



INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6
ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU

INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6
ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU

INFORMACJA

O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6 ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych przedkładam informację o przebiegu wykonania budżetu Związku Celowego Gmin MG-6 za I półrocze 2022 r. wraz z informacją o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2025.

Budżet Związku Celowego Gmin MG-6 na 2022 r. został uchwalony w dniu 13 grudnia 2021 r. Uchwałą Nr XVIII/86/2021 Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6, która stanowi podstawę gospodarki finansowej Związku, w następujących wysokościach:

- **Dochody** **57.379.698,72 zł**
w tym:
 - 1) dochody bieżące 52.794.171,52 zł
 - 2) dochody majątkowe 4.585.527,20 zł
- **Wydatki** **58.899.645,33 zł**
w tym:
 - 1) wydatki bieżące 50.757.100,00 zł
 - 2) wydatki majątkowe 8.142.545,33 zł

Wydatki majątkowe przeznacza się na inwestycje i wydatki inwestycyjne.

W grupie wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 3.058.900,00 zł
- 2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych 47.641.500,00 zł
- 3) wydatki na programy finansowane z udziałem środków,
o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 52.700,00 zł
- 4) świadczenia na rzecz osób fizycznych 4.000,00 zł.

Rezerwa ogólna zawarta w wydatkach bieżących wynosi 200.000,00 złotych.

- **Deficyt** **1.519.946,61 zł**

Deficyt budżetu Związku Celowego Gmin MG-6 w kwocie 1.519.946,61 zł zostanie sfinansowany z nadwyżki z lat ubiegłych, zgodnie z art. 217 ust.2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych.

W trakcie I półrocza 2022 roku przyjęto jedną Uchwałę Zarządu Związku Celowego Gmin MG-6 oraz jedną Uchwałę Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6 wprowadzające zmiany do budżetu:

- Uchwała nr 44/2022 z dnia 19 kwietnia 2022 roku,
- Uchwała nr XX/86/2022 z dnia 28 czerwca 2022 roku.

Po uwzględnieniu zmian wprowadzonych uchwałami planowany budżet Związku Celowego Gmin MG-6 z siedzibą w Gorzowie Wlkp. na 2022 rok kształtuje się następująco:

• Dochody	57.487.636,72 zł
w tym:	
1) dochody bieżące	52.902.109,52 zł
2) dochody majątkowe	4.585.527,20 zł
• Wydatki	59.007.583,33 zł
w tym:	
1) wydatki bieżące	50.865.038,00 zł
2) wydatki majątkowe	8.142.545,33 zł

W grupie wydatków bieżących po zmianach wyodrębniono wydatki na:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3.058.900,00 zł
2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	47.749.438,00 zł
3) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	52.700,00 zł
4) świadczenia na rzecz osób fizycznych	4.000,00 zł

Wydatki majątkowe	8.142.545,33 zł
w tym: na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	7.642.545,33 zł

• Deficyt	1.519.946,61 zł
------------------	------------------------

Deficyt budżetu Związku Celowego Gmin MG-6 w kwocie 1.519.946,61 zł zostanie sfinansowany z nadwyżki z lat ubiegłych, zgodnie z art. 217 ust.2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych.

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody budżetu w I półroczu 2022 roku zostały wykonane w kwocie **26.625.046,36 zł**, co stanowi **46,31** % planowanych dochodów rocznych. Głównym źródłem dochodów Związku w I półroczu 2022 roku były wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych uchwał (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi) w wysokości 26.272.995,73 zł, wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących (składka członkowska) w wysokości 164.398,00 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 70.177,63 zł, wpływy z tytułu kosztów upomnień w kwocie 66.073,57 zł, wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 12.119,91 zł, wpływy dotyczące lat ubiegłych w kwocie 3.902,95 zł, wpływy z różnych dochodów w kwocie 191,00 zł oraz pozostałe odsetki w wysokości 35.187,57 zł.

