

UCHWAŁA Nr XIV.65.2018

ZGROMADZENIA ZWIĄZKU GMIN „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”

z dnia 30 stycznia 2018 roku

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”

Na podstawie art. 51 ust. 1 w zw. z art. 73a i art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz § 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2015 r. poz. 92)

Zgromadzenie Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”

uchwała co następuje:

§ 1

1. Zmienia się zakres wykonywania wieloletniego projektu pn. **„Rozwój gospodarki niskoemisyjnej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROF”** stanowiącego przedsięwzięcie, o którym mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w następujący sposób:

➤ Zwiększa się wydatki majątkowe w roku 2018 o kwotę 134 000 zł do kwoty 61 254 200 zł.

Łączne nakłady finansowe na w/w projekt zwiększą się o kwotę 134 000 zł do kwoty 61 449 280 zł. Kwota 134 000 zł stanowić będzie wkład własny niekwalifikowany i wynika z konieczności wykonania prac projektowych i kosztorysowych w związku z budową zaplecza technicznego do obsługi taboru w zajezdni autobusowej – hala napraw i diagnostyki.

2. Zwiększa się wydatki na przedsięwzięcie, o którym mowa w ust. 1, łącznie o kwotę 134 000 zł, w tym:

• w 2018 roku o kwotę 134 000 zł.

3. Zwiększa się limit zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięcia, o którym mowa w ust. 1 łącznie o kwotę 134 000 zł do kwoty 61 449 280.

§ 2

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” wraz z prognozą kwoty długu na lata 2018–2028, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3

Określa się wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych realizowanych w latach 2017 – 2019, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 4

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” na lata 2018-2028, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 5

Upoważnia się Zarząd Związku do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

a) Dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

a) Umowy o refundacji utraconych przychodów z tytułu stosowania ulg wynikających z uprawnień pasażerów do przejazdów ulgowych oraz wykonywania przewozów w zakresie publicznego transportu zbiorowego do kwoty 30 000 000 zł,

b) Obsługi prawnej do kwoty 85 000 zł,

c) Umowy na najem pomieszczeń biurowych do kwoty 13 000 zł.

§ 6

Upoważnia się Zarząd Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” do:

Zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu oraz do zaciągania pożyczek w państwowych funduszach celowych na finansowanie wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne ujęte w ramach przedsięwzięć.

§ 7

Traci moc Uchwała Zgromadzenia Związku nr VII.23.2017 z dnia 12 stycznia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” na lata 2017-2021.

§ 8

Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”

§ 9

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2018 r.

PRZEWODNICZĄCY ZGROMADZENIA

Wiesław Dronka

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”

Wieloletnią Prognozę Finansową Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” przygotował na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz w oparciu o metodykę opracowaną przez Ministerstwo Finansów. Obejmuje ona dla Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” lata 2018-2028, co wynika z zawartych umów Związku i obowiązku wynikającego z ustawy o finansach publicznych.

Przedstawiona w niniejszym dokumencie wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona w oparciu o przewidywaną realizację dochodów i wydatków. Dochody i wydatki w roku 2018 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami i wydatkami w budżecie Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” na 2018 rok.

W latach 2018-2022 przyjęto dynamikę poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w oparciu o analizę wzrostu dochodów i wydatków w ostatnich latach, jak i o założenia przedstawione przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Od roku 2023 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków, ponieważ planowanie ponad okres pięcioletni jest obarczone zbyt dużym ryzykiem błędu.

W 2018 roku Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” planuje zaciągnąć pożyczkę długoterminową ze środków WFOŚiGW w wysokości 18 828 600 zł z okresem spłaty w latach 2019 – 2028. W roku 2019 planują się zwrot VAT z Urzędu Skarbowego w kwocie 11 388 100 zł w związku z nie kwalifikowalnością podatku VAT w projekcie „Rozwój gospodarki niskoemisyjnej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROF” z przeznaczeniem na spłatę części pożyczki.

Nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach objętych prognozą planowana jest z przeznaczeniem na rozchody tj. spłatę rat zaciągniętej pożyczki w 2018 roku.

Dochody i wydatki zostały zaprognozowane z wyodrębnieniem najważniejszych źródeł.

Dochody:

W roku 2018 przewidziano wpłaty składek członkowskich na pokrycie wydatków bieżących związanych z realizacją zadań statutowych oraz pozostałej działalności bieżącej w kwocie 7 441 011 zł. Przewiduje się w latach kolejnych pozyskanie większej liczby pasażerów w realizowanym transporcie zbiorowym oraz ustabilizowanie i utrzymanie na tym samym poziomie wysokości rekompensaty.

