

Uchwała Nr
Rady Powiatu Siemiatyckiego
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Siemiatyckiego na lata 2011-2015

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.), Rada Powiatu postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Siemiatyckiego na lata 2011-2015 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011-2015, zgodnie z Załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011-2014, zgodnie z Załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

1. Upoważnić Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych Załącznikiem nr 2 do uchwały.
2. Upoważnić Zarząd Powiatu 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.
3. Upoważnić Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku nr 2 do uchwały.

§ 4

Objaśnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik nr 3 do uchwały.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	wykup obligacji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wymierzonych na finansowanie ze środków UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Łączna kwota długu (VIIA+VIIB), w tym:	1 500 000,00	1 925 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 895 000,00	1 790 000,00	1 060 000,00	530 000,00	0,00
1	kredyty, pożyczki, obligacje na realizację projektów finansowanych z udziałem środków UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	Dług zaciągnięty	1 500 000,00	1 925 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 095 000,00	1 790 000,00	1 060 000,00	530 000,00	0,00
B	Dług planowany do zaciągnięcia	x	x	x	x	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Łączna kwota spłat (spłaty kredytów i pożyczek, wykup obligacji wraz z należnymi odsetkami i wypłatami z tytułu poręczeń) (VIIIA+VIIB), w tym:	3 639 537,93	444 226,06	1 051 120,00	669 000,00	1 526 500,00	2 228 000,00	883 000,00	562 000,00	541 000,00
1	spłaty rat kredytów i pożyczek, wykup obligacji na finansowanie z udziałem środków UE	3 169 407,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	Długu zaciągniętego	3 639 537,93	444 226,06	1 051 120,00	669 000,00	1 515 500,00	2 000 000,00	663 000,00	350 000,00	337 000,00
B	Długu planowanego do zaciągnięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	228 000,00	220 000,00	212 000,00	204 000,00
IX	Relacje do dochodów:									
A	Łącznej kwoty długu (VII : I), w tym:	0,0422	0,0460	0,0806	0,0804	0,0680	0,0532	0,0311	0,0154	0,0000
-	z uwzględnieniem wyłączeń ustawowych ((VII - VII 1) : I)	0,0422	0,0460	0,0806	0,0804	0,0680	0,0532	0,0311	0,0154	0,0000
B	Łącznej kwoty spłat (VIII : I), w tym:	0,1024	0,0106	0,0282	0,0179	0,0359	0,0662	0,0259	0,0163	0,0155
-	z uwzględnieniem wyłączeń ustawowych ((VIII - VIII 1) : I)	0,0132	0,0106	0,0282	0,0179	0,0359	0,0662	0,0259	0,0163	0,0155
X	Informacja o granicznej wartości relacji (art. 243 ust. 1 upf w związku z art. 122 ust. 3 wupf) TAK/NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	NIE	TAK	TAK
A		0,1024	0,0106	0,0282	0,0179	0,0359	0,0662	0,0259	0,0163	0,0155
B	$\frac{1}{3} \left(\frac{D_A + S_{nA} - W_A}{D_A} + \frac{D_{k2} + S_{n2} - W_{k2}}{D_{k2}} + \frac{D_{k3} + S_{n3} - W_{k3}}{D_{k3}} \right)$	x	x	x	x	0,0588	0,0407	0,0190	0,0235	0,0303