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

Tabela nr 1

Dział	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie za 6 miesięcy	% wykonania
1	2	3	4	5
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	57.487.636,72	26.625.046,36	46,31
	DOCHODY RAZEM	57.487.636,72	26.625.046,36	46,31

Wykonanie dochodów w pełnej szczegółowości

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	§	Treść zapisu	Plan (po zmianach)	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	57 487 636,72	26 625 046,36	46,31%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	328 796,00	177 028,37	53,84%
		064	0 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	263,20	0,00%
		094	0 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	247,26	0,00%
		290	0 Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatowych na dofinansowanie zadań bieżących	328 796,00	164 398,00	50,00%
		095	0 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	12 119,91	0,00%
	90002		Gospodarka komunalna	52 218 075,52	26 272 995,73	50,31%
		049	0 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	52 218 075,52	26 272 995,73	50,31%
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	4 940 765,20	175 022,26	3,54%
		200	7 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	45 000,00	0,00	0,00%
		246	0 Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	49 938,00	0,00	0,00%
		064	0 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100 000,00	65 810,37	65,81%
		091	0 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100 000,00	70 177,63	70,18%
		092	0 Wpływy z pozostałych odsetek	60 000,00	35 187,57	58,65%
		094	0 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	3 655,69	0,00%
		095	0 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	0,00%
		097	0 Wpływy z różnych dochodów	300,00	191,00	63,67%
		625	7 Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	4 585 527,20	0,00	0,00%

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 26.625.046,36 zł

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód 177.028,37 zł

W rozdziale tym zaplanowano dochody z tytułu wpłat Gmin będących członkami Związku. Składki członkowskie za I i II kwartał 2022 roku zostały zapłacone przez Gminy zgodnie z budżetem w wysokości 1/2 składki rocznej tj. po 82.199,00 zł za każdy kwartał. Wysokość składek za III-IV kwartał 2022 r. planowana jest na niezmienionym poziomie. Łączna wartość zapłaconych przez Gminy składek za I półrocze 2022 r. to kwota 164.398,00 zł, co stanowi 50,00 % planu budżetu. Dochodu rzędu 12.630,37 zł nie planowano, lecz uzyskano go z (§ 095) wpływów z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w zakresie gospodarki wodno-ściekowej w kwocie 12.119,91 zł, (§ 064) z wpływów z tytułu kosztów upomnień w wysokości 263,20 zł oraz 247,26 zł (§ 094) z wpływów z lat ubiegłych.

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami 26.272.995,73 zł

Głównym dochodem w rozdziale 90002 zaplanowanym w budżecie 2022 roku są wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst (§ 049) – w przypadku ZCG MG-6 są to dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W pierwszym półroczu 2022 roku wykonano dochody na poziomie 50,31 % planowanego budżetu osiągając wartość wpływów 26.272.995,73 zł. Wartość ta została pomniejszona o zrealizowane zwroty nadpłat w kwocie 53.956,94 zł.

W okresie od 1 stycznia 2022 do 30 czerwca 2022r. mieszkańcom z terenu działania Związku wystawiono 3 959 upomnień na wartość 1 262 429,35 zł. W ślad za wystawionymi upomnieniami, które zostały niezapłacone w terminie, wystawiane są tytuły wykonawcze, wystawiono 1.535 szt. tytułów wykonawczych na kwotę 859.798,57 zł. Stan należności wymagalnych z tytułu opłaty za zagospodarowanie odpadów komunalnych na dzień 30 czerwca 2022r. maleje i wynosi 3.733.049,81 zł w porównaniu do okresu roku poprzedniego, gdzie stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2021r. wynosił 4.032.758,82 zł. Działania windykacyjne spowodowały powstrzymanie wzrostu należności wymagalnych związku i ustabilizowanie sytuacji.

Podsumowując powyższe zauważyć należy, że wcześniej przyjęte w 2018 roku rozwiązania (reorganizacja biura, zmiany kadrowe, doszkalać kadry, doposażenie sprzętowe itp.) spowodowały powstrzymanie wzrostu należności wymagalnych związku i ustabilizowanie sytuacji organu. Realizacja zadań przebiega bez większych problemów, a windykacja zmierza w prawidłowym kierunku. Należności, na dzień dzisiejszy nie wzrastają.

Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami 175.022,26 zł

W rozdziale 90026 planowano w budżecie wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (§ 064) – uiszczone przez mieszkańców zwroty kosztów upomnienia w kwocie 65.810,37 zł, co stanowi 65,81 % zakładanych w planie wpływów.

Odnotowano dochody w zakresie wpłat z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (§ 091) w kwocie 70.177,63 zł przy zakładanej w planie budżetu kwocie rocznej 100.000,00 zł, co stanowi 70,18 % planowanych wpływów z odsetek.

W rozdziale 90026 zaplanowano dochody z tytułu pozostałych odsetek (§ 092) – odsetki od środków na bieżących rachunkach bankowych. Zaplanowaną na cały rok kwotę 60.000,00 zł, wykonano w wysokości 35.187,57 zł budżetu, co stanowi 58,65% planu.

Niewielkie dochody, rzędu 191,00 zł stanowiące 63,67 % planu, odnotowano we wpływach z różnych dochodów (§ 097) z tytułu wynagrodzenia płatnika – dochód należny płatnikowi podatku dochodowego od osób fizycznych z tytułu terminowego odprowadzania podatków do Urzędu Skarbowego oraz kwotę 3.655,69 zł z tytułu wpływów z lat poprzednich (§ 097).

WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Wydatki zrealizowane w pierwszym półroczu 2022 roku wynoszą **22.236.865,89 zł**, co stanowi **37,68 %** ogółem planowanych rocznych wydatków po zmianach.

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

Tabela nr 3

Dział	Nazwa	Plan (po zmianach)	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
750	Administracja publiczna	437.700,00	186.542,98	42,62
758	Różne rozliczenia	200.000,00	0,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	58.369.883,33	22.050.322,91	37,78
	WYDATKI RAZEM	59.007.583,33	22.236.865,89	37,68

Wykonanie wydatków w pełnej szczegółowości

Tabela nr 4

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan (po zmianach)	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
750			Administracja publiczna	437 700,00	186 542,98	42,62%
	75095		Pozostała działalność	437 700,00	186 542,98	42,62%
		401	0 Wynagrodzenia osobowe pracowników	285 000,00	123 832,13	43,45%
		404	0 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 000,00	15 529,67	86,28%
		411	0 Składki na ubezpieczenia społeczne	55 000,00	21 101,54	38,37%
		412	0 Składka na Fundusz Pracy	8 500,00	2 529,70	29,76%
		417	0 Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	923,20	0,00%
		421	0 Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	1 492,83	49,76%
		426	0 Zakup energii	6 000,00	1 320,66	22,01%
		427	0 Zakup usług remontowych	6 400,00	62,90	0,98%
		430	0 Zakup usług pozostałych	14 000,00	6 179,46	44,14%
		436	0 Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	1 005,90	33,53%
		440	0 Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	15 000,00	5 826,60	38,84%
		441	0 Podróże służbowe krajowe	800,00	0,00	0,00%
		443	0 Różne opłaty i składki	1 300,00	322,50	24,81%
		444	0 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 700,00	5 970,89	68,63%
		470	0 Zakup usług pozostałych	3 000,00	445,00	14,83%
758			Różne rozliczenia	200 000,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	200 000,00	0,00	0,00%
		481	0 Rezerwy	200 000,00	0,00	0,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	58 369 883,33	22 050 322,91	37,78%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	43 700,00	12 400,01	28,38%
		421	0 Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	124,91	1,25%
		430	0 Zakup usług pozostałych	30 000,00	10 964,31	36,55%
		443	0 Różne opłaty i składki	700,00	470,79	67,26%
		461	0 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000,00	840,00	28,00%
	90002		Gospodarka odpadami	58 326 183,33	22 037 922,90	37,78%
		302	0 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 000,00	400,00	10,00%
		401	0 Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 965 000,00	768 907,50	39,13%
		404	0 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	98 000,00	96 354,79	98,32%
		411	0 Składki na ubezpieczenia społeczne	411 400,00	143 455,99	34,87%
		412	0 Składka na Fundusz Pracy	58 000,00	13 430,88	23,16%
		417	0 Wynagrodzenia bezosobowe	150 000,00	23 532,21	15,69%
		421	0 Zakup materiałów i wyposażenia	153 000,00	13 765,08	9,00%
		426	0 Zakup energii	30 000,00	11 885,76	39,62%
		427	0 Zakup usług remontowych	14 600,00	566,10	3,88%
		428	0 Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	637,00	21,23%
		430	0 Zakup usług pozostałych	46 859 938,00	20 832 945,14	44,46%
		430	7 Zakup usług pozostałych	45 000,00	0,00	0,00%
		430	9 Zakup usług pozostałych	7 700,00	0,00	0,00%
		436	0 Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	20 000,00	9 053,19	45,27%
		440	0 Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	125 000,00	52 439,64	41,95%
		441	0 Podróże służbowe krajowe	5 000,00	402,80	8,06%
		442	0 Podróże służbowe zagraniczne	1 000,00	0,00	0,00%
		443	0 Różne opłaty i składki	8 600,00	7 739,65	90,00%
		444	0 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43 400,00	29 782,97	68,62%
		448	0 Podatek od nieruchomości	9 000,00	3 964,00	44,04%
		450	0 Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	23,00	2,30%
		452	0 opłaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	0,00	0,00%
		461	0 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	120 000,00	1 949,88	1,62%
		470	0 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	50 000,00	26 687,32	53,37%
		605	0 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	400 000,00	0,00	0,00%
		605	7 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 585 527,20	0,00	0,00%
		605	9 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 057 018,13	0,00	0,00%
		606	0 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	0,00	0,00%
RAZEM				59 007 583,33	22 236 865,89	37,68%

