

Projekt
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Człuchowskiego
na 2012 r.

Uchwała Nr 93/79/2011
Zarządu Powiatu Człuchowskiego
z dnia 10 listopada 2011 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy
Finansowej Powiatu Człuchowskiego
na lata 2012 – 2026

Na podstawie art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr. 157 poz. 1240 z póź. zm.)

Zarząd Powiatu

uchwala co następuje :

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego na lata 2012 – 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Zarząd Powiatu Człuchowskiego

Aleksander Gappa

Marian Pastucha

Krzysztof Mróz

Wacław Wołujewicz

The image shows four handwritten signatures in blue ink, each placed over a horizontal dotted line. The signatures are written in a cursive style. The first signature is the most prominent and appears to be 'A. Gappa'. The second signature is 'M. Pastucha', the third is 'K. Mróz', and the fourth is 'W. Wołujewicz'.

Załącznik 1
do Uchwały Nr 93/79/2011
Zarządu Powiatu Człuchowskiego
z dnia 10 listopada 2011 r.

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 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

Rada Powiatu

uchwała co, następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2012 - 2025 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

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Rok	Dochody ogółem.	z tego			Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	w tym.				
		dochody bieżące	dochody majątkowe	w tym		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	z tytułu gwarancji i poręczeń.	w tym	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
				ze sprzedaży majątku					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	
1	1a	1b	1c	2	2a	2b	2c	2d	2e	
Przewidywane wykonanie 2011	94 671 698,00	76 582 984,00	18 088 714,00	6 724 132,00	73 255 486,00	44 165 540,00	27 149 603,00	644 971,00	641 971,00	1 940 343,00
2012	87 932 490,00	77 738 593,00	10 193 897,00	800 450,00	72 935 548,00	48 615 032,00	21 617 241,00	1 910 412,00	1 910 412,00	2 703 275,00
2013	90 476 808,00	78 976 808,00	11 500 000,00	2 500 000,00	68 497 360,00	46 250 000,00	20 427 869,00	1 817 783,00	1 817 783,00	1 819 491,00
2014	92 846 113,00	81 346 113,00	11 500 000,00	1 500 000,00	70 041 378,00	47 885 158,00	20 429 577,00	1 726 643,00	1 726 643,00	1 726 643,00
2015	95 700 000,00	84 000 000,00	11 700 000,00	500 000,00	75 362 493,00	48 842 861,00	24 884 250,00	1 635 382,00	1 635 382,00	1 635 382,00
2016	95 700 000,00	84 000 000,00	11 700 000,00	500 000,00	74 888 200,00	48 842 861,00	24 884 250,00	1 161 089,00	1 161 089,00	1 161 089,00
2017	95 700 000,00	84 000 000,00	11 700 000,00	250 000,00	74 831 802,00	48 842 861,00	24 884 250,00	1 104 691,00	1 104 691,00	1 104 691,00
2018	95 700 000,00	84 000 000,00	11 700 000,00	250 000,00	74 775 902,00	48 842 861,00	24 884 250,00	1 048 791,00	1 048 791,00	1 048 791,00
2019	95 700 000,00	84 000 000,00	11 700 000,00	250 000,00	74 064 274,00	48 842 861,00	24 884 250,00	337 163,00	337 163,00	337 163,00
2020	95 700 000,00	84 000 000,00	11 700 000,00	250 000,00	73 727 111,00	48 842 861,00	24 884 250,00	0,00	0,00	0,00
2021	95 700 000,00	84 000 000,00	11 700 000,00	250 000,00	73 727 111,00	48 842 861,00	24 884 250,00	0,00	0,00	0,00
2022	95 700 000,00	84 000 000,00	11 700 000,00	250 000,00	73 727 111,00	48 842 861,00	24 884 250,00	0,00	0,00	0,00
2023	95 700 000,00	84 000 000,00	11 700 000,00	250 000,00	73 727 111,00	48 842 861,00	24 884 250,00	0,00	0,00	0,00
2024	95 700 000,00	84 000 000,00	11 700 000,00	250 000,00	73 727 111,00	48 842 861,00	24 884 250,00	0,00	0,00	0,00
2025	95 700 000,00	84 000 000,00	11 700 000,00	250 000,00	73 727 111,00	48 842 861,00	24 884 250,00	0,00	0,00	0,00
2026	95 700 000,00	84 000 000,00	11 700 000,00	250 000,00	73 727 111,00	48 842 861,00	24 884 250,00	0,00	0,00	0,00

