

Uchwała Nr 538/121/2018
Zarządu Powiatu Człuchowskiego
z dnia 08 listopada 2018 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy
Finansowej Powiatu Człuchowskiego
na lata 2019 – 2033

Na podstawie art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity tekst Dz.U. z 2017 poz.2077)

Zarząd Powiatu

uchwala co następuje :

§ 1 . Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego na lata 2019 – 2033 zgodnie z załącznikiem Nr 1

§ 2 . Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Zarząd Powiatu Człuchowskiego

Aleksander Gappa
Marian Pastucha
Leszek Wąsikowski
Wacław Wołujewicz



**Projekt
Wieloletniej Prognozy
Finansowej
Powiatu Człuchowskiego
na lata 2019 – 2033**

Uchwała Nr
Rady Powiatu Człuchowskiego
z dnia

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (jednolity tekst Dz.U. z 2017 poz.2077)

Rada Powiatu

uchwała co, następuje:

- § 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2019 - 2033 zgodnie z załącznikiem Nr 1
2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2
- § 2 . Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:
1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
2) 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
– do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały
- § 4. Traci moc Uchwała Nr XXXIX/245/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej ze zmianami.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2019 r.



Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Powiatu Człuchowskiego z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		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	
			1.1.1	1.1.1			z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1												
Formuła	[1..1]+[1.2]												
2019	105 009 458,00	96 965 132,00	10 417 986,00	200 000,00	2 990 603,00	0,00	49 144 945,00	12 428 841,00	8 044 326,00	1 405 984,00			
2020	107 000 000,00	97 100 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	9 900 000,00	250 000,00			
2021	107 358 000,00	97 658 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	9 700 000,00	250 000,00			
2022	107 358 000,00	97 658 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	9 700 000,00	250 000,00			
2023	107 808 000,00	98 108 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	9 700 000,00	250 000,00			
2024	108 008 000,00	98 308 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	9 700 000,00	250 000,00			
2025	108 008 000,00	98 308 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	9 700 000,00	250 000,00			
2026	109 500 000,00	98 800 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	9 700 000,00	250 000,00			
2027	109 810 000,00	99 110 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	10 700 000,00	250 000,00			
2028	109 622 500,00	98 922 500,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	10 700 000,00	250 000,00			
2029	109 622 500,00	98 922 500,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	10 700 000,00	250 000,00			
2030	109 428 651,00	98 728 651,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	12 400 000,00	10 700 000,00	250 000,00			
2031	109 900 000,00	99 000 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	10 900 000,00	10 700 000,00	250 000,00			
2032	109 900 000,00	99 000 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	10 900 000,00	10 900 000,00	250 000,00			
2033	109 700 000,00	98 800 000,00	6 200 000,00	310 000,00	2 200 000,00	0,00	46 600 000,00	10 900 000,00	10 900 000,00	250 000,00			
2034	0,00	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 przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa ^a	wydatki na obsługę długu ^x	odsutki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
			2.1	2.1.1				2.1.2	2.1.3	odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty ^x
Lp	2		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	
Formula	[2.1] + [2.2]									2.2
2019	100 706 543,00	90 751 087,00	174 720,00	0,00		1 465 648,00	1 465 648,00	0,00	0,00	9 955 456,00
2020	102 302 085,00	88 540 102,00	174 798,00	0,00		1 254 778,00	1 254 778,00	0,00	0,00	13 761 983,00
2021	102 027 202,00	88 220 306,00	174 243,00	0,00		1 175 850,00	1 175 850,00	0,00	0,00	13 806 896,00
2022	102 155 575,00	88 091 481,00	174 243,00	0,00		1 087 969,00	1 087 969,00	0,00	0,00	14 064 094,00
2023	102 405 575,00	88 253 650,00	293 877,00	0,00		939 104,00	939 104,00	0,00	0,00	14 151 925,00
2024	102 881 288,00	88 176 249,00	642 324,00	0,00		793 292,00	793 292,00	0,00	0,00	14 705 039,00
2025	103 818 500,00	88 097 122,00	624 438,00	0,00		681 860,00	681 860,00	0,00	0,00	15 721 378,00
2026	104 280 000,00	88 057 111,00	607 014,00	0,00		560 334,00	560 334,00	0,00	0,00	16 222 889,00
2027	105 470 000,00	89 247 111,00	589 590,00	0,00		448 945,00	448 945,00	0,00	0,00	16 222 889,00
2028	105 657 500,00	89 434 611,00	572 436,00	0,00		367 469,00	367 469,00	0,00	0,00	16 222 889,00
2029	106 377 500,00	89 253 659,00	554 741,00	0,00		299 648,00	299 648,00	0,00	0,00	16 222 889,00
2030	106 678 651,00	89 554 810,00	537 317,00	0,00		112 450,00	112 450,00	0,00	0,00	17 123 841,00
2031	109 500 000,00	89 600 000,00	519 893,00	0,00		22 500,00	22 500,00	0,00	0,00	17 123 841,00
2032	109 500 000,00	89 600 000,00	502 548,00	0,00		12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	19 900 000,00
2033	109 500 000,00	89 800 000,00	365 411,00	0,00		8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	19 900 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	19 700 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:						w tym:			
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁹⁾ ^x	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu	
												4.1
Lp	3	4	z tego:									
Formula	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]	z tego:									
2019	4 302 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 697 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 330 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 202 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 402 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 126 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 189 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:				
				5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formula	[5.1] + [5.2]	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
2019	4 302 915,00	4 202 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	
2020	4 697 915,00	4 697 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	5 330 798,00	5 330 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	5 202 425,00	5 202 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	5 402 425,00	5 402 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	5 126 712,00	5 126 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	4 189 500,00	4 189 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	5 220 000,00	5 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	4 340 000,00	4 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	3 965 000,00	3 965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 245 000,00	3 245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.-] - [2.1]	[1.-] + [4.1] + [4.2] - [02.1] - [02.1-20]
2019	50 469 775,00	0,00	6 214 045,00	6 214 045,00
2020	45 771 860,00	0,00	8 559 898,00	8 559 898,00
2021	40 441 062,00	0,00	9 437 694,00	9 437 694,00
2022	35 238 637,00	0,00	9 566 519,00	9 566 519,00
2023	29 836 212,00	0,00	9 854 350,00	9 854 350,00
2024	24 709 500,00	0,00	10 131 751,00	10 131 751,00
2025	20 520 000,00	0,00	10 210 878,00	10 210 878,00
2026	15 300 000,00	0,00	10 742 889,00	10 742 889,00
2027	10 960 000,00	0,00	9 862 889,00	9 862 889,00
2028	6 995 000,00	0,00	9 487 889,00	9 487 889,00
2029	3 750 000,00	0,00	9 668 841,00	9 668 841,00
2030	1 000 000,00	0,00	9 173 841,00	9 173 841,00
2031	600 000,00	0,00	9 400 000,00	9 400 000,00
2032	200 000,00	0,00	9 400 000,00	9 400 000,00
2033	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00

