

**Projekt wieloletniej
prognozy finansowej
Powiatu Człuchowskiego
na lata 2011 – 2025**

Uchwała Nr 340/55/2010
Zarządu Powiatu Człuchowskiego
z dnia 12 listopada 2010r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy
Finansowej Powiatu Człuchowskiego
na lata 2011 – 2025

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 2011 – 2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Zarząd Powiatu Człuchowskiego

Aleksander Gappa

Marian Pastucha

Tadeusz Szypryt

Wacław Wołujewicz

Handwritten signatures in blue ink over dotted lines. The signatures are written over four horizontal dotted lines, corresponding to the names listed to the left. The signatures are stylized and difficult to read.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 340/55/2010
Zarządu Powiatu Człuchowskiego
z dnia 12 listopada 2010 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 2011 - 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 2011r.

Lp		Wyszczególnienie	Prognoza na rok									
			Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Powiatu Człuchowskiego z dnia									
			2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017			
1		Dochody ogółem, z tego:	86 133 662	95 677 363	90 476 808	92 846 113	95 700 000	95 700 000	95 700 000	95 700 000	95 700 000	
a		dochody bieżące	74 443 217	76 676 513	78 976 808	81 346 113	84 000 000	84 000 000	84 000 000	84 000 000	84 000 000	
b		dochody majątkowe, w tym:	11 690 435	19 000 850	11 500 000	11 500 000	11 700 000	11 700 000	11 700 000	11 700 000	11 700 000	
		ze sprzedaży majątku	9 173 000	7 000 000	2 500 000	1 500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	250 000	
2		Wydatki bieżące (bez kosztów obsługi długu), w tym:	71 796 123	72 343 446	68 497 360	70 041 378	75 362 493	74 888 200	74 888 200	74 888 200	74 831 802	
a		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	45 123 254	46 025 719	46 250 000	47 885 158	48 842 861	48 842 861	48 842 861	48 842 861	48 842 861	
b		na funkcjonowanie organów JST	23 948 226	23 948 226	20 429 577	20 429 577	24 884 250	24 884 250	24 884 250	24 884 250	24 884 250	
c		z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	2 000 063	1 910 412	1 817 783	1 726 643	1 635 382	1 161 089	1 161 089	1 161 089	1 104 691	
d		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań	2 000 063	1 910 412	1 817 783	1 726 643	1 635 382	1 161 089	1 161 089	1 161 089	1 104 691	
e		wydatki bieżące objęte limitem na przedsięwzięcia	747 022	459 089	0	0	0	0	0	0	0	
3		Wynik budżetu po zaplanowaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu)	14 337 529	23 333 917	21 979 448	22 804 735	20 337 507	20 811 800	20 811 800	20 811 800	20 868 198	
4		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych + wolne środki, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
a		nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych + wolne środki angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6		Środki na spłatę długu i wydatki majątkowe	14 337 529	23 333 917	21 979 448	22 804 735	20 337 507	20 811 800	20 811 800	20 811 800	20 868 198	
7		Spłata i obsługa długu, z tego:	3 612 834	3 406 293	10 064 310	3 098 013	2 666 309	3 100 913	3 100 913	3 100 913	3 044 195	

WFP

a	splata rat kapitałowych i wykupu papierów wartościowych zaliczanych do limitów spłat	2 285 109	2 197 109	9 197 110	2 331 013	1 926 415	2 387 915	2 387 915
b	wartościowych podlegających wyłączeniu z limitów spłat	0	0	0	0	0	0	0
c	wydatki bieżące na obsługę długu:	1 327 725	1 209 184	867 200	767 000	739 894	712 998	656 280
8	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu:	0	0	0	0	0	0	0
9	Pozostające środki na wydatki majątkowe	10 724 695	19 927 624	11 915 138	19 706 722	17 671 198	17 710 887	17 824 003
10	Wydatki majątkowe, w tym:	10 724 695	19 927 624	11 915 138	19 706 722	17 671 198	17 710 887	17 824 003
a	wydatki majątkowe na przedsięwzięcia	122 930	72 186	16 839	0	0	0	0
11	Przychody z kredytów, pożyczek i emisji obligacji	0	0	0	0	0	0	0
12	Wynik finansowy budżetu	0	0	0	0	0	0	0
13	Kwota długu na koniec roku, w tym:	35 203 082	33 005 973	23 808 863	21 477 850	19 551 435	17 163 520	14 775 605
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0	0	0	0	0	0	0
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0	0	0	0	0	0	0
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegających do doliczenia z art. 244 ufp							
15	Prognozowana łączna kwota spłaty zobowiązań	4,19	3,56	11,12	3,34	2,79	3,24	3,18
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty a art. 243 ufp	10,82	11,54	12,44	12,05	12,31	11,71	10,35
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Prawidłowo	Prawidłowo	Prawidłowo	Prawidłowo	Prawidłowo	Prawidłowo	Prawidłowo

