

UCHWAŁA NR XXIII/52/2016
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6

z dnia 28 grudnia 2016 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Celowego Gmin MG-6
na lata 2017-2020**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2016 r., poz. 446 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2017-2020 obejmującą:

1. Dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, zgodnie z **Załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały.

2. Objasnienia przyjętych wartości stanowiące **Załącznik Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Zarząd Związku Celowego Gmin MG-6 do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Związku i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Traci moc uchwała Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6 Nr XII/28/2015 z dnia 14 grudnia 2015 r. w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2016-2019.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Celowego Gmin MG-6.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2017 r.

PRZEWODNICZĄCY ZGROMADZENIA
Związku Celowego Gmin MG-6


Tadeusz Koper

OBJAŚNIENIA

do uchwały Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2020

Założenia finansowe na lata 2017-2020 są determinowane projektem uchwały w sprawie budżetu na rok 2017 oraz koniecznością przeprowadzenia w roku 2017 przetargów na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.

Wartości zawarte w niniejszej Wieloletniej Prognozie Finansowej w zakresie 2017 roku są spójne z wartościami projektu budżetu na 2017 r.

DOCHODY

Dochody w planowanym okresie determinowane będą głównie przez kształtowanie się wpływów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W chwili obecnej nie planuje się zmiany stawek tej opłaty, więc globalna wartość wpływów z tego tytułu będzie zwiększana niemal wyłącznie przez działania windykacyjne prowadzone przez Związek wobec osób i podmiotów zobowiązanych do wnoszenia opłaty, dokonujących jedynie częściowego jej wniesienia lub unikających jej wnoszenia całkowicie.

Do prognozowania dochodów projektu budżetu na rok 2017 przyjęto dane w wysokości generowanych przez system przypisów/odpisów, zestawione z rzeczywistymi wpłatami roku bieżącego oraz prognozami działań windykacyjnych. W kolejnych latach 2018-2020, przewiduje się niewielki wzrost dochodów z tytułu opłat za odbiór odpadów komunalnych. Ewentualny wzrost będzie wynikiem wzmoczonych działań windykacyjnych i działaniami zmierzającymi do uszczelnienia systemu.

Na 2017 rok zaplanowano: wpływy z tytułu kosztów upomnień (2.000,00 zł), odsetki od nieterminowych wpłat (3.000,00 zł), wpływy z różnych dochodów (200,00 zł) oraz odsetki od lokat bankowych (40.000,00 zł). Dane przewidywane na kolejne lata będą bardzo zbliżone.

Dnia 16 września 2016 roku, podjęto uchwałę Zgromadzenia Związku Nr XX/46/2016, o zmianie wysokości składki członkowskiej gmin należących do Związku na 2017 r. ustalając ją w wysokości 2,00 zł za każdego mieszkańca. W rezultacie daje to łączną kwotę dochodu w wysokości 327.196,00 zł. Możliwe, że w kolejnych latach, przyrosty wysokości składek wynikające ze zwiększenia liczby mieszkańców, będą niwelowane przez emigrację zarobkową i edukacyjną. W rezultacie składki w kolejnych latach winny być na podobnym poziomie.

Mając powyższe na uwadze łączne wpływy w roku 2017 ukształtują się na poziomie 30.460.645,00 zł, a w trzech kolejnych latach na poziomie odpowiednio: 30.686.079,00 zł za 2018 r., 30.789.366,00 zł za 2019 r. oraz 30.893.603,00 zł za 2020 r.

WYDATKI

Zważywszy, że w roku 2017 zaistnieje konieczność przeprowadzenia we wszystkich trzech sektorach przetargów na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych proponuje się ustanowienie rezerwy ogólnej w wysokości 250.000,00 zł, stanowiącej ewentualne zabezpieczenie środków finansowych w sytuacji gdy rozstrzygnięcia tych przetargów byłyby powyżej założeń niniejszej prognozy (o czym jest mowa dalej w uzasadnieniu). W trzech

kolejnych latach rezerwa ogólna została zaprojektowana na poziomie 100.000,00 zł, co zabezpieczy dostępność środków finansowych w sytuacjach obecnie nie przewidywanych (takich jak mniejsze od planowanych dochody lub nieprzewidziane wydatki budżetowe).

Rezerwa celowa nie jest planowana w całym okresie objętym prognozą.

Nie planuje się także wydatków związanych z obsługą długu publicznego.