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2015

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
		od	do	Dział	Rozdział			2011	2012	2013	2014	2015	
Przedsięwzięcia ogółem, z tego:													
- wydatki bieżące						2 196 232,33	159 856,33	583 344,00	1 151 022,00	235 191,00	66 819,00	0,00	111 609,00
- wydatki majątkowe						2 084 623,33	159 856,33	585 444,00	1 115 580,00	176 924,00	66 819,00	0,00	111 609,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)						111 609,00	0,00	17 900,00	35 442,00	58 267,00	0,00	0,00	111 609,00
- wydatki bieżące						593 732,33	159 856,33	102 844,00	124 022,00	140 191,00	66 819,00	0,00	111 609,00
- wydatki majątkowe						482 123,33	159 856,33	84 944,00	88 580,00	81 924,00	66 819,00	0,00	0,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)						111 609,00	0,00	17 900,00	35 442,00	58 267,00	0,00	0,00	111 609,00
- wydatki bieżące						593 732,33	159 856,33	102 844,00	124 022,00	140 191,00	66 819,00	0,00	111 609,00
- wydatki majątkowe						482 123,33	159 856,33	84 944,00	88 580,00	81 924,00	66 819,00	0,00	0,00
Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007-2013													
Działanie 6.1 - Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie													
Poddziałanie 6.1.2 - Wspieranie powiatowych i wojewódzkich urzędów pracy w realizacji zadań na rzecz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych w regionie													
Projekt: "Przyjazny urząd pracy i kompetentny pracownik - Bliżej bezrobotnego"	Powiatowy Urząd Pracy w Siemiatyczach	2008	2014	853	85395	482 123,33	159 856,33	84 944,00	88 580,00	81 924,00	66 819,00	0,00	0,00
Budżet powiatu						72 318,50	23 978,45	12 741,60	13 287,00	12 288,60	10 022,85	0,00	0,00
Budżet gminy						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budżet państwa						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3						409 804,83	135 877,88	72 202,40	75 293,00	69 635,40	56 796,15	0,00	0,00
- wydatki majątkowe						111 609,00	0,00	17 900,00	35 442,00	58 267,00	0,00	0,00	111 609,00
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013													
Os priorytetowa IV: - Społeczeństwo informacyjne													

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
Projekt: "Podlaski System Informatyczny e-Zdrowie"	Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach	2011	2013	720	72095	111 609,00	0,00	17 900,00	35 442,00	58 267,00	0,00	0,00	111 609,00			
Budżet powiatu						16 742,00	0,00	2 686,00	5 317,00	8 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 742,00	
Budżet gminy						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budżet państwa						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Srodek, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3						94 867,00	0,00	15 214,00	30 125,00	49 528,00	0,00	0,00	94 867,00			
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
- wydatki bieżące						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
- wydatki majątkowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
- wydatki bieżące						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
- wydatki majątkowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok;						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
- wydatki bieżące						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
- wydatki majątkowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)						1 602 500,00	0,00	480 500,00	1 027 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00			
- wydatki bieżące						1 602 500,00	0,00	480 500,00	1 027 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00			
Poręczenie za spłatę kredytu długoterminowego udzielonego dla SP ZOZ w Siemiatyczach przez BOS O/Białystok, z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłaty z tytułu tzw. ustawy "203"	Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach	2005	2012	757	75704	339 000,00	0,00	313 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Poręczenie za spłatę kredytu odnawialnego w rachunku rozliczeniowym bieżącym udzielonego dla SP ZOZ w Siemiatyczach przez BS w Siemiatyczach, z przeznaczeniem na pokrycie zobowiązań płatniczych z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej	Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach	2010	2012	757	75704	967 500,00	0,00	67 500,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Poręczenie za spłatę kredytu długoterminowego udzielonego dla SP ZOZ w Siemiatyczach przez Bank Spółdzielczy w Siemiatyczach, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów udziału własnego w realizacji projektu "Termomodernizacja budynku SP ZOZ w Siemiatyczach wraz z modernizacją systemu ciepłowniczego"	Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach	2010	2013	757	75704	296 000,00	0,00	100 000,00	101 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00			

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Siemiatyckiego na lata 2011-2015

Uwagi ogólne

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011-2015 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków budżetowych w oparciu o przeprowadzoną analizę danych dotyczących wykonania budżetu Powiatu Siemiatyckiego za 4 ostatnie lata budżetowe. Na podstawie danych dotyczących poszczególnych źródeł dochodów budżetowych oraz kategorii zrealizowanych wydatków opracowano założenia dotyczące kształtowania się wielkości dochodów i wydatków w kolejnych latach objętych prognozą. Ponadto wykorzystano niektóre wskaźniki makroekonomiczne przyjęte przez Radę Ministrów przy tworzeniu Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2010-2013.

Zgodnie z zasadą zrównoważonego budżetu bieżącego, wynikającą z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), zwanej dalej „ufp”, planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Siemiatyckiego dwa razy pojawią się następujące wielkości:

- gwarancje i poręczenia wieloletnie - w pozycji II A 4 „poręczenia i gwarancje”, zgodnie z art. 226 ust. 1 pkt 1 ufp oraz w pozycji II A 5 „wydatki wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia”, zgodnie z art. 226 ust. 2 pkt 1 w związku z art. 226 ust. 4 pkt 3 ufp;
- wynagrodzenie organu wykonawczego - w pozycji II A 1 „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” oraz w pozycji II A 2 „wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST”, zgodnie z art. 226 ust. 2 pkt 2 ufp.