Dział 750 – Administracja publiczna 186.542,98 zł

Rozdział 75095 – Pozostała działalność 186.542,98 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na działalność związaną z obsługą gospodarki wodno – ściekowej. Środki finansowe na pokrycie tych wydatków pochodzą z wpływów z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin.... (§ 290)- składki członkowskie Gmin tworzących Związek Celowy Gmin MG-6 z siedzibą w Gorzowie Wlkp. oraz innych dochodów. Zaplanowane w budżecie wydatki obejmują opłaty administracyjne utrzymania Biura Związku - całości kosztów administracyjnych gospodarki wodno-ściekowej. Z zaplanowanej w budżecie kwoty 437.700,00 zł w I półroczu bieżącego roku wydatkowano 186.542,98 zł – co stanowi 42,62 % planu w rozdziale 75095.

Dział 758 – Różne rozliczenia 0,00 zł

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe 0,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki z tytułu rezerwy ogólnej w kwocie 200.000,00 zł – nie wydatkowano środków.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 22.050.322,91 zł

W ramach środków finansowych przeznaczonych na wydatki bieżące wyodrębniono w uchwale budżetowej na 2022 r. podział na dwa zadania statutowe jednostki:

- Zadanie I – Gospodarka odpadami komunalnymi - Dział 900, Rozdział 90002,

- Zadanie II – Gospodarka wodno - ściekowa - Dział 900, Rozdział 90001.

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód 12.400,01 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na działalność statutową związaną z gospodarką wodno – ściekową. Zaplanowane w budżecie wydatki obejmują bezpośrednie wydatki Związku związane z gospodarką wodno-ściekową. Z zaplanowanej w budżecie kwoty 43.700,00 zł w I półroczu bieżącego roku wydatkowano 12.400,01 zł – co stanowi 28,38 % planu w rozdziale 90001.

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami 22.037.922,90 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na działalność statutową związaną z obsługą gospodarki odpadami. Budżet po zmianach wynosi 58.326.183,33 zł, a wykonanie 22.037.922,90 zł i stanowi 37,78 % planu w rozdziale 90002. Zaplanowane w budżecie wydatki obejmują opłaty za odbiór i zagospodarowanie opadów komunalnych w Gminach będących członkami Związku (w kwocie rocznej 44.160.000,00 zł), z czego w pierwszym półroczu 2022 roku wydatkowano kwotę 20.126.225,37 zł, co w stosunku do wykonania na poziomie 22.037.922,90 zł stanowi 91,33 % wykonania budżetu gospodarki odpadami.