W poszczególnych latach zakłada się stopniowy wzrost wydatków z tytułu wynagrodzeń pracowniczych oraz pochodnych tych wynagrodzeń. Planowany jest jednostajny, ciągły wzrost, licząc rok do roku. Wynika on z ewentualnego przyrostu liczby zatrudnionych osób oraz z zamiaru podniesienia średnich wynagrodzeń, w stopniu nieco wyższym niż ewentualna inflacja w tym okresie. Aktualnie płaca zasadnicza wielu pracowników z dniem 01 stycznia 2017 roku zrówna się z płacą minimalną, która będzie wynosiła 2.000,00 zł. Płaca zasadnicza innych pracowników tylko nieznacznie odbiegać będzie od minimalnej płacy.

Wydatki na utrzymanie systemu gospodarki odpadami, będą możliwe do właściwego oszacowania po wrześniu 2017 roku, kiedy to poznamy wyniki przetargów na obsługę systemu gospodarki odpadami. Aktualną tendencją, zaobserwowaną w skali kraju, jest kilkuprocentowy wzrost wartości usług (licząc przetarg do przetargu). W przedkładanym projekcie zakłada się, że licząc w skali roku wydatki te wzrosną o niespełna 7,5 % w roku 2017 (w stosunku do roku 2016, uwzględniając, że skutki finansowe przetargu pojawią się finansowo od grudnia). Należy przy tym uwzględnić konieczność wprowadzenia systemu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, zgodnego z projektowanym rozporządzeniem Ministra Środowiska.

Przewidywane, łączne wydatki z tytułu utrzymania systemu w roku 2017 wyniosą 27.005.666,00 zł. Biorąc przy tym pod uwagę zamiar ogłoszenia w roku 2017 przetargów na minimum trzyletni okres ich obowiązywania, wydatki na utrzymanie systemu w kolejnych latach pozostaną na stabilnym poziomie wynoszącym odpowiednio: 28.502.500 zł za 2018 r., 28.502.500,00 zł za 2019 r. i 28.692.500,00 zł. za 2020 r. Utrzymanie planowanych wielkości tych wydatków będzie zależne od wielu czynników, w tym od stabilizacji systemu odbioru odpadów (co zależne jest od decyzji Związku oraz powszechnie obowiązujących przepisów dotyczących przykładowo standardów prowadzenia selektywnej zbiórki odpadów), a także od przyszłego kształtowania się poziomu wydatków za przyjęcie odpadów przez Regionalne Instalacje Przetwarzania Odpadów Komunalnych, wskazywanych przez Wojewódzki Plan Gospodarki Odpadami. Bieżąca analiza tych aspektów pozwoli na odpowiednie kształtowanie budżetów w poszczególnych latach, oraz korygowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wzrastające koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi, poza wzrostem opłat za utrzymanie systemu gospodarki odpadami, będą głównym czynnikiem różnicującym wysokość wydatków bieżących, gdyż pozostałe elementy składowe tych wydatków, w poszczególnych latach, planowane są na bardzo zbliżonych poziomach. Ostatecznie wydatki bieżące wzrosną z poziomu 29.804.719,00 w roku 2017, do poziomu 31.337.615,00 zł w 2020 roku, to jest o kwotę 1.532.896,00 zł (t.j. 5,14 %).

W 2017 roku planuje się wydatki inwestycyjne, z wolnych środków i nadwyżki z lat ubiegłych, w kwocie 3.000.000,00 zł.

Poczynając od 2017 roku, ZCG MG-6 planuje tworzenie: systemu „gniazd publicznych”

przeznaczonych do prowadzenia zbiórki selektywnie gromadzonych odpadów, instalacji publicznych gniazd do segregacji odpadów komunalnych z zastosowaniem pojemników pół-podziemnych, systemu PSZOK, przeznaczonych do odbioru selektywnie gromadzonych odpadów komunalnych.

Strategia rozwoju przewiduje również budowę centralnego PSZOK. Dla realizacji tego przedsięwzięcia niezbędne będzie pozyskanie środków z NFOŚiGW.

Natomiast wydatki na zakupy inwestycyjne w 2017 roku ograniczono do kwoty 70.000,00 zł, z przeznaczeniem na zakup samochodu, który jest narzędziem niezbędnym do właściwego funkcjonowania Biura Związku. W kolejnych latach 2018-2020, z uwagi na przewidywany deficyt budżetu i konieczność zasilenia przychodów środkami finansowymi pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych, nie przewiduje się w budżecie wydatków na zakupy inwestycyjne.

Wydatki ogółem w roku 2017 ukształtują się na poziomie 32.874.719,00 zł, a w kolejnych latach wyniosą odpowiednio 31.138.044,00 zł za 2018 r., 31.146.901,00 za 2019 r. oraz 31.337.615,00 zł za rok 2020.