7) Skorygowanie 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	Formuła	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego, przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, z uwzględnieniem wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, z uwzględnieniem wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów powiększonych o dotychczasowe przychody z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy
2019	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) / (1)$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) + (5.12) + (5.13) + (5.14) + (5.15) + (5.16) + (5.17) + (5.18) + (5.19) + (5.20)}{(5.11) + (1)}$	0,00	5,56%	$\frac{(15.1) + (15.1.1) + (15.1.2) + (15.1.3) + (15.1.4) + (15.1.5) + (15.1.6) + (15.1.7) + (15.1.8) + (15.1.9) + (15.1.10) + (15.1.11) + (15.1.12) + (15.1.13) + (15.1.14) + (15.1.15) + (15.1.16) + (15.1.17) + (15.1.18) + (15.1.19) + (15.1.20)}{(15.1.1)}$	8,30%	9,7	TAK	9,7.1	
2020	5,73%	5,73%	0,00	5,73%	8,23%	7,17%	TAK	TAK		
2021	6,22%	6,22%	0,00	6,22%	9,02%	7,24%	TAK	TAK		
2022	6,02%	6,02%	0,00	6,02%	9,14%	8,17%	TAK	TAK		
2023	6,15%	6,15%	0,00	6,15%	9,37%	8,80%	TAK	TAK		
2024	6,08%	6,08%	0,00	6,08%	9,61%	9,18%	TAK	TAK		
2025	5,09%	5,09%	0,00	5,09%	9,69%	9,37%	TAK	TAK		
2026	5,83%	5,83%	0,00	5,83%	10,04%	9,56%	TAK	TAK		
2027	4,90%	4,90%	0,00	4,90%	9,21%	9,78%	TAK	TAK		
2028	4,47%	4,47%	0,00	4,47%	8,88%	9,65%	TAK	TAK		
2029	3,74%	3,74%	0,00	3,74%	9,05%	9,38%	TAK	TAK		
2030	3,11%	3,11%	0,00	3,11%	8,61%	9,05%	TAK	TAK		
2031	0,86%	0,86%	0,00	0,86%	8,78%	8,85%	TAK	TAK		
2032	0,83%	0,83%	0,00	0,83%	8,78%	8,81%	TAK	TAK		
2033	0,52%	0,52%	0,00	0,52%	8,43%	8,72%	TAK	TAK		
2034	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	8,66%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			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	z tego:			Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							10.1	11.1	11.2			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2019	4 302 915,00	4 202 915,00	59 896 316,00	7 823 327,00	6 946 610,00	636 138,00	6 310 472,00	1 667 009,00	8 188 447,00	100 000,00		
2020	4 697 915,00	4 697 915,00	55 842 861,00	6 112 000,00	251 144,00	251 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	5 330 798,00	5 330 798,00	55 842 861,00	6 112 000,00	208 231,00	208 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	5 202 425,00	5 202 425,00	55 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	5 402 425,00	5 402 425,00	55 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	5 126 712,00	5 126 712,00	55 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	4 189 500,00	4 189 500,00	55 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	5 220 000,00	5 220 000,00	55 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	4 340 000,00	4 340 000,00	55 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	3 965 000,00	3 965 000,00	55 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	3 245 000,00	3 245 000,00	55 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	2 750 000,00	2 750 000,00	55 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	400 000,00	400 000,00	55 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	400 000,00	400 000,00	55 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	200 000,00	200 000,00	55 842 861,00	6 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	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. (rozdział od 75017 do 75023).

