

Uchwała Nr.....^{III}-156/10

Zarządu Powiatu Wołomińskiego

z dnia ..10 listopada 2010r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2011 – 2025

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 Nr 157 poz 1240 z póź.zm.) Zarząd Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§1

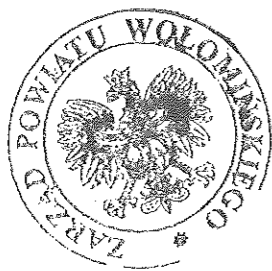
Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołomińskiego na lata 2011-2025 przedstawia:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie celem zaopiniowania.
2. Radzie Powiatu Wołomińskiego

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

Zarząd Powiatu



Maciej Urmanowski
Ryszard Węsierski
Marek Szafranski
Izabela Dziewiątkowska
Hanna Szyszkowska

Uchwała Nr.....
Rady Powiatu Wołomińskiego

z dnia

W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołomińskiego
na lata 2011 - 2025

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 póź.zm.) w związku z 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 póź.zm.) oraz art. art. 169 - 171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104 z póź. zm.) w związku z art.121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych .

Rada Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§1

- 1.Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Wołomińskiego na lata 2011- 2025 w treści załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli *Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej* oraz objaśnień przyjętych wartości .
- 2.Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć w treści załącznika Nr.2 - *Wykaz przedsięwzięć WPF* .

§2

Upoważnia się Zarząd Powiatu Wołomińskiego do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w treści załącznika Nr.2 - *Wykaz przedsięwzięć WPF*
- b) 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 ujętych w załączniku Nr.2

§3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wołomińskiego

§4.

