	0,00	1 601 916,87
Plan 3 kw. 2015	20 505 526,58	16 860 352,58	0,00	0,00	x	77 074,00	77 074,00	1 160,00	0,00	3 645 174,00
Wykonanie 2015	19 899 535,00	16 906 035,00	0,00	0,00	x	66 011,00	66 011,00	1 160,00	0,00	2 993 500,00
2016	20 443 723,00	17 088 254,00	0,00	0,00	0,00	54 871,00	54 871,00	0,00	0,00	3 355 469,00
2017	17 927 827,00	16 269 074,00	0,00	0,00	0,00	38 656,00	38 656,00	0,00	0,00	1 658 753,00
2018	16 413 144,00	15 413 144,00	0,00	0,00	0,00	25 771,00	25 771,00	0,00	0,00	0,00
2019	16 726 736,00	16 726 736,00	0,00	0,00	x	12 885,00	12 885,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:						w tym:		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	Kredyty pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formula	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]									
Wykonanie 2013	926 454,85	950 567,66	0,00	0,00	430 485,22	0,00	520 082,46	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	1 303 516,11	1 065 851,22	0,00	0,00	857 902,22	0,00	207 949,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	-539 000,00	1 177 589,00	0,00	0,00	1 177 589,00	539 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	234 890,00	1 177 589,00	0,00	0,00	1 177 589,00	539 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	472 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	368 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	368 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	368 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy				z tego:		
			5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3		5.2
5	[5.1] + [5.2]	[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3				
Lp									
Formuła									
Wykonanie 2013	1 019 120,31	1 019 120,31	104 306,31	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2014	1 191 322,46	1 191 322,46	476 282,46	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2015	638 589,00	638 589,00	207 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2015	638 589,00	638 589,00	207 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	472 702,00	472 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	368 144,00	368 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	368 144,00	368 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	368 144,00	368 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.-1] - [2.-1]	[1.-1] + [4.-1] + [4.-2] - ([2.-1] - [2.1.2])
Wykonanie 2013	3 670 296,46	0,00	2 925 550,60	3 356 035,82
Wykonanie 2014	2 215 723,00	0,00	2 266 997,05	3 124 899,27
Plan 3 kw. 2015	1 693 794,00	0,00	2 483 279,00	3 660 868,00
Wykonanie 2015	1 577 134,00	0,00	2 613 309,00	3 790 898,00
2016	1 104 432,00	0,00	2 203 920,00	2 203 920,00
2017	736 288,00	0,00	1 255 543,00	1 255 543,00
2018	368 144,00	0,00	368 144,00	368 144,00
2019	0,00	0,00	368 144,00	368 144,00

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

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



Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonanego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonanego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań z tytułu wykonanego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca odroczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonanego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x, jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formula	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(6.1.1) + (6.1.2) + (6.1.3) + (6.1.4) + (6.1.5) + (6.1.6) + (6.1.7) + (6.1.8) + (6.1.9) + (6.1.10) + (6.1.11) + (6.1.12) + (6.1.13) + (6.1.14) + (6.1.15) + (6.1.16) + (6.1.17) + (6.1.18) + (6.1.19) + (6.1.20)$		$(2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.3) + (2.1.4) + (2.1.5) + (2.1.6) + (2.1.7) + (2.1.8) + (2.1.9) + (2.1.10) + (2.1.11) + (2.1.12) + (2.1.13) + (2.1.14) + (2.1.15) + (2.1.16) + (2.1.17) + (2.1.18) + (2.1.19) + (2.1.20)$	$(1.1) + (1.5) + (1.6) + (1.7) + (1.8) + (1.9) + (1.10) + (1.11) + (1.12) + (1.13) + (1.14) + (1.15) + (1.16) + (1.17) + (1.18) + (1.19) + (1.20)$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6.1] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	6,24%	5,68%	0,00	5,68%	15,93%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	7,07%	4,44%	0,00	4,44%	12,46%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	3,58%	2,54%	0,00	2,54%	12,44%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	3,50%	2,46%	0,00	2,46%	12,98%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	2,52%	2,52%	0,00	2,52%	10,54%	13,61%	13,79%	TAK	TAK
2017	2,22%	2,22%	0,00	2,22%	6,86%	11,81%	11,99%	TAK	TAK
2018	2,35%	2,35%	0,00	2,35%	2,19%	9,95%	10,13%	TAK	TAK
2019	2,23%	2,23%	0,00	2,23%	2,15%	6,53%	6,53%	TAK	TAK