Rok	Roznica (1-2)	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki zgodnie z art 217 ufp	w tym	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	Środki do dyspozycji (3+4+5)	Spłata i obsługa długu	z tego	
			nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki zgodnie z art 217 ufp. angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego				rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	wydatki bieżące na obsługę długu
			4a					
	3	4	4a	5	6	7	7a	7b
Przewidywane wykonanie 2011	21 416 212.00	1 697 917.00	1 697 917.00	0.00	23 114 129.00	7 788 589.00	6 197 110.00	1 591 479.00
2012	14 996 942.00	2 000 000.00	0.00	0.00	16 996 942.00	3 756 293.00	2 197 109.00	1 559 184.00
2013	21 979 448.00	0.00	0.00	0.00	21 979 448.00	6 414 310.00	5 197 110.00	1 217 200.00
2014	22 804 735.00	0.00	0.00	0.00	22 804 735.00	3 448 013.00	2 331 013.00	1 117 000.00
2015	20 337 507.00	0.00	0.00	0.00	20 337 507.00	3 016 309.00	1 926 415.00	1 089 894.00
2016	20 811 800.00	0.00	0.00	0.00	20 811 800.00	3 810 913.00	2 747 915.00	1 062 998.00
2017	20 868 198.00	0.00	0.00	0.00	20 868 198.00	4 104 195.00	3 107 915.00	996 280.00
2018	20 924 098.00	0.00	0.00	0.00	20 924 098.00	3 996 423.00	3 107 915.00	888 508.00
2019	21 635 726.00	0.00	0.00	0.00	21 635 726.00	3 909 563.00	3 107 915.00	801 648.00
2020	21 972 889.00	0.00	0.00	0.00	21 972 889.00	3 732 533.00	3 107 915.00	624 618.00
2021	21 972 889.00	0.00	0.00	0.00	21 972 889.00	3 165 993.00	2 722 798.00	443 195.00
2022	21 972 889.00	0.00	0.00	0.00	21 972 889.00	2 908 795.00	2 594 425.00	314 370.00
2023	21 972 889.00	0.00	0.00	0.00	21 972 889.00	2 820 964.00	2 594 425.00	226 539.00
2024	21 972 889.00	0.00	0.00	0.00	21 972 889.00	2 267 850.00	2 118 712.00	149 138.00
2025	21 972 889.00	0.00	0.00	0.00	21 972 889.00	1 251 511.00	1 181 500.00	70 011.00
2026	21 972 889.00	0.00	0.00	0.00	21 972 889.00	750 000.00	720 000.00	30 000.00

Rok	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	"Środki do dyspozycji (6-7-8)"	Wydatki majątkowe	w tym	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	"Rozliczenie budżetu (9-10+11)"
				wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 u.p.		
	8	9	10	10a	11	12
Przewidywane wykonanie 2011	0,00	15 325 540,00	20 885 540,00	3 211 452,00	7 560 000,00	2 000 000,00
2012	0,00	13 240 649,00	13 240 649,00	1 022 676,00	0,00	0,00
2013	0,00	15 565 138,00	11 915 138,00	806 391,00	0,00	3 650 000,00
2014	0,00	19 356 722,00	19 356 722,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	17 321 198,00	17 321 198,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	17 000 887,00	17 000 887,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	16 764 003,00	16 764 003,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	16 927 675,00	16 927 675,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	17 726 163,00	17 726 163,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	18 240 356,00	18 240 356,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	18 806 896,00	18 806 896,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	19 064 094,00	19 064 094,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	19 151 925,00	19 151 925,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	19 705 039,00	19 705 039,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	20 721 378,00	20 721 378,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	21 222 889,00	21 222 889,00	0,00	0,00	0,00