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	95 700 000	95 700 000	95 700 000	95 700 000	95 700 000	95 700 000	95 700 000	95 700 000	95 700 000	0	0
	84 000 000	84 000 000	84 000 000	84 000 000	84 000 000	84 000 000	84 000 000	84 000 000	84 000 000	0	0
	11 700 000	11 700 000	11 700 000	11 700 000	11 700 000	11 700 000	11 700 000	11 700 000	11 700 000	0	0
	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	0	0
	74 775 902	74 064 274	73 727 111	73 727 111	73 727 111	73 727 111	73 727 111	73 727 111	73 727 111	0	0
	48 842 861	48 842 861	48 842 861	48 842 861	48 842 861	48 842 861	48 842 861	48 842 861	48 842 861	0	0
	24 884 250	24 884 250	24 884 250	24 884 250	24 884 250	24 884 250	24 884 250	24 884 250	24 884 250	0	0
	1 048 791	337 163	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1 048 791	337 163	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20 924 098	21 635 726	21 972 889	21 972 889	21 972 889	21 972 889	21 972 889	21 972 889	21 972 889	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20 924 098	21 635 726	21 972 889	21 972 889	21 972 889	21 972 889	21 972 889	21 972 889	21 972 889	0	0
	2 976 423	2 909 563	2 812 533	2 305 993	2 088 795	2 010 964	1 477 850	481 511	0	0	0

Łączne kwoty w rodzajach przedsięwzięć

Nazwa przedsięwzięcia i cel	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach									
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
Przedsięwzięcia ogółem, w tym:	1 622 952	2 870 015	2 441 687	1 834 622	1 726 643	1 635 382	1 161 089	1 104 691	1 048 791	337 163	
wydatki bieżące	1 248 556	2 747 085	2 369 501	1 817 783	1 726 643	1 635 382	1 161 089	1 104 691	1 048 791	337 163	
wydatki majątkowe	374 406	122 930	72 186	16 839	0	0	0	0	0	0	
1. Programy, projekty lub zadania (razem):	1 200 855	869 952	531 275	16 839	0	0	0	0	0	0	
wydatki bieżące (razem)	1 177 935	747 022	459 089	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki majątkowe (razem)	22 920	122 930	72 186	16 839	0	0	0	0	0	0	
a. programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 nupr.razem (UE)	1 200 855	747 500	453 355	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki bieżące	1 177 935	724 580	453 355	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki majątkowe	22 920	22 920	0	0	0	0	0	0	0	0	
b. programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego razem (UPPP)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
c. projekty lub zadania pozostałe inne niż wymienione w lit. a i b razem (Programy pozostałe)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatność przypada w okresie dłuższym niż rok razem (Umowy przekr. Rok)	422 107	122 452	77 920	16 839	0	0	0	0	0	0	
wydatki bieżące	70 621	22 442	5 734	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki majątkowe	351 486	100 010	72 186	16 839	0	0	0	0	0	0	
3. Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego razem (Gwarancje i poręczenia) niepodlegające wyłączeniu ze wskaźnika	12 742 017	2 000 063	1 910 412	1 817 783	1 726 643	1 635 382	1 161 089	1 104 691	1 048 791	337 163	
podlegające wyłączeniu ze wskaźnika	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Łączne kwoty w rodzajach przedsięwzięć	12 742 017	2 000 063	1 910 412	1 817 783	1 726 643	1 635 382	1 161 089	1 104 691	1 048 791	337 163	

Wykaz programów, projektów lub zadań związanych z realizacją zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 nufp

LP	Nazwa przedsięwzięcia i cel	Rozdział klasyfikacji wydatków	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Źródła finansowania	Nakłady poniesione dotychczas	Limity wydatków		
								2011	2012	2013
1	Skarb Krzyżacki w naszych rękach – prace restauratorskie i adaptacyjne zamku krzyżackiego	63095	Starostwo Powiatowe	2011	bieżące	środ. włas. bież.	0			
						środ. włas. maj.	11 460			
						bud. państ. bież.	0			
					majątkowe	bud. państ. maj.	0			
						środ. UE bież.	0			
	środ. UE maj.	11 460								
	Ogółem				0					
					22 920	łącznie bieżące	0	0	0	0
				2011		łącznie majątkowe	0	22 920	0	0
					bieżące	środ. włas. bież.	0			
					1 017 082	środ. włas. maj.	0			
					majątkowe	bud. państ. bież.	84 559	68 003		
						bud. państ. maj.	0			
				2011		środ. UE bież.	479 168	385 352		
					0	środ. UE maj.	0			
					Ogółem	środ. inne bież.	0			
						środ. inne maj.	0			
					1 017 082	łącznie bieżące	0	563 727	453 355	0
				2012		łącznie majątkowe	0	0	0	0
					bieżące	środ. włas. bież.	24 128			
					160 853	środ. włas. maj.	0			
					majątkowe	bud. państ. bież.	0			
						bud. państ. maj.	0			
				2011		środ. UE bież.	136 725			
					0	środ. UE maj.	0			
					Ogółem	środ. inne bież.	0			
						środ. inne maj.	0			
					160 853	łącznie bieżące	0	160 853	0	0
				2011		łącznie majątkowe	0	0	0	0
					bieżące	środ. włas. bież.				
						środ. włas. maj.				