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania 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	12.3.2
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1		
Formuła										
2019	503 881,00	470 405,00	470 405,00	5 353 028,00	5 353 028,00	998 084,00	541 938,00	470 405,00	470 405,00	470 405,00
2020	119 457,00	106 883,00	106 883,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	125 744,00	106 883,00	106 883,00	106 883,00
2021	78 683,00	70 401,00	70 401,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	82 831,00	70 401,00	70 401,00	70 401,00
2022	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	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 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 podmiotom 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 umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾		w tym:		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.4.1	12.5	12.5.1	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	w tym:	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.4.1	12.5	12.5.1	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	w tym:	
Formuła															w tym:	
2019	6 310 472,00	5 353 028,00	1 187 009,00	5 353 028,00	1 028 977,00	0,00	1 028 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2020	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	18 861,00	0,00	18 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2021	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	12 430,00	0,00	12 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2022	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2023	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2024	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2025	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2026	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2027	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2028	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2029	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2030	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2031	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2032	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2033	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:	

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych 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 60% środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła											
2019	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
2021	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
2023	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
2025	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
2027	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
2029	0,00		0,00		0,00	0,00			0,00		0,00
2030	0,00		0,00		0,00	0,00			0,00		0,00
2031	0,00		0,00		0,00	0,00			0,00		0,00
2032	0,00		0,00		0,00	0,00			0,00		0,00
2033	0,00		0,00		0,00	0,00			0,00		0,00
2034	0,00		0,00		0,00	0,00			0,00		0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	14.1	14.2	14.3	w tym:			
Splaty 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 dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	14.4	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formula							
2019	4 202 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 687 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 330 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 202 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 402 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 126 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 189 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 604 544,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 817 965,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 786 579,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 165 344,00

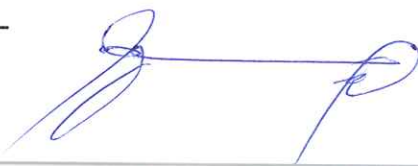
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 765,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955 539,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423 226,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 786 579,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 286 579,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			od	do						
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				475 720,00	125 400,00	125 400,00	125 400,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				475 720,00	94 200,00	125 400,00	125 400,00	0,00	0,00
1.3.1.1	"Za życiem" - program kompleksowego wsparcia dla rodzin -	człuchowski	2018	2021	475 720,00	94 200,00	125 400,00	125 400,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439 200,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439 200,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439 200,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego na lata 2019 – 2033

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019 – 2033 przyjęto wielkość kwot dochodów i wydatków w oparciu o WPF na 2018 r. uaktualniony o dane z projektu budżetu na 2019 r. oraz wykonanie za lata 2016 – 2017. Główne założenia przyjęte do skonstruowania WPF uchwalone Uchwałą Rady Nr XXXIX/245/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej (z późniejszymi zmianami) przyjęto jako podstawowe i obowiązujące na 2019 r. Uaktualnione zostały prognozy w zakresie dochodów i wydatków bieżących na lata następne w oparciu o wykonanie z lat poprzednich, przewidywane wykonanie za 2018 r. oraz planowane na 2019 r.