Rok	Kwota długu	w tym		Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań po uwzględnieniu art. 244	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do. o której mowa w art. 243 w danym roku	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp
		łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy						
	13	13a	13b	14	15	15a	15b	15c	16
Przewidywane wykonanie 2011	38 763 082,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2012	36 565 973,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2013	31 368 863,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2014	29 037 850,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2015	27 111 435,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2016	24 363 520,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2017	21 255 605,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2018	18 147 690,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2019	15 039 775,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2020	11 931 860,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2021	9 209 062,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2022	6 614 637,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2023	4 020 212,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2024	1 901 500,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2025	720 000,00	0,00		0,00	0,00%				TAK
2026	0,00	0,00		0,00	0,00%				TAK

Rok	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem - max 15% z art. 169 sufp	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a) 1] - max 60% z art. 170 sufp	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	Wydatki ogółem (10+19)	Wynik budżetu (1 - 20)	Dochody bieżące minus wydatki bieżące (1a - 19)	Przychody budżetu (4+5+11)	Rozchody budżetu (7a + 8)
	17	18	19	20	21	21a	22	23
Przewidywane wykonanie 2011	0,00%	40,94%	0,07	0,09	0,07	76 582 983,93	0,07	76 582 984,00
2012	0,00%	41,58%	0,06	0,05	0,06	77 738 592,94	0,04	77 738 593,00
2013	0,00%	34,67%	0,08	0,13	0,08	78 976 807,92	0,06	78 976 808,00
2014	0,00%	31,28%	0,04	0,13	0,04	81 346 112,96	0,03	81 346 113,00
2015	0,00%	28,33%	0,04	0,08	0,04	83 999 999,96	0,02	84 000 000,00
2016	0,00%	25,46%	0,04	0,09	0,04	83 999 999,96	0,03	84 000 000,00
2017	0,00%	22,21%	0,04	0,09	0,04	83 999 999,96	0,03	84 000 000,00
2018	0,00%	18,96%	0,04	0,09	0,04	83 999 999,96	0,03	84 000 000,00
2019	0,00%	15,72%	0,04	0,10	0,04	83 999 999,96	0,03	84 000 000,00
2020	0,00%	12,47%	0,03	0,10	0,03	83 999 999,97	0,03	84 000 000,00
2021	0,00%	9,62%	0,03	0,11	0,03	83 999 999,97	0,03	84 000 000,00
2022	0,00%	6,91%	0,03	0,11	0,03	83 999 999,97	0,03	84 000 000,00
2023	0,00%	4,20%	0,03	0,11	0,03	83 999 999,97	0,03	84 000 000,00
2024	0,00%	1,99%	0,02	0,11	0,02	83 999 999,98	0,02	84 000 000,00
2025	0,00%	0,75%	0,01	0,11	0,01	83 999 999,99	0,01	84 000 000,00
2026	0,00%	0,00%	0,01	0,11	0,01	83 999 999,99	0,01	84 000 000,00

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)

Wykaz przedsięwzięć

Limity wydatków na przedsięwzięcia

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.		2012	2013	2014	2015
		od	do						
	Razem					1 691 733,00	748 495,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące					784 201,00	0,00	0,00	0,00
1.[b]	Kapitał ludzki - Wykorzystajmy szansę na lepsze jutro	2011	2012			0,00			
2.[b]	Nie zostanę w tyle - Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach	2011	2012			434 768,00			
3.[b]	Profesjonalna obsługa	2010	2011						
4.[b]	Rynek pracy otwarty dla wszystkich - Nowe kwalifikacje-Nowe możliwości	2011	2012			188 580,00			
	- wydatki majątkowe					907 532,00	748 495,00	0,00	0,00
1.[m]	Lokalna infrastruktura społeczna i inicjatywy obywatelskie - Budowa basenu sportowego w Człuchowie	2004	2011						
2.[m]	Lokalna infrastruktura społeczna i inicjatywy obywatelskie - Poprawa jakości i dostępności do świad. w SP ZOZ poprzez doposaż. pracowni RTG	2010	2013			884 177,00	748 495,00		
3.[m]	Skarb Krzyżacki w naszych rękach- prace restauratorskie i adaptacyjne zamku krzyżackiego - Odrestaurowanie Zamku Krzyżackiego w Człuchowie	2011	2012			23 355,00			
4.[m]	Środowisko i energetyka przyjazne środowisku - Termomod. budynków użyteczności pub.Pow. Czł. związanych z ochroną zdrowia i edukacją	2009	2011						