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

Przewodniczący
Rady Powiatu Wołomińskiego

Załącznik nr 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2011-2025

Lp.	Wyszczególnienie	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1.	Dochody ogółem, z tego:	117 443 661	122 085 137	128 245 874	132 315 809	137 260 838	141 977 564	146 948 733	152 198 394	157 757 874	163 676 241	169 999 246	176 759 871	183 993 951	191 740 422	200 041 602
a	dochody bieżące	117 443 661	122 085 137	128 245 874	132 315 809	137 260 838	141 977 564	146 948 733	152 198 394	157 757 874	163 676 241	169 999 246	176 759 871	183 993 951	191 740 422	200 041 602
b	dochody majątkowe, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-	- ze sprzedaży majątku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	108 327 418	109 991 849	112 753 963	115 835 280	119 107 669	122 596 653	126 340 851	130 396 125	136 928 568	145 016 419	150 411 594	156 012 424	161 826 676	167 730 150	174 047 403
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	60 584 023	62 187 778	63 882 002	65 674 839	67 576 968	69 603 042	71 774 767	74 128 925	76 748 447	79 646 228	82 653 421	85 774 155	89 012 719	92 373 560	95 861 297
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	16 413 175	16 847 658	17 306 650	17 792 358	18 307 675	18 856 571	19 444 926	20 082 704	20 792 375	21 577 430	22 392 126	23 237 582	24 114 961	25 025 466	25 970 350
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	1 225 247	1 169 566	1 116 961	1 065 206	1 013 529	961 846	910 846	852 111	806 808	755 127	703 447	651 766	600 086	416 149	416 149
-	-gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	15 952 978	14 433 148	14 182 678	13 349 220	13 604 643	13 867 738	14 138 707	14 411 364	14 705 042	15 000 817	15 305 279	15 618 644	15 941 136	16 140 725	16 533 840
3.	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) [1-2]	9 116 243	12 093 288	15 491 912	16 480 528	18 153 169	19 380 911	20 607 882	21 802 269	20 829 305	18 659 822	19 587 652	20 747 448	22 167 275	24 010 272	25 994 199
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Środki do dyspozycji [3+4+5]	9 116 243	12 093 288	15 491 912	16 480 528	18 153 169	19 380 911	20 607 882	21 802 269	20 829 305	18 659 822	19 587 652	20 747 448	22 167 275	24 010 272	25 994 199
7.	Splata i obsługa długu, z tego:	7 872 969	8 600 454	6 596 353	6 491 294	5 747 304	4 807 155	4 575 076	4 537 642	4 360 543	4 362 796	3 187 571	1 996 455	200 000	0	0
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz	6 127 480	7 270 669	5 435 026	5 541 746	4 989 870	4 214 242	4 107 902	4 196 207	4 116 856	4 216 856	3 139 379	1 996 455	200 000	0	0
b	wydatki bieżące na obsługę długu	1 745 489	1 329 785	1 161 327	949 549	757 434	592 913	467 174	341 435	243 687	145 940	48 192	0	0	0	0
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe [6-7-8]	1 243 274	3 492 835	8 895 559	9 989 234	12 405 865	14 573 756	16 032 806	17 264 628	16 468 762	14 297 026	16 400 081	18 750 993	21 967 275	24 010 272	25 994 199
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	20 343 274	6 567 725	2 811 167	613 946	616 794	619 714	122 775	125 775	128 919	132 142	135 446	138 832	142 303	145 860	145 507
-	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	15 832 584	6 518 309	2 811 167	613 946	616 794	619 714	122 707	125 775	128 919	132 142	135 446	138 832	142 303	145 860	149 507
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	19 100 000	3 074 890	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Wynik finansowy budżetu [9-10+11]	-0	-0	6 084 392	9 375 288	11 789 071	13 954 042	15 910 031	17 138 853	16 339 843	14 164 884	16 264 635	18 612 161	21 824 972	23 864 412	25 848 692
13.	Kwota długu, w tym:	46 350 317	42 154 538	36 719 513	31 177 767	26 187 897	21 973 655	17 865 753	13 669 546	9 552 690	5 335 834	2 196 455	200 000	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	7,75%	8,00%	6,01%	5,71%	4,93%	4,06%	3,73%	3,54%	3,28%	3,13%	2,29%	1,50%	0,43%	0,22%	0,21%
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	10,45%	7,84%	6,13%	8,76%	10,58%	11,86%	12,55%	13,20%	13,68%	13,62%	12,82%	11,95%	11,51%	11,76%	12,10%
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Zgodny z art. 243	Niezgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp	7,75%	8,00%	6,01%	5,71%	4,93%	4,06%	3,73%	3,54%	3,28%	3,13%	2,29%	1,50%	0,43%	0,22%	0,21%
18.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170	39,47%	34,53%	28,63%	23,56%	19,08%	15,48%	12,16%	8,98%	6,06%	3,26%	1,29%	0,11%	0,00%	0,00%	0,00%
19.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	110 072 907	111 321 634	113 915 290	116 784 829	119 865 103	123 189 566	126 808 025	130 737 560	137 172 256	145 162 359	150 459 786	156 012 424	161 826 676	167 730 150	174 047 403
20.	Wydatki ogółem [10+13]	130 416 181	117 889 359	116 726 457	117 398 775	120 481 897	123 809 280	126 930 800	130 863 335	137 301 175	145 294 501	150 595 232	156 151 256	161 968 979	167 876 010	174 192 910
21.	Wynik budżetu [1-14]	-12 972 520	4 195 778	11 519 417	14 917 034	16 778 941	18 168 284	20 017 933	21 335 060	20 456 699	18 381 740	19 404 014	20 608 616	22 024 972	23 864 412	25 848 692
22.	Przychody budżetu	-19 100 000	3 074 890	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Rozchody budżetu [7a+8]	6 127 480	7 270 669	5 435 026	5 541 746	4 989 870	4 214 242	4 107 902	4 196 207	4 116 856	4 216 856	3 139 379	1 996 455	200 000	0	0

SKARBNIK POWIATU

Jadwiga Tomaszewicz

STAROSTA

dr Maciej Urmanowski

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Wołomińskiego na lata 2011 - 2025**