Dochody

Prognozę dochodów budżetowych na lata 2011-2015 wykonano według następujących zasad:

- z prognozowania wyłączone zostały wykonane w latach ubiegłych dochody o charakterze jednorazowym oraz dochody, których realizacja została zakończona;
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych powiatu oraz innych umów o podobnym charakterze – zostały ustalone w oparciu o zawarte umowy;
- udział powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – założono wzrost dochodów z tego tytułu na poziomie 103,0% rocznie;
- udział powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – założono, że dochody z tego tytułu będą kształtowały się na poziomie 102,0% przewidywanego ich wykonania za rok poprzedni;
- opłata komunikacyjna oraz wpływy z opłat za koncesje i licencje – założono wzrost na poziomie 102,5% rocznie na podstawie przewidywanego wykonania za rok poprzedni;
- opłata za zajęcie pasa drogowego – wzrost 103,0% rocznie;
- odpłatność za pobyt pensjonariuszy w dps – wzrost zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. 102,3%; 102,5%; 102,5%;
- odsetki od środków na rachunku bieżącym i lokat bankowych zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania za rok 2010;
- pozostałe dochody własne – zaplanowano wzrost 102,0% rocznie;
- dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat, a także dotacje na realizację bieżących zadań własnych powiatu – zostały zaplanowane w oparciu o informacje przekazane przez Wojewodę Podlaskiego; od roku 2012 zaplanowano dotacje celowe w wysokości przewidywanego wykonania za rok poprzedni;
- dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego oraz dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej lub płatności w zakresie budżetu środków europejskich (o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp) - zostały zaplanowane w oparciu o zawarte umowy;
- poszczególne części subwencji ogólnej – zostały zaplanowane w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów na rok 2011; od roku 2012 założono wskaźnik wzrostu subwencji oświatowej na poziomie 102,0% rocznie,

natomiast kwoty subwencji wyrównawczej i równoważącej ustalono na stałym poziomie;

- w zakresie dochodów majątkowych wykazywane są dochody ze sprzedaży majątku, na podstawie danych uzyskanych z Wydziału Geodezji, Katastru i Nieruchomości, oraz dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Pozycja „I” dochody ogółem stanowi sumę dochodów bieżących i dochodów majątkowych (A+B).

W dochodach bieżących w pozycji „dotacje i środki na realizację przedsięwzięć” wykazano dotacje z budżetu środków europejskich na realizację w latach 2008-2014 projektu „Przyjazny urząd pracy i kompetentny pracownik – *Bliżej bezrobotnego*”, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013.

Na dzień sporządzenia prognozy wykazano wpływy ze sprzedaży majątku i dotacje majątkowe w latach 2011-2013, natomiast nie planuje się takich wpływów w kolejnych latach objętych prognozą. W pozycji „dotacje i środki na realizację przedsięwzięć” wykazano dotacje z budżetu środków europejskich na realizację w latach 2011-2013 projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013.

WYDATKI

Pozycja „II” wydatki ogółem stanowi sumę wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Pozycja „II A” wydatki bieżące.

Przyjęto następujące założenia do kształtowania się poziomu wydatków bieżących:

- z danych z lat ubiegłych, stanowiących podstawę prognozowania wydatków, zostały wyłączone występujące wydatki o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończące się w roku 2010;
- na poziomie przewidywanego wykonania za rok poprzedni przyjęto następujące wydatki: zakup usług remontowych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług pozostałych, szkolenia, świadczenia społeczne, wydatki osobowe niezaliczone do

wynagrodzeń, podatek od nieruchomości, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii;

- wydatki na poziomie przewidywanego wykonania za rok poprzedni powiększone o wskaźnik 101,0%: zakup materiałów i wyposażenia, zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych oraz zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji, które od roku 2011 łączą się w jeden paragraf klasyfikacji budżetowej – zakup materiałów i wyposażenia;
- wydatki zaplanowane na poziomie przewidywanego ich wykonania za rok poprzedni powiększone o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa w wysokości 2,3% - w 2011 roku; 2,5% - w 2012 roku; 2,5% w roku 2013 i latach następnych: zakup energii, zakup usług dostępu do sieci Internet, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej oraz telefonii stacjonarnej, różne opłaty i składki, opłaty na rzecz budżetu państwa;
- przyjęto tworzenie rezerw budżetowych na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego oraz na nieprzewidziane wydatki.