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

Wykaz przedsięwzięć

Limity wydatków na przedsięwzięcia

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.		2012	2013	2014	2015
		od	do						
	Razem					123 806,00	63 446,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące					8 662,00	1 708,00	0,00	0,00
1.[b]	Spółdzielnia UNIA Koszalin	2009	2011						
2.[b]	Usługi Informatyczne Melnyk	2010	2012			4 270,00			
3.[b]	Wytwórnia Telewizyjno - Filmowa "ALFA"	2009	2012			1 464,00			
4.[b]	Zakład Napraw i Konserwacji Urządzeń Dźwigowych	2009	2013			2 928,00	1 708,00		
	- wydatki majątkowe					115 144,00	61 738,00	0,00	0,00
1.[m]	Samochód ciężarowy Opel Movano 2,5 CDTI	2008	2013			36 000,00	14 839,00		
2.[m]	Samochód Dostawczy Ford Transit	2010	2013			37 680,00	46 899,00		
3.[m]	ZBR Kielpinek - Teresa Powozińska	2010	2012			41 464,00			

d) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)

Wykaz przedsięwzięć

Limity wydatków na przedsięwzięcia

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	2012	2013	2014	2015
		od	do					
	Razem				1 910 412,00	1 817 783,00	1 726 643,00	1 635 382,00
	- wydatki bieżące				1 910 412,00	1 817 783,00	1 726 643,00	1 635 382,00
1.[b]	Poręczenie kredytu SP ZOZ Człuchów	2007	2019		1 910 412,00	1 817 783,00	1 726 643,00	1 635 382,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego na lata 2012 – 2026

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 – 2026 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2012 – 2015. Od roku 2016 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków na wynagrodzenia i pochodne oraz na funkcjonowanie organów j.s.t. uznając, że planowanie wzrostów poza ten okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. WPF na 2012 r. z opracowany został na bazie WPF na 2011 r. uaktualniony o dane z projektu budżetu na 2012 r. Założenia zastosowane do skonstruowania WPF uchwalone Uchwałą Rady Nr III/19/2010 z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej przyjęto jako obowiązujące na 2012 r.

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 3 % biorąc pod uwagę przewidywane wskaźniki inflacji publikowanych przez GUS. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się do 2015 r.

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. Przyjęto na rok 2011 i 2012 wartość szacunkową nieruchomości (elaboraty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży na podstawie wcześniejszych stosownych uchwał Rady Powiatu. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku 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. Zaplanowane są tylko podwyżki dla nauczycieli zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmują pozostałe wydatki jednostek organizacyjnych których wykonywanie jest obligatoryjne dla prawidłowego funkcjonowania całego Powiatu. Zaplanowano je przyjmując wariant oszczędny tzn. na 2012 r. planuje się wydatki na poziomie 2011r.

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

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, 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 wykazano umowy zawarte przez jednostki budżetowe na:

- ochrona obiektów
- obsługa systemu e-urząd
- konserwacja urządzeń dźwigowych
- dostęp do internetu

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.

Przychody.

Powiat nie planuje w WPF uzyskać przychody z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W WPF na 2012 r. zgodnie z uchwałą budżetową na 2012 r. zaplanowano przychody w wysokości 2.000.000 zł z tytułu wolnych środków, następnie każdy rok budżetowy jest zrównoważony (nie planowane są żadne nadwyżki czy też wolne środki).

Rozchody.

Splatać dług zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

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 związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenie muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała 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.

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 + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana z zaplanowanych w danym roku dochodów. Nie planuje się w okresie najbliższych czterech 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:

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

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

S_m - dochody ze sprzedaży majątku

W_b- 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 2012-2026 powyższa relacja została wyliczona i spełnia warunki wynikające z ustawy.

Przewodniczący Zarządu

mgr inż. Aleksander Gappa