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wołomińskiego przygotowana została na lata 2011 – 2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Zgodnie z powyższym do przedsięwzięć zaliczają się również poręczenia i gwarancje udzielone przez Powiat Wołomiński dla Szpitala Powiatowego SPZOZ w Wołominie. Ostatnia potencjalna spłata z tytułu udzielonego poręczenia przypada w roku 2025.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2012-2025 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Wołomińskiego. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów Powiatów w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2012-2025 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Inflacja	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

	2021	2022	2023	2024	2025
Inflacja	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
PKB	3,5%	4,8%	4,1%	4,00%	3,4%	3,4%	3,4%	3,4%	3,4%	3,4%

	2021	2022	2023	2024	2025
Inflacja	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

Przy ustalaniu wskaźników posługiwano się oficjalną prognozą zatwierdzoną przez Radę Ministrów. Dla celów obliczeniowych przyjęto wariant ostrożności owy.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne)

W związku z tym że w projekcie budżetu na rok 2011 nie występują dochody z tytułu sprzedaży majątku oraz że nie ma zawartych umów na lata przyszłe na udzielenie Powiatowi dotacji inwestycyjnej, dochody majątkowe nie zostały ujęte w Prognozie.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla dochodów z tytułu sprzedaży usług przyjęto 50% wagi inflacji, a inflacja dla roku 2012 wynosi wg prognozy 2,5%, to wartość w roku 2012 będzie równa wartości z roku 2011 skorygowanej o $50\% \cdot 2,5\% = 1,25\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2012 wyniesie 1,25% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

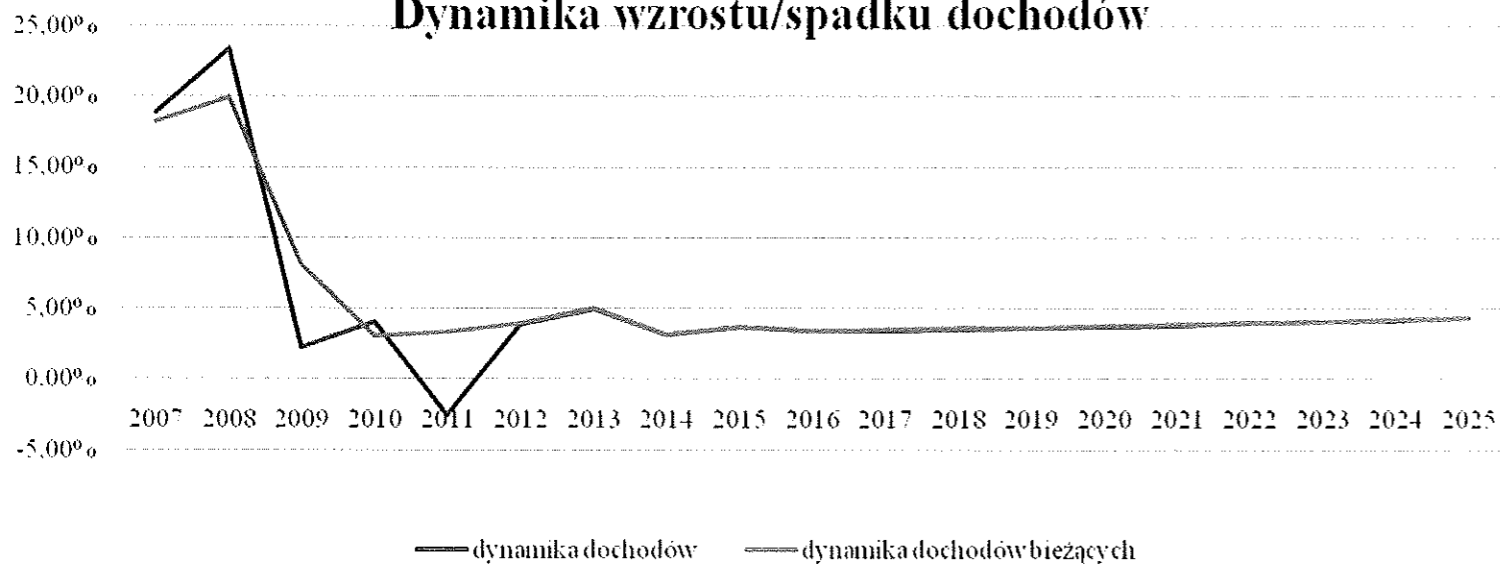
u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