**Wyszczególnienie**

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2013	0,00	0,00	7 789 775,65	1 767 978,81	6 792,86	0,00	6 792,86	0,00	2 207 952,89	6 792,86
Wykonanie 2014	0,00	0,00	7 659 922,00	1 779 337,19	4 088,00	0,00	4 088,00	0,00	1 587 828,87	14 088,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	8 259 745,08	2 168 567,00	34 104,00	0,00	34 104,00	0,00	3 250 611,00	394 563,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	8 238 343,00	2 018 564,00	34 104,00	0,00	34 104,00	0,00	3 180 200,00	394 562,00
2016	472 702,00	472 702,00	8 349 262,00	2 216 492,00	446 503,00	0,00	446 503,00	0,00	3 355 469,00	458 503,00
2017	368 144,00	368 144,00	8 720 062,00	2 111 000,00	446 503,00	0,00	446 503,00	0,00	1 212 250,00	446 503,00
2018	368 144,00	368 144,00	8 981 700,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	368 144,00	368 144,00	9 251 151,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.  
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formularz										
Wykonanie 2013	236 444,30	221 774,83	221 774,83	110 000,00	110 000,00	110 000,00	263 158,52	246 891,60	246 891,60	
Wykonanie 2014	125 990,33	101 057,77	101 057,77	566 448,93	566 448,93	566 448,93	111 930,64	84 239,66	84 239,66	
Plan 3 kw. 2015	307 436,00	261 320,25	261 320,25	522 895,00	484 645,15	484 645,15	307 436,00	261 320,25	261 320,25	
Wykonanie 2015	307 436,00	261 318,00	261 318,00	522 895,00	484 644,00	484 644,00	307 420,00	261 200,00	261 200,00	
2016	0,00	0,00	0,00	1 624 251,00	1 624 251,00	1 624 251,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	771 354,00	771 354,00	771 354,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień tymi środkami		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>		w tym:		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wzrost wartości aktywów w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formula												
Wykonanie 2013	938 295,94	501 702,46	501 702,46	436 593,48	436 593,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	557 701,34	280 425,10	280 425,10	277 276,24	277 276,24	277 276,24	277 276,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	315 135,00	236 223,15	236 223,15	88 968,60	88 968,60	88 968,60	88 968,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	315 130,00	236 220,00	236 220,00	88 960,00	88 960,00	88 967,00	88 967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 635 966,00	1 624 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 212 250,00	771 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formula										
Wykonanie 2013	476 282,46	476 282,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	207 949,00	207 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Pełne uzupełniające o dług i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	1 019 120,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29 700,00
Wykonanie 2014	1 191 322,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-471 200,00
Plan 3 kw. 2015	638 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	638 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	472 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	368 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	368 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	368 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. poz. 86, z późn. zm.). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 8 / art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.  
 x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do projektu Uchwały Rady Gminy Korytnica w sprawie  
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Korytnica  
na lata 2016-2019

kwoty w  
Zł

L-p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				893 006,00	446 503,00	446 503,00	0,00	0,00	893 006,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				893 006,00	446 503,00	446 503,00	0,00	0,00	893 006,00
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:				893 006,00	446 503,00	446 503,00	0,00	0,00	893 006,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				893 006,00	446 503,00	446 503,00	0,00	0,00	893 006,00
1.1.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 2247 W Katuszyn (granica powiatu) - Wierzbno - Roguszyn - Korytnica - Paplin	KORYTNICA	2016	2017	893 006,00	446 503,00	446 503,00	0,00	0,00	893 006,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienie do projektu uchwały Rady Gminy Korytnica z dnia .....  
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Korytnica  
na lata 2016-2019

Wieloletnia prognoza finansowa jest uchwalana wraz z uchwałą budżetową.

Jak wynika z art. 229 ustawy o finansach publicznych, wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie gminy powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Prognoza będzie mogła ulegać zmianie bowiem przepisy umożliwiają korygowanie jej co roku, tak aby dostosować ją do zmieniających się warunków w danym roku.

Stosownie do art. 232 ustawy o finansach publicznych zmiany w wieloletniej prognozie finansowej, z wyłączeniem zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia, będzie wprowadzał Wójt Gminy.

Dla bardziej przejrzystego zobrazowania i wyliczenia wskaźników według nowych zasad przedstawiono w wieloletniej prognozie finansowej wykonanie budżetu za lata 2013 – 2015, a w 2014 roku także plan za III kwartały.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016 -2019 przyjęto szacunkowy wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2016 – 2019, ponieważ do 2019 roku planowana jest spłata zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie pożyczek.

Na koniec 2015 r. zadłużenie w WFOŚiGW wyniesie 1.577.134 zł.

#### Dochody

W tabeli obrazującej Wieloletnią Prognozę Finansową dochody przedstawione zostały w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe. Są to dochody z tytułu realizowanych inwestycji tj. przewidywane dotacje z budżetu Unii Europejskiej. Nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku. Bardzo trudno jest oszacować wysokość planu dochodów na tak długi okres.

W naszej gminie najwyższe dochody uzyskujemy z subwencji ogólnej z budżetu państwa oraz z dochodów podatkowych i opłat od osób fizycznych



i prawnych w tym z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, które otrzymujemy z Ministerstwa Finansów.

Gmina nie ma możliwości znacznego zwiększania dochodów własnych. Rada Gminy nie ustala maksymalnych stawek podatkowych, gdyż społeczeństwo naszej gminy nie udźwignęłoby ciężaru takich płatności. Dość znaczne dochody występują w dziale 852 – Pomoc społeczna. Są to dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej na zadania zlecone i własne i tylko na nie mogą być wydatkowane. W naszej gminie odnotowuje się coroczny wzrost zapotrzebowania środków na pomoc społeczną.

#### Wydatki

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek wraz z odsetkami.

Kwota nadwyżki budżetowej stanowiącej różnicę między kwotą planowanych dochodów a kwotą planowanych wydatków, planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą zostanie przeznaczona na spłatę rat kapitałowych pożyczek przypadających na każdy rok ujętych w kolumnie 10 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Nie planuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek od roku 2016 do 2019. Spłata długu ujęta jest w rozchodach w kol. 5. natomiast spłata odsetek w wydatkach w kol. 2.1.3.

W kol. 11.1 „Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone ujęto wydatki wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy Korytnica.

Zaplanowany niewielki wzrost wynagrodzeń w poszczególnych latach obejmuje nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, wzrost wysługi lat. Nie planuje się wzrostu wynagrodzeń. W poz. 11.2 wydatki związane z funkcjonowaniem jst. ujęte są wydatki sklasyfikowane w rozdziałach 75018 – Urzędy Marszałkowskie, 75022 – Rady gmin i 75023 – Urzędy gmin.

W ramach przedsięwzięć wskazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano wydatki majątkowe na realizację przedsięwzięć przewidzianych do realizacji.

Gmina nie udzielała dotychczas i nie będzie udzielała w latach 2016-2019 poręczeń i gwarancji.