Pozycja „II A 1” wynagrodzenia i składki od nich naliczane – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ufp nie przewiduje się w wieloletniej prognozie finansowej wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w powiatowych jednostkach organizacyjnych oprócz nauczycieli, dla których założono podwyżkę płac od września 2011 roku o wskaźnik 107,0%. Wzrost wydatków na wynagrodzenia w kolejnych latach budżetowych może wynikać z wypłat nagród jubileuszowych lub odpraw emerytalnych oraz ze zmian dodatków stażowych.

Pozycja „II A 2” wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST - uwzględniono całość wydatków planowanych w rozdziale 75019-Rady powiatów oraz z rozdziału 75020-starostwa powiatowe wydatki na funkcjonowanie etatowych członków Zarządu Powiatu (wynagrodzenia i składki od nich naliczane, szkolenia, delegacje, rozmowy telefoniczne, usługi zdrowotne, itp.).

Pozycja „II A 3” odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji (obsługa długu) – ujęte wielkości zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

W pozycji „II A 4” wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji zostały przedstawione potencjalne zobowiązania powiatu wynikające z udzielonych poręczeń, zgodnie z wykazem przedsięwzięć zawartych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

W pozycji „II A 5” wydatki wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykazane zostały wydatki wynikające z realizacji przedsięwzięć bieżących, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Na dzień sporządzenia prognozy w powiatowych jednostkach nie występują umowy, których realizacja w roku budżetowym 2011 i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (art. 226 ust. 4 pkt. 2 ufp), dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3 ufp.

W pozycji „II B” ujęto wydatki majątkowe. Zgodnie z ufp dodatkowo wyodrębnia się wydatki majątkowe wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia, które są wykazane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Wynik budżetu

Pozycja „III” wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „I” dochody ogółem a pozycją „II” wydatki ogółem.

Finansowanie deficytu lub przeznaczenie nadwyżki

Pozycja „IV” finansowanie deficytu lub przeznaczenie nadwyżki jest różnicą pomiędzy pozycją „V” przychody a pozycją „VI” rozchody.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ufp przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostałą część nadwyżki budżetowej lub ww przychodów przeznacza się

na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww źródeł przychodów.

Przychody

Na dzień przyjęcia prognozy planuje się w roku 2011 kredyt długoterminowy wysokości 800.000 zł na pokrycie deficytu budżetowego, do spłaty w ciągu 4 następnych lat, oraz przychody z wolnych środków w latach 2011 i 2012.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Łączna kwota długu

Pozycja „VII” łączna kwota długu, jest sumą kwot z poz. „VII A” dług zaciągnięty i poz. „VII B” dług planowany do zaciągnięcia.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Łączna kwota spłat

Pozycja „VIII” łączna kwota spłat (spłata kredytów i pożyczek, wykup obligacji wraz z należnymi odsetkami i wypłatami z tytułu poręczeń), jest sumą poz. „VIII A” długu zaciągniętego i poz. „VIII B” długu planowanego do zaciągnięcia.

Relacje do dochodów

Pozycja „IX A” jest ilorazem poz. „VII” łącznej kwoty długu do poz. „I” dochody ogółem.

Pozycja „IX B” jest ilorazem poz. „VIII” łącznej kwoty spłat do poz. „I” dochody ogółem.

Informacja o granicznej wartości relacji

Pozycja „X” jest sprawdzeniem zachowania zasady wynikającej z art. 243 ust. 1 ufp. „TAK” – oznacza, iż przepis art. 243 ust. 1 ufp został zachowany, zaś „NIE” – oznacza, iż przepis art. 243 ust. 1 ufp został naruszony – sytuacja taka nie może mieć miejsca.

Pozycja „X A” jest to obliczenie dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych - tylko długoterminowych + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem. Czyli lewa część wzoru z art. 243 ufp w treści:

$$\frac{R + O}{D}$$

Z tym, że zarówno „R” jak i „O” nie uwzględniają spłat długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

W pozycji „X B” oblicza się prawą część wzoru z art. 243 ufp, czyli średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat: (dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku – wydatki bieżące)/dochody ogółem. Prawa część wzoru z art. 243 ufp w treści:

$$\frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.), tj. progi 15% i 60%.