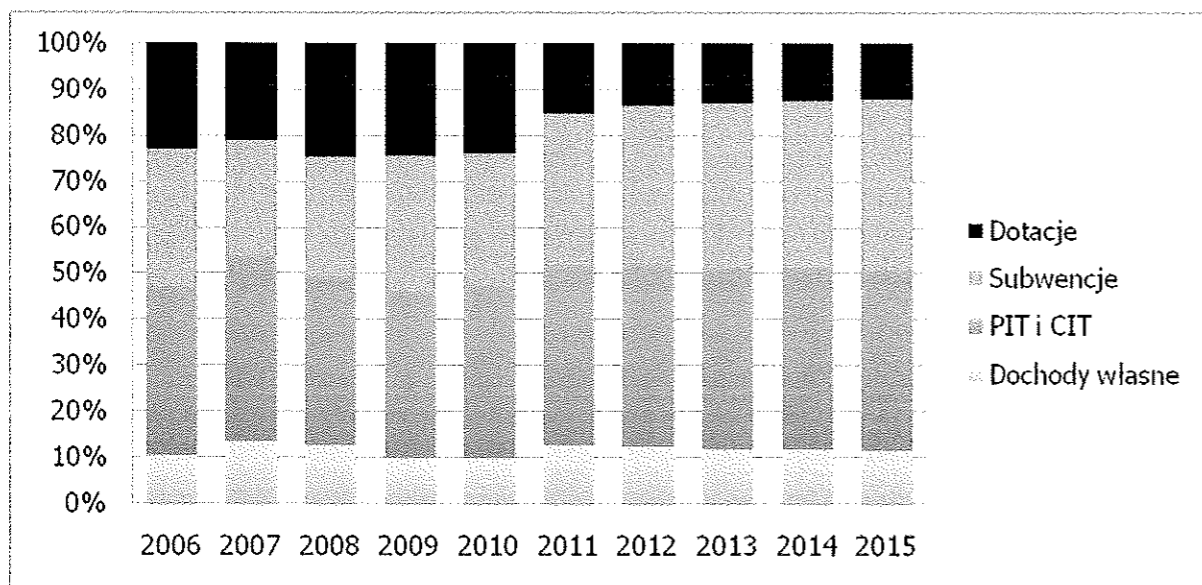
Dynamikę wzrosty/ spadku dochodów przedstawia poniższy wykres.

Dynamika wzrostu/spadku dochodów



Dotacje na realizację programów unijnych nie podlegają indeksacji i zostały zaplanowane w wartościach ujętych w zawartych umowach.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1. Procentowy udział głównych źródeł dochodów przedstawia poniższy wykres.



3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto projekt budżetu. W latach 2012-2025 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