Zmiana zasad odpłatności i cen biletów może być wprowadzona w przypadku zawarcia porozumienia z miastem Rzeszów w sprawie integracji taryfowo – biletowej i wprowadzenia wspólnego biletu na obszarze aglomeracji rzeszowskiej.

W 2018 roku zaplanowano wpływy z najmu i dzierżawy, które dotyczą dzierżawy nowych autobusów, zaplecza technicznego wraz z wyposażeniem do obsługi nowo zakupionego taboru w zajezdni autobusowej (hala napraw i diagnostyki oraz myjnia autobusowa) oraz urządzeń. Wysokość czynszu jest skalkulowana z uwzględnieniem realiów rynkowych.

W 2018 roku zaplanowano również dochody majątkowe w kwocie 42 229 514 zł.

Dochody w wysokości 42 162 200 zł planuje się pozyskać ze środków na dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 w formule Zintegrowane Inwestycje Terytorialne na dofinansowanie projektu „Rozwój gospodarki niskoemisyjnej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROF”. Planuję się również pozyskać składki członkowskie na dofinansowanie zadań inwestycyjnych od Gmin Członkowskich zgodnie z zawartą umową partnerką w kwocie 67 314 zł.

Wydatki:

Wydatki rzeczowe zaplanowano na podstawie oceny realnych potrzeb Związku.

Wzrost kosztów świadczonych usług transportu publicznego w latach 2018-2028, który może mieć bezpośredni wpływ na wysokość rekompensaty równoważony będzie prowadzoną polityką biletową oraz dostosowywaniem oferty przewozowej do potrzeb komunikacyjnych mieszkańców Gmin Związkowych.

W 2019 roku Związek Gmin planuje składki członkowskie na pokrycie wydatków z tytułu rekompensaty udzielone podmiotom zobowiązanym do świadczenia usług transportu publicznego ustalone zgodnie ze statutem w kwocie 6 924 000 zł.

Zasady ustalania i przekazywania rekompensaty z tytułu poniesionych kosztów w przewozach organizowanych wynikają umowy zawartej z Operatorem.

Rekompensata z tytułu poniesionych kosztów przysługuje wyłącznie w związku z wykonywaniem przewozów organizowanych na liniach MKS. Rekompensata stanowi różnicę pomiędzy kosztami wykonywania przewozów organizowanych i przychodami uzyskanymi w związku z wykonywaniem tych przewozów powiększoną o zysk. Koszty wykonywania przewozów organizowanych ustalane są na podstawie ewidencji księgowej Operatora z uwzględnieniem zasad określonych w załącznikach do umowy.

Dla wszystkich Gmin koszt wozokilometra na 2018 r. oszacowany został przy uwzględnieniu:

- dotychczasowego kosztu wozokilometra realizowanego przez PKS w Rzeszowie S.A. na rzecz Związku w poprzednich latach. W roku 2017 uruchomiono w ciągu drugiego półrocza nowe linie autobusowe oraz zwiększono liczbę kursów co spowodowało wzrost ilości kilometrów.
- wzrostu kosztu wozokilometra w związku z planowanym zakupem nowego taboru (54 sztuki o szacowanej wartości 43 mln zł) przez Związek Gmin w związku z realizacją projektu „Rozwój gospodarki niskoemisyjnej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROF”. Koszty te będą dotyczyły kosztów ubezpieczenia nowego taboru (składka OC i AC) zależnego od wartości autobusów. Dotychczas przewoźnik ponosił z tego tytułu znacznie mniejsze koszty, gdyż autobusy miały tylko polisę OC. Przewidywany koszt ubezpieczenia nowego autobusu wynosi około 22 tys. zł,
- wzrostu cen paliw w ostatnim półroczu, oraz wzrostu kosztów pracy kierowców (wzrost stawki godzinowej),
- wzrostu ilości wozokilometrów na nowych liniach autobusowych w 2018 r. związku z realizacją projektu. Obecnie 27 linie, docelowo 39. Wiele nowo planowanych linii będzie na terenie o mniejszym wskaźniku urbanizacji, co skutkować będzie spadkiem rentowności a tym samym koniecznością większego zasilania z budżetu gmin związkowych przy założeniach obecnie obowiązującego cennika przyjętego Uchwałą Zgromadzenia Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”.

Nie przewiduje się wydatków z tytułu gwarancji i poręczeń.

