

Uchwała Nr XII/28/2015
Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6
z dnia 14.12.2015 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2013 r., poz. 594 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 (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) w związku z przepisem art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr.157 poz. 1241),

uchwała się, co następuje:

- §1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2016-2019 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) objaśnienia 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 II/12/2014 z dnia 29 grudnia 2014 r. w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2015-2018.
- §4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Celowego Gmin MG-6.
- §5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2016 r.

PRZEWODNICZĄCY ZGROMADZENIA
Związku Celowego Gmin MG-6


Tadeusz Koper

Uzasadnienie

do projektu uchwały Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2019

Założenia finansowe na lata 2016-2019 są determinowane projektem Planu Finansowego na rok 2016 oraz koniecznością przeprowadzenia w roku 2017 trzech przetargów na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.

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. Na rok 2017 przyjęto 5% wzrost łącznych wpływów, a w roku 2018 niższy, 3% wskaźnik ich wzrostu. Dla roku 2019 łączne dochody pozostaną na niezmiennym w stosunku do roku poprzedniego poziomie.

Wpływy z tytułu kosztów upomnień (3000 zł), odsetki od nieterminowych wpłat (1000 zł) oraz odsetki od lokat bankowych (8000 zł) pozostawać będą na niezmiennych poziomach (podanych w nawiasach).

W planowanym okresie przewiduje się zmianę w wysokości składek gmin członkowskich uczestniczących w związku do wielkości 841 510 zł. Ewentualne przyrosty wynikające ze zwiększenia liczby mieszkańców będą zapewne niwelowane przez emigrację zarobkową i edukacyjną.

W efekcie łączne wpływy w roku 2017 ukształtują się na poziomie 29 405 110,00 zł, a w dwóch kolejnych latach na poziomie 30 261 658,00 zł.

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 276 000 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 2 kolejnych latach rezerwa ogólna została zaprojektowana na poziomie 100 000 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 kosztów związanych z obsługą długu publicznego.

W poszczególnych latach zakłada się stopniowy wzrost kosztów wynagrodzeń pracowniczych oraz pochodnych kosztów tych wynagrodzeń. Jest to jednostajny, 7% 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 średnia płaca zasadnicza 17 pracowników na stanowiskach urzędniczych (bez stanowisk kierowniczych) kształtuje się na poziomie zaledwie 2118 złotych brutto, a po uwzględnieniu dodatków stażowych na poziomie 2366 zł brutto.

Koszty płac wraz z pochodnymi będą jedynym czynnikiem różnicującym wysokość kosztów bieżących, gdyż pozostałe elementy składowe tych kosztów w poszczególnych latach planowane są na bardzo zbliżonych poziomach. Ostatecznie koszty bieżące wzrosną z poziomu 1 947 874 zł w roku 2017, do poziomu 2 092 110 zł w 2019 roku, to jest o kwotę 144 236 zł (t.j. o 7,4%).

W omawianym okresie planuje się wydatki inwestycyjne z wolnych środków odpowiednio w poszczególnych latach prognozy na poziomie odpowiednio: 2016 - 1 395 712 zł, 2017 - 1 448 236 zł, 2018 - 263 474 zł, 2019 - 116 548 zł. Natomiast wydatki na zakupy inwestycyjne w latach 2017 i 2018 wyniosą po 50 000 zł. W roku 2019 planowany jest wzrost tej kwoty do 110 000 zł, w związku z koniecznością wymiany wyeksploatowanego sprzętu biurowego.

Wydatki na utrzymanie systemu gospodarki odpadami ukształtują się w wyniku rozstrzygnięcia od września 2017 roku trzech przetargów na obsługę tego systemu. Aktualną tendencją zaobserwowaną w skali kraju jest wzrost wartości usług o 10 do 15 % (licząc przetarg do przetargu). W przedkładanym projekcie zakłada się, że licząc w skali roku koszty te wzrosną o niespełna 6% w roku 2017 (w stosunku do roku 2016, uwzględniając, że skutki finansowe przetargu pojawią się od października). Łączny więc koszt utrzymania systemu w roku 2017 wyniesie 25 683 000,00 zł. Biorąc przy tym pod uwagę zamiar ogłoszenia w roku 2017 przetargów na minimum trzyletni okres ich obowiązywania, koszty systemu w latach 2018 oraz 2019 pozostaną na stabilnym poziomie wynoszącym 27 843 000,00 zł. Utrzymanie planowanych wielkości tych kosztów 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 kosztów przyjęcia odpadów przez Regionalne Instalacje Przetwarzania Odpadów Komunalnych, wskazywanych przez Wojewódzki Plan Gospodarki Odpadami. Bieżąca analiza tych aspektów pozwoli na odpowiednie kształtowanie poszczególnych Planów Finansowych, oraz korygowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wydatki ogółem w roku 2016 ukształtują się na poziomie 28 047 510 zł a do roku 2019 wzrosną do kwoty 30 261 658 , to jest o 2 214 148 zł , co stanowi 7,89 %.

Nadwyżka / Deficyt

Zaproponowane kształtowanie się dochodów oraz wydatków pozwoli na zrównoważenie budżetu w poszczególnych latach oraz na rozpoczęcie planów inwestycyjnych związanych z realizacją zadań statutowych poprzez budowę Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych, co jest zadaniem organizatora systemu gospodarki odpadami, wyznaczonym przez ustawę o utrzymaniu czystości i porządku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 - PROJEKT WPF NA LATA 2016-2019 do Uchwały Nr Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6 z dnia 15.12..2015 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⁾	w tym: 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]										
2016	28 047 510,00	28 047 510,00	0,00	0,00	27 197 000,00	0,00	0,00	850 510,00	0,00	0,00	0,00
2017	29 405 110,00	29 405 110,00	0,00	0,00	28 551 600,00	0,00	0,00	853 510,00	0,00	0,00	0,00
2018	30 261 658,00	30 261 658,00	0,00	0,00	29 408 148,00	0,00	0,00	853 510,00	0,00	0,00	0,00
2019	30 261 658,00	30 261 658,00	0,00	0,00	29 408 148,00	0,00	0,00	853 510,00	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:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	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	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 ⁴			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]									
2016	28 047 510,00	26 441 798,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	1 605 712,00
2017	29 405 110,00	27 906 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 498 236,00
2018	30 261 658,00	29 948 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313 474,00
2019	30 261 658,00	30 035 110,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	226 548,00

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 budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
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]								
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^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]				
2016	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
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

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 zrównoważenia 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 ⁸⁾ 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])
2016	0,00	0,00	1 605 712,00	1 605 712,00
2017	0,00	0,00	1 498 236,00	1 498 236,00
2018	0,00	0,00	313 474,00	313 474,00
2019	0,00	0,00	226 548,00	226 548,00

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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] + [2.1.3.1.1]) + ([5.1] + [5.1.1])}{[1]}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.1] - ([2.1.] + [2.2.] + [15.2])}{([1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	0,11%	0,00%	0,00	0,00%	5,72%	3,06%	3,14%	TAK	TAK
2017	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	5,10%	0,25%	0,33%	TAK	TAK
2018	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	1,04%	3,64%	3,72%	TAK	TAK
2019	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,75%	3,95%	3,95%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. 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 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	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	
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]					
2016	0,00	0,00	1 111 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 605 712,00	0,00
2017	0,00	0,00	1 220 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 498 236,00	0,00
2018	0,00	0,00	1 277 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313 474,00	0,00
2019	0,00	0,00	1 364 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 548,00	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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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									
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

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									
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

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.

Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
Wyszczególnienie	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									
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	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 ^x	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							
2016	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
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

* 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, 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