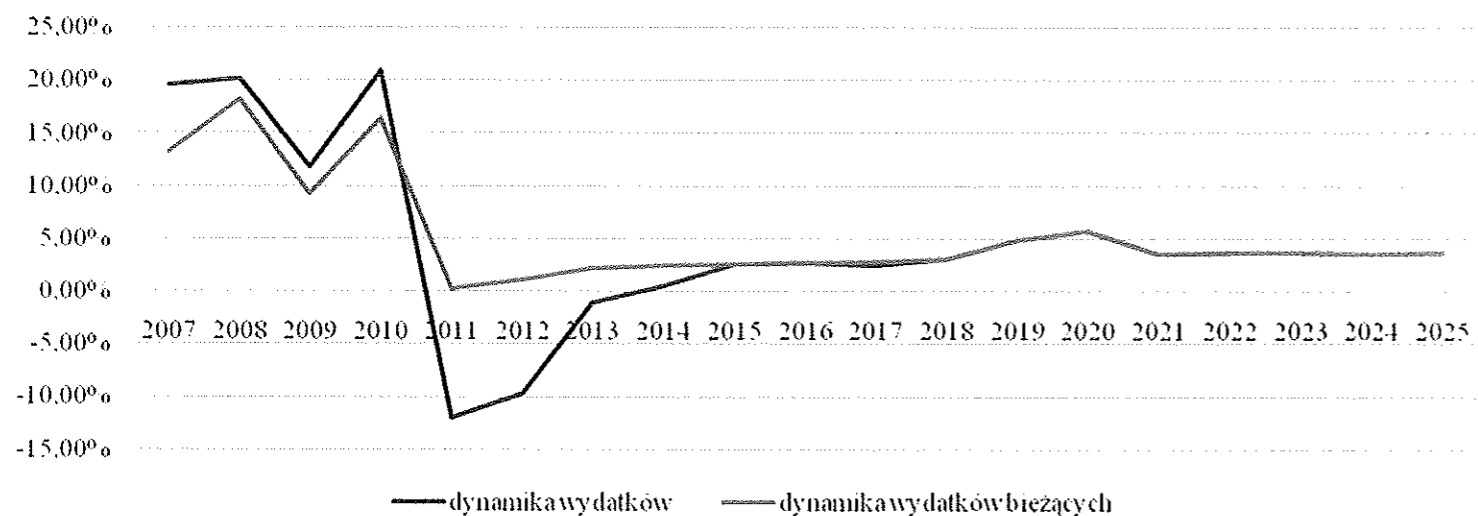
Po analizie budżetów historycznych z lat 2006-2009 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 100% PKB w dziale 750 – administracja publiczna oraz indeksacja o 100% inflacji w dziale 801 – oświata i wychowanie i dziale 852 pomoc społeczna. Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono podwyżki dla nauczycieli, przewidziane w przyszłym roku w miesiącu wrześniu, w dziale 750 zwiększenie zatrudnienia w starostwie co wynika z zatwierdzonego na rok 2011 regulaminu organizacyjnego, w dziale 853 wydatki zostały pomniejszone o kwotę równą finansowaniu projektu Bądź aktywny odniesiesz sukces.
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji wynikają z symulacyjnego harmonogramu spłat kredytu zaciągniętego przez Szpital Powiatowy SPZOZ w Wołominie.