Zaplanowano również wydatki na roczne utrzymanie Biura Związku Celowego Gmin MG-6 w kwocie 4.440.638,00 zł, wydatki na prowadzenie PSZOK w kwocie 1.440.000,00 zł, wydatki na edukację ekologiczną w kwocie 143.000,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 8.142.545,33 zł.

Za okres sześciu miesięcy 2022 roku na utrzymanie administracji w rozdziale 90002 wydatkowano kwotę 1.540.749,24 zł, co stanowi 6,99 % wykonania budżetu gospodarki odpadami za I półrocze, a 34,70 % zabezpieczonych środków, wykonano wydatki na prowadzenie PSZOK w kwocie 369.984,29 zł, co stanowi 1,68 % wykonania budżetu, na edukację ekologiczną wykonano 964,00 zł, natomiast nie wydatkowano kwoty na wydatki majątkowe – wydatki inwestycyjne i na zakupy inwestycyjne. Zaplanowane do zapłaty inwestycje w październiku 2021 nie zostały zrealizowane z przyczyn leżących po stronie wykonawcy – nieterminowa realizacja umowy. W związku z tym została zerwana umowa na wykonanie pojemników pół-podziemnych i obudów na pojemniki. Aktualnie Związek Celowy Gmin MG-6 otrzymał zgodę na zmianę formuły realizacji inwestycji od instytucji zarządzającej programem. Z zaplanowanej formuły „zaprojektuj i wybuduj” związek przechodzi na formułę „wybuduj”, co wiąże się z przetargiem na wyłonienie wykonawcy dokumentacji projektowej, następnie na jej podstawie, wyłonienie wykonawcy zadania. Planowane do wydatkowania kwoty zostaną zrealizowane w późniejszym okresie.

Dział	Rozdział	§	WYDATKI	Plan (po zmianach)	Wykonanie	% wykonania / planu	% / wyk. I półrocze
1	2	3	4	5	6	7	8
900	90002		Gospodarka odpadami	58 326 183,33	22 037 922,90	37,78%	100,00%
			Wydatki na odbiór, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwienie odpadów komunalnych	44 160 000,00	20 126 225,37	45,58%	91,33%
			Tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych	1 440 000,00	369 984,29	25,69%	1,68%
			Wydatki na obsługę administracyjną systemu	4 440 638,00	1 540 749,24	34,70%	6,99%
			Wydatki na edukację ekologiczną w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi	143 000,00	964,00	0,67%	0,00%
			Wydatki inwestycyjne	8 142 545,33	0,00	0,00%	0,00%

WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZA I PÓLROCZE 2022 ROKU

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Budżet uchwalony	Budżet po zmianach	Wykonanie na 30.06.2022 r.
Dochody	57.379.698,72	57.487.636,72	26.625.046,36
Wydatki	58.899.645,33	59.007.583,33	22.236.865,89
Nadwyżka / Deficyt(-)	-1.519.946,61	-1.519.946,61	4.388.180,47

INFORMACJA O NADWYŻCE/DEFICYCIE ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU

Tabela nr 6

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2022 r.	%
A. DOCHODY (A1+A2)	57.487.636,72	26.625.046,36	46,31
A1. Dochody bieżące	52.902.109,52	26.625.046,36	50,33
A2. Dochody majątkowe	4.585.527,20	0,00	0,00
B. WYDATKI (B1+B2)	59.007.583,33	22.236.865,89	37,68
B1. Wydatki bieżące	50.865.038,00	22.236.865,89	43,72
B2. Wydatki majątkowe	8.142.545,33	0,00	0,00
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	-1.519.946,61	+4.388.180,47	

Na koniec I półrocza 2022 r. została wykonana nadwyżka w kwocie **4.388.180,47 zł.**

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU

Tabela Nr 7

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6
	Przychody ogółem:	957	1.519.946,61	10.559.346,44	
	Rozchody ogółem:		0,00	0,00	

Nadwyżka na dzień 31.12.2021 wynosi **10.559.346,44 zł.**

W budżecie 2022 roku nie planowano rozchodów budżetowych.