Dochody:

Na 2019 r. założono wielkość dochodów bieżących na poziomie 2018 r. biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie. Na lata następne przyjęto wielkość dochodów bieżących na podobnym poziomie jak wykonane dochody bieżące w poprzednich latach.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje majątkowe na które w chwili sporządzenia WPF Powiat miał zawarte stosowne umowy czy porozumienia oraz złożone wnioski o dofinansowanie. Przyjęto na rok 2019 wartość szacunkową nieruchomości (elaboraty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży na podstawie wcześniejszych stosownych uchwał Rady Powiatu. Z uwagi na fakt, że planowane do sprzedaży nieruchomości i działki w 2018 r. nie zostaną do końca roku zrealizowane w całości, przesunięto je do realizacji na 2019 r. W związku z tym w planie dochodów ze sprzedaży majątku na 2019 r. znajdują się nieruchomości i działki planowane na 2018 r. powiększone o planowane wcześniej w WPF na 2019 r. Wielkości planowanej sprzedaży majątku na 2019 r. została ustalona na podstawie danych uzyskanych z wydziału geodezji i gospodarki gruntami i nieruchomościami. Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne założono, że sprzedaż w latach kolejnych nie spadnie niżej niż 250.000 zł.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń zaplanowane są również na podstawie harmonogramów spłat wynikających z umów poręczenia.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych latach wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Powiatu. Ewentualny wzrost wynagrodzeń związany będzie z regulacją płac oraz ustawowymi podwyżkami dla nauczycieli oraz funkcjonariuszy KPPSP w Człuchowie.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki w rozdziale 75019 i rozdziale 75020. Zaplanowano je przyjmując wariant oszczędny tzn. na 2019 r.



planuje się wydatki na poziomie 2018 r. powiększone o koszty związane z zapowiadanyimi podwyżkami cen energii i paliw.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów oraz złożonych wniosków o dofinansowanie.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wydatki bieżące na lata następne zaplanowano mniej więcej w tej samej proporcji co wydatki wykonane w latach poprzednich bazując na latach 2016 – 2017, natomiast wydatki majątkowe również w oparciu o wykonanie w latach 2016 – 2017 pomniejszone z zakończone inwestycje na które powiat otrzymał dofinansowania z budżetu państwa oraz ze środków pochodzących z UE w ramach programów i projektów.

Przychody.

Powiat nie planuje w WPF uzyskać przychody z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Każdy następny rok budżetowy jest zrównoważony (nie planowane są żadne nadwyżki budżetowe po stronie przychodów czy też wolne środki).

Rozchody.

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji. Ponadto zaplanowano zgodnie z programem współpracy Powiatu Człuchowskiego z organizacjami pozarządowymi na 2019 r. udzielenie pożyczek w wysokości 100.000 zł. W roku budżetowym oraz następnych latach planowana nadwyżka dochodów nad wydatkami każdorazowo pokrywa kwotę planowanych w budżecie rozchodów.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody” plus „Przychody” a pozycją „Wydatki” plus „Rozchody”. Każdorazowo się równoważy.

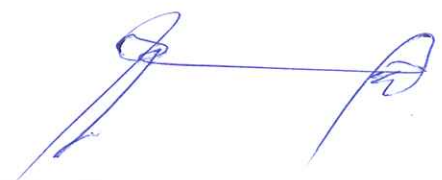
Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W latach 2019 – 2033 nie przewiduje się wystąpienia deficytu budżetowego w poszczególnym roku budżetowym. We wszystkich latach planowana jest nadwyżka budżetowa (różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami), która w całości planowana jest na splatę wcześniej zaciągniętych kredytów i wykup obligacji.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego splata) jest finansowana z zaplanowanych w danym roku dochodów. Nie planuje się w okresie najbliższych lat zaciągnięcie nowego długu.



Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj suma spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Relację tą wylicza się wg następującego wzoru:

$$\left[\frac{R+O}{D} \right] < \left[\frac{Db_{n-1}+S_{m-1}-W_{b-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2}+S_{m-2}-W_{b-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3}+S_{m-3}-W_{b-3}}{D_{n-3}} \right]$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R- planowaną na dany rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów,

O- planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów,

D- dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym

Db- dochody bieżące

Sm – dochody ze sprzedaży majątku

Wb- wydatki bieżące

n – rok budżetowy, na który ustalana jest relacja

n-1- rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja

n-2 – rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata

n-3 – rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Dla lat 2019-2033 powyższa relacja została wyliczona i spełnia warunki wynikające z ustawy.

Przewodniczący Zarządu


mgr inż. Aleksander Gappa