Wydatki bieżące na obsługę długu oszacowane zostały na podstawie planowanego zadłużenia. Wynikają one z przewidywanych okresów spłaty kredytu oraz przyjętej do wyliczeń kwoty oprocentowania kredytu w wysokości nominalnej 2 %. Do wyliczeń przyjęto malejące raty kredytu. Wydatki majątkowe w roku 2018 obejmują wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć majątkowych. Wydatki przeznaczone są na realizację projektu „Rozwój gospodarki niskoemisyjnej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROF”

Przychody:

W 2018 roku planuje się przychód z tytułu pożyczki długoterminowej ze środków WFOŚiGW w kwocie 18 828 600 zł. Będzie ona pochodziła z puli środków na zadania związane z ochroną atmosfery. Spłata pożyczki będzie rozłożona na 10 lat a jej zabezpieczeniem będzie zastaw na nowo zakupionych autobusach. Środki finansowe na spłatę kolejnych rat tej pożyczki pochodzą będą ze zwrotu VAT z Urzędu Skarbowego oraz od Operatora wybranego po przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w trybie Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. w przetargu nieograniczonym, z którym zostanie dodatkowo zawarta umowa dzierżawy 54 sztuk nowych autobusów, zaplecza technicznego wraz z wyposażeniem do obsługi nowo zakupionego taboru w zajezdni autobusowej (hala napraw i diagnostyki oraz myjnia autobusowa) oraz urządzeń i oprogramowania umożliwiającego zarządzanie autobusowym transportem publicznym organizowanym przez Związek (zarządzanie ruchem oraz informacja pasażerska). Operator będzie je odpłatnie użytkował na podstawie wieloletniej umowy dzierżawy.

Nie przewiduje się rozchodów w 2018 roku.

Kwota długu na dzień 31.12.2018 roku została przyjęta w wieloletniej prognozie finansowej w wysokości 18 828 600 zł. Środki zaplanowane na obsługę długu wynoszą 390 000 zł. Planowane zadłużenie i koszty jego obsługi w latach 2018 – 2028 spełniają wymóg zawarty w art. 243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2
do Uchwały nr XIV.65.2018
Zgromadzenia Związku Gmin "Podkarpacka Komunikacja Samochodowa"
z dnia 30 stycznia 2018 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				61 449 280,00	61 254 200,00	32 350,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				61 449 280,00	61 254 200,00	32 350,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				61 449 280,00	61 254 200,00	32 350,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				61 449 280,00	61 254 200,00	32 350,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	„Rozwój gospodarki niskoemisyjnej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROF” - większe wykorzystanie transportu zbiorowego	Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”	2017	2019	61 449 280,00	61 254 200,00	32 350,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	61 449 280,00
1.a	0,00
1.b	61 449 280,00
1.1	61 449 280,00
1.1.1	0,00
1.1.2	61 449 280,00
1.1.2.1	61 449 280,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	0,00
1.3.1	0,00
1.3.2	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1
do Uchwały nr XIV.65.2018
Zgromadzenia Związku Gmin "Podkarpacka Komunikacja Samochodowa"
z dnia 30 stycznia 2018 roku