WYNIK BUDŻETU

Z uwagi na planowanie rozpoczęcia działań inwestycyjnych, związanych z realizacją zadań statutowych poprzez tworzenie systemu gniazd publicznych oraz budowę Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych, co jest zadaniem organizatora systemu gospodarki odpadami, wyznaczonym przez ustawę o utrzymaniu czystości i porządku, przedkładany projekt budżetu i projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej przewiduje różnice pomiędzy dochodami, a wydatkami budżetu jednostki i ujemny wynik budżetu.

Na pokrycie planowanego deficytu i zrównoważenie budżetu 2017 roku, w pozycji Przychody budżetu zaplanowano wprowadzić środki stanowiące nadwyżkę dochodów budżetu z lat ubiegłych w wysokości 2.414.074,00 zł.

Inwestycje poczynione w 2017 roku mają na celu m.in. obniżenie kosztów utrzymania systemu gospodarki odpadami z latami kolejnymi. Wg obecnych prognoz zbilansowanie budżetów w latach 2018-2020 jest możliwe tylko poprzez zasilenie przychodów nadwyżką budżetu z lat poprzednich, wynoszącą odpowiednio: za rok 2014 – 444.785,04 zł, za rok 2015 – 777.452,27 zł, oraz przewidywany za 2016 rok na poziomie minimum 2.570.000,00 zł. Przewidywana, łączna nadwyżka za lata 2014-2016, to kwota 3.792.237,31 zł.

W poszczególnych latach przewidywany wynik budżetu/deficyt wyniesie odpowiednio: minus 451.965,00 zł za 2018 r., minus 357.535,00 zł za 2019 r., oraz minus 444.012,00 zł za 2020 r. Wyżej wymienione kwoty zostały wykazane w WPF w pozycji przychody budżetu, nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym na pokrycie deficytu budżetu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2020 nie planuje się pozycji Rozchody budżetu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

**Załącznik Nr 1 - WPF NA LATA 2017-2020
do Uchwały Nr XXIII/52/2016
Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6
z dnia 28.12.2016 r.**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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]										
2017	30 460 645,00	30 460 645,00	0,00	0,00	30 133 449,00	0,00	0,00	327 196,00	0,00	0,00	0,00
2018	30 686 079,00	30 686 079,00	0,00	0,00	30 358 883,00	0,00	0,00	327 196,00	0,00	0,00	0,00
2019	30 789 366,00	30 789 366,00	0,00	0,00	30 462 170,00	0,00	0,00	327 196,00	0,00	0,00	0,00
2020	30 893 603,00	30 893 603,00	0,00	0,00	30 566 407,00	0,00	0,00	327 196,00	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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x		
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki na obsługę długu ^x		Wydatki majątkowe ^x	
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przyjętych 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 ⁴⁾	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu 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 tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Formuła	[2.1] + [2.2]											
2017	32 874 719,00	29 804 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 070 000,00		
2018	31 138 044,00	31 138 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	31 146 901,00	31 146 901,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	31 337 615,00	31 337 615,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-2 414 074,00	2 414 074,00	2 414 074,00	2 414 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-451 965,00	451 965,00	451 965,00	451 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	-357 535,00	357 535,00	357 535,00	357 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	-444 012,00	444 012,00	444 012,00	444 012,00	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:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	
			z tego:				
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{b) x}		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	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
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2017	0,00	0,00	655 926,00	3 070 000,00
2018	0,00	0,00	-451 965,00	0,00
2019	0,00	0,00	-357 535,00	0,00
2020	0,00	0,00	-444 012,00	0,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących 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 pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego 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
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.3.1.2]) + ([5.1.1.] + [5.1.1.1.])}{([1.] + [5.1.1.])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.3.1.1.] + [2.1.3.1.2]) + ([5.1.1.] + [5.1.1.1.])}{([1.] + [5.1.1.])}$	$\frac{([1.1.] - ([5.1.1.] + [1.2.1.] - [2.1.2.] + [1.2.2.] + [1.5.1.1.])}{([1.] - [1.5.1.1.])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	2,15%	0,83%	-0,64%	TAK	NIE
2018	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-1,47%	3,23%	1,76%	TAK	TAK
2019	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-1,16%	1,70%	0,23%	TAK	TAK
2020	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-1,44%	-0,16%	-0,16%	NIE	NIE

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2017	0,00	0,00	1 489 913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 070 000,00	0,00		
2018	0,00	0,00	1 568 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	0,00	0,00	1 613 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	1 615 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi 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
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	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
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

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