2011

2012

2013

2014

80195

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych LO Człuchów

85395

Powiatowy Urząd Pracy w Człuchowie

Załącznik Nr 2/2 do Uchwały Nr
Rady Powiatu Człuchowskiego z
dnia

Wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności pr.

LP.	Nazwa przedsięwzięcia i cel	Rozdział klasyfikacji wydatków	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Źródła finansowania	Nakłady poniesione dotychczas	Limity wydatków			
								2011	2012	2013	2014
1	MONITORING- spółdz. UNIA Koszalin	75020	Starostwo Powiatowe	2009	bieżące	środ. włas. bież.	18 533	9 266			
					27 799	środ. włas. maj.					
					majątkowe	środ. inne bież.					
					0	środ. inne maj.					
					Ogółem	łącznie bieżące	18 533	9 266	0	0	0
					27 799	łącznie majątkowe	0	0	0	0	0
2	Wytwórnia Telewizyjno – Filmowa „ALFA”	75020	Starostwo Powiatowe	2009	bieżące	środ. włas. bież.	10 248	5 856	1 464		
					17 568	środ. włas. maj.					
					majątkowe	środ. inne bież.					
					0	środ. inne maj.					
					Ogółem	łącznie bieżące	10 248	5 856	1 464	0	0
					17 568	łącznie majątkowe	0	0	0	0	0
3	Z-d Napraw i konserwacji Urządzeń Dźwięgowych	75020	Starostwo Powiatowe	2009	bieżące	środ. włas. bież.	3 660	2 928	2 928	1 708	
					11 224	środ. włas. maj.					
					majątkowe	środ. inne bież.					
					0	środ. inne maj.					
					Ogółem	łącznie bieżące	3 660	2 928	2 928	1 708	0
					11 224	łącznie majątkowe	0	0	0	0	0
4	Usługi Informatyczne Melnyk	75020	Starostwo Powiatowe	2010	bieżące	środ. włas. bież.	2 440	7 320	4 270		
					14 030	środ. włas. maj.					
					majątkowe	środ. inne bież.					
					0	środ. inne maj.					
					Ogółem	łącznie bieżące	2 440	7 320	4 270	0	0
					14 030	łącznie majątkowe	0	0	0	0	0
5	Budowa parkingu przy ul. Szczecińskiej 16 w Człuchowie	71095	Zakład Wdrożeń i Usług Technicznych	2010	bieżące	środ. włas. bież.	63 500	66 010	38 186		
					167 696	środ. włas. maj.					
					majątkowe	środ. inne bież.					
					0	środ. inne maj.					
					Ogółem	łącznie bieżące	63 500	66 010	38 186	0	0
					167 696	łącznie majątkowe	0	0	0	0	0
					bieżące	środ. włas. bież.					
					0	środ. włas. maj.					
					Ogółem	łącznie bieżące					
					0	łącznie majątkowe					

6	Samochód ciężarowy Opel Movano 2.5 CDTI z zabudową termiczną	85410	Powiatowa Bursa Szkolne	2008	majątkowe	0	środ. wlas. maj.	98 951	34 000	16 839	
					183 790	0	środ. inne bież.				
					Ogółem	0	środ. inne maj.	0	0	0	0
				2013	183 790	0	łącznie bieżące	98 951	34 000	16 839	0
7					bieżące	0	środ. wlas. bież.				
					majątkowe	0	środ. wlas. maj.				
					Ogółem	0	środ. inne bież.	0	0	0	0
8					bieżące	0	środ. inne maj.	0	0	0	0
					majątkowe	0	środ. wlas. maj.				
					Ogółem	0	środ. inne bież.	0	0	0	0
9					bieżące	0	łącznie majątkowe	0	0	0	0
					majątkowe	0	środ. wlas. bież.				
					Ogółem	0	środ. wlas. maj.				
10					bieżące	0	środ. inne bież.	0	0	0	0
					majątkowe	0	środ. inne maj.	0	0	0	0
					Ogółem	0	łącznie bieżące	0	0	0	0
11					bieżące	0	łącznie majątkowe	0	0	0	0
					majątkowe	0	środ. wlas. bież.				
					Ogółem	0	środ. wlas. maj.				
12					bieżące	0	środ. inne bież.	0	0	0	0
					majątkowe	0	środ. inne maj.	0	0	0	0
					Ogółem	0	łącznie bieżące	0	0	0	0

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego na lata 2011 – 2025

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 – 2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2011 – 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.

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 przez 3 lat jako bazowy przyjęto rok 2011.

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 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 2-ach 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. 1% wzrost w skali roku, przy czym 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 każdy rok budżetowy jest zrównoważony (nie planowane są żadne nadwyżki czy też wolne środki).

Rozchody.

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych kredytów.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”. 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 splatę 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 – 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 czterech lat zaciągnięcie nowego długu.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj suma splaty 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:

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

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 2011-2025 powyższa relacja została wyliczona w pozycji 15 tabeli głównej (pozycja 15 pkt.a określa maksymalny dopuszczalny wskaźnik przy wielkościach ujętych w WPF)

Przewodniczący Zarządu

mgr inż. Aleksander Gappa