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 subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości							
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		
2018	50 264 525,00	8 035 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 229 514,00	0,00	42 229 514,00	
2019	20 864 500,00	20 847 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 828,00	0,00	16 828,00		
2020	9 744 050,00	9 744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	9 944 050,00	9 944 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	10 044 050,00	10 044 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	10 244 050,00	10 244 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	10 244 050,00	10 244 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	10 244 050,00	10 244 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	10 244 050,00	10 244 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	10 244 050,00	10 244 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	10 244 050,00	10 244 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 865 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	w tym:			
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	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 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
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			
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	
2018	69 093 125,00	7 838 925,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	390 000,00	61 254 200,00	
2019	8 732 350,00	8 700 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	32 350,00	
2020	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	x	134 000,00	134 000,00	0,00	134 000,00	0,00	
2021	9 200 000,00	9 200 000,00	0,00	0,00	x	119 000,00	119 000,00	0,00	119 000,00	0,00	
2022	9 300 000,00	9 300 000,00	0,00	0,00	x	104 000,00	104 000,00	0,00	104 000,00	0,00	
2023	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	
2024	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	x	75 000,00	75 000,00	0,00	75 000,00	0,00	
2025	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	
2026	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	x	45 000,00	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	
2027	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	
2028	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	x	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	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 ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu ^{5) x}	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
2018	-18 828 600,00	18 828 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 828 600,00	18 828 600,00	0,00	0,00
2019	12 132 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	744 050,00	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	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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 828 600,00	0,00	196 086,00	196 086,00
2019	12 132 150,00	12 132 150,00	12 132 150,00	0,00	12 132 150,00	0,00	0,00	6 696 450,00	0,00	12 147 672,00	12 147 672,00
2020	744 050,00	744 050,00	744 050,00	0,00	744 050,00	0,00	0,00	5 952 400,00	0,00	744 050,00	744 050,00
2021	744 050,00	744 050,00	744 050,00	0,00	744 050,00	0,00	0,00	5 208 350,00	0,00	744 050,00	744 050,00
2022	744 050,00	744 050,00	744 050,00	0,00	744 050,00	0,00	0,00	4 464 300,00	0,00	744 050,00	744 050,00
2023	744 050,00	744 050,00	744 050,00	0,00	744 050,00	0,00	0,00	3 720 250,00	0,00	744 050,00	744 050,00
2024	744 050,00	744 050,00	744 050,00	0,00	744 050,00	0,00	0,00	2 976 200,00	0,00	744 050,00	744 050,00
2025	744 050,00	744 050,00	744 050,00	0,00	744 050,00	0,00	0,00	2 232 150,00	0,00	744 050,00	744 050,00
2026	744 050,00	744 050,00	744 050,00	0,00	744 050,00	0,00	0,00	1 488 100,00	0,00	744 050,00	744 050,00
2027	744 050,00	744 050,00	744 050,00	0,00	744 050,00	0,00	0,00	744 050,00	0,00	744 050,00	744 050,00
2028	744 050,00	744 050,00	744 050,00	0,00	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744 050,00	744 050,00

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.

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

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

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 ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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 poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	0,78%	0,00%	0,00	0,00%	0,39%	2,23%	2,39%	TAK	TAK
2019	58,87%	0,00%	0,00	0,00%	58,22%	1,39%	1,55%	TAK	TAK
2020	9,01%	0,00%	0,00	0,00%	7,64%	20,34%	20,51%	TAK	TAK
2021	8,68%	0,00%	0,00	0,00%	7,48%	22,08%	22,08%	TAK	TAK
2022	8,44%	0,00%	0,00	0,00%	7,41%	24,45%	24,45%	TAK	TAK
2023	8,14%	0,00%	0,00	0,00%	7,26%	7,51%	7,51%	TAK	TAK
2024	8,00%	0,00%	0,00	0,00%	7,26%	7,38%	7,38%	TAK	TAK
2025	7,85%	0,00%	0,00	0,00%	7,26%	7,31%	7,31%	TAK	TAK
2026	7,70%	0,00%	0,00	0,00%	7,26%	7,26%	7,26%	TAK	TAK
2027	7,56%	0,00%	0,00	0,00%	7,26%	7,26%	7,26%	TAK	TAK
2028	7,41%	0,00%	0,00	0,00%	7,26%	7,26%	7,26%	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 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		
2018	0,00	0,00	321 700,00	0,00	61 254 200,00	0,00	61 254 200,00	61 254 200,00	0,00	0,00		
2019	12 132 150,00	744 050,00	322 000,00	0,00	32 350,00	0,00	32 350,00	32 350,00	0,00	0,00		
2020	744 050,00	744 050,00	323 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	744 050,00	744 050,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	744 050,00	744 050,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	744 050,00	744 050,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	744 050,00	744 050,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	744 050,00	744 050,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	744 050,00	744 050,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	744 050,00	744 050,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	744 050,00	744 050,00	325 000,00	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 własności dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartości inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartości 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
2018	62 086,00	0,00	0,00	42 229 514,00	42 162 200,00	42 162 200,00	0,00	0,00	0,00
2019	15 522,00	0,00	0,00	16 828,00	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	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		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2018	61 254 200,00	42 162 200,00	61 254 200,00	11 517 500,00	11 517 500,00	11 517 500,00	11 517 500,00	18 828 600,00	18 828 600,00
2019	32 350,00	0,00	32 350,00	32 350,00	32 350,00	32 350,00	32 350,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 zyskowanego 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 50% 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 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
2018	18 828 600,00	18 828 600,00	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	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:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	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
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	12 132 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	744 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	744 050,00	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 współwzornego 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. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących postaw prawnych: art. 240a ust. 4 i art. 240a ust. 6 i art. 240b ustawy określająca 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 przedsięwzięcie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięcia wieloletnich.

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.