Na dzień 30 czerwca 2022r. Związek Celowy Gmin MG-6 nie posiada kredytów ani zobowiązań wymagalnych. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30 czerwca 2022 r. wynoszą 7.549.455,25 zł i realizowane są na bieżąco.

SPORZADZIŁ: GŁÓWNY KSIĘGOWY ZCG MG-6 – JANINA KUCHARSKA

INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6 NA LATA 2022 - 2025
ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2022 - 2025 została uchwalona w dniu 13 grudnia 2021 r. Uchwałą Nr XVIII/87/2021 Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6.

W trakcie I półrocza 2022 r. dokonano jej zmiany Uchwałą nr: XX/99/2022 Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6 z 28 czerwca 2022r. w pozycjach dochodów i wydatków za rok 2022 oraz wykonania dochodów i wydatków za rok 2021 w celu dostosowania uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2025 do aktualnie obowiązujących uchwał budżetowych odnośnie planu dochodów i wydatków.

Zaplanowane przedsięwzięcia nie zostały zrealizowane z przyczyn leżących po stronie wykonawcy – nieterminowa realizacja umowy. W związku z tym została zerwana umowa na wykonanie pojemników półpodziemnych i obudów na pojemniki.

Aktualnie Związek Celowy Gmin MG-6 otrzymał zgodę na zmianę formuły realizacji inwestycji od instytucji zarządzającej programem. Z zaplanowanej formuły „zaprojektuj i wybuduj” związek przechodzi na formułę „wybuduj”, co wiąże się z przetargiem na wyłonienie wykonawcy dokumentacji projektowej, następnie na jej podstawie, wyłonienie wykonawcy zadania. Planowane do wydatkowania kwoty zostaną zrealizowane w późniejszym okresie.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzana jest w oparciu o zapis art. 266 Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.).

Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2022 - 2025 z uwzględnieniem wielkości dochodów i wydatków budżetu Związku Celowego Gmin MG-6 na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawia Załącznik Nr 1 do niniejszej informacji.

SPORZĄDZIŁ: GŁÓWNY KSIĘGOWY ZCG MG-6 – JANINA KUCHARSKA

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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 - WPF NA LATA 2022-2025
do Uchwały Nr XX/99/2022
Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6
z dnia 28 czerwca 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	57 487 636,72	52 902 109,52	0,00	0,00	0,00	423 734,00	52 478 375,52	0,00	4 585 527,20	0,00	4 585 527,20
2023	53 130 000,00	53 130 000,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	52 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	53 330 000,00	53 330 000,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	53 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	53 330 000,00	53 330 000,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	53 000 000,00	0,00	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 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 wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi 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	Wydatki ogółem x	z tego:										
		Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	59 007 583,33	50 865 038,00	3 058 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 142 545,33	8 142 545,33	0,00
2023	53 130 000,00	52 530 000,00	3 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2024	53 330 000,00	52 830 000,00	3 338 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2025	53 330 000,00	52 830 000,00	3 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-1 519 946,61	0,00	1 519 946,61	0,00	0,00	1 519 946,61	1 519 946,61	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
								4.4.1	4.5.1
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X		w tym:		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 037 071,52	3 557 018,13
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00

⁸⁾ 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 dołączanych 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	0,00%	3,90%	3,90%	5,04%	6,08%	TAK	TAK
2023	0,00%	1,14%	1,14%	0,22%	1,26%	TAK	TAK
2024	0,00%	0,94%	0,94%	-0,71%	0,33%	NIE	TAK
2025	0,00%	0,94%	x	1,99%	1,99%	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								
	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	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 ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	45 000,00	45 000,00	45 000,00	4 585 527,20	4 585 527,20	4 585 527,20	52 700,00	52 700,00	45 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych 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 przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
Lp	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	
2022	7 642 545,33	7 642 545,33	4 585 527,20	7 642 545,33	0,00	7 642 545,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	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	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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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