Dynamika wzrostu/spadku wydatków

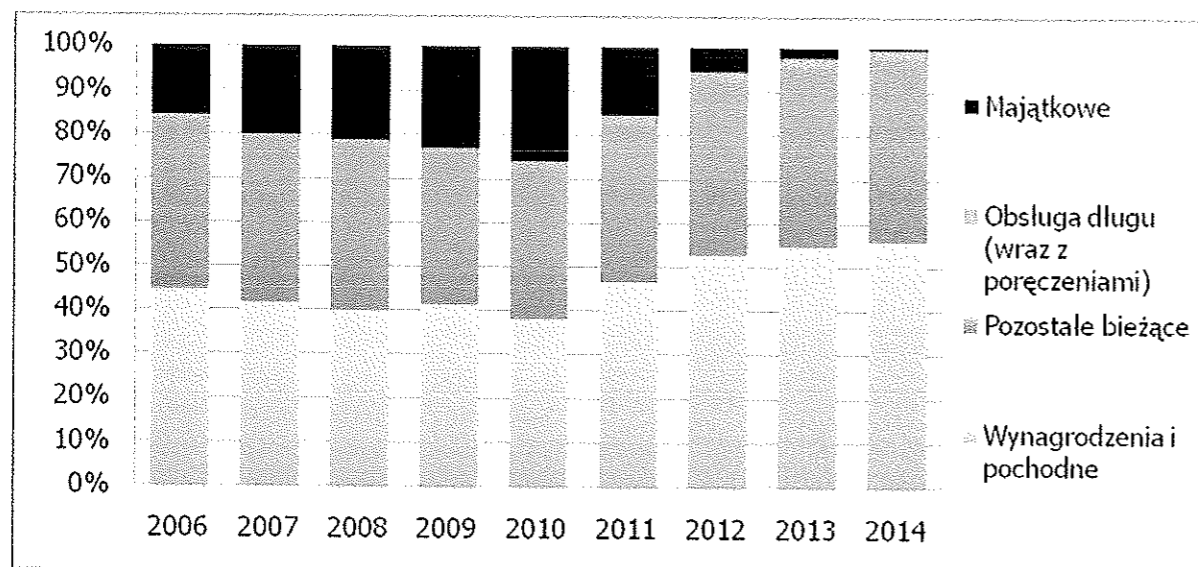


Powyższy wykres przedstawia dynamikę wzrostu wydatków

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. W latach 2012-2025 nie ujęto inwestycji dla których okres realizacji nie przekroczy czasu jednego roku oraz takich które miałyby się rozpocząć po roku 2011. Od roku 2013 ustalono, że całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

Procentowy udział poszczególnych źródeł wydatkowania przedstawia poniższy wykres.



5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji. Zgodnie z prognozą w najbliższych latach planuje się zaciągnięcie zobowiązań:

- w roku 2011 na kwotę 19.100.00 zł, oprocentowanie WIBOR 1M + marża 2,2%;
- w roku 2012 na kwotę 2 874 890 zł, oprocentowanie WIBOR 1M + marża 2,2%;

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2023.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie w/w artykułu następuje tylko w roku 2012, gdzie wspomniany wskaźnik występuje tylko informacyjnie. Kształtowanie się wskaźników w latach sporządzenia prognozy przedstawiają załączone tabele.

SKARBNIK POWIATU
Jadwiga Tomaszewicz

STAROSTA
dr Maciej Urmanowski

Tabela: Kształtowanie się relacji na podstawie artykułu 243 UoFP z 27 sierpnia 2009 roku

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Faktyczna obsługa zadłużenia	8,67%	7,75%	7,62%	4,64%	4,00%	3,28%	2,47%	2,27%	2,07%	1,91%	1,74%	1,02%	0,37%	0,33%	0,22%	0,21%
Planowana obsługa zadłużenia	0,00%	0,00%	0,38%	1,37%	1,71%	1,65%	1,59%	1,47%	1,47%	1,37%	1,38%	1,27%	1,13%	0,11%	0,00%	0,00%
Łącznie (faktyczne i planowane)	8,67%	7,75%	8,00%	6,01%	5,71%	4,93%	4,06%	3,73%	3,54%	3,28%	3,13%	2,29%	1,50%	0,43%	0,22%	0,21%
*wylączenia z art. 243 ust. 3	2,59%	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%
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wylączeniach)	6,08%	7,75%	8,00%	6,01%	5,71%	4,93%	4,06%	3,73%	3,54%	3,28%	3,13%	2,29%	1,50%	0,43%	0,22%	0,21%
Maksymalna obsługa zadłużenia (relacja zgodnie z art. 243)	13,81%	10,45%	7,84%	6,13%	8,76%	10,58%	11,86%	12,55%	13,20%	13,68%	13,62%	12,82%	11,95%	11,51%	11,76%	12,10%
Zachowanie relacji z art. 243	TAK	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Tabela: Kształtowanie się zadłużenia wg art. 169 i 170 UoFP z 30 czerwca 2005 roku

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Faktyczna obsługa zadłużenia	8,67%	7,75%	7,62%	4,64%	4,00%	3,28%	2,47%	2,27%	2,07%	1,91%	1,74%	1,02%	0,37%	0,33%	0,22%	0,21%
Planowana obsługa zadłużenia	0,00%	0,00%	0,38%	1,37%	1,71%	1,65%	1,59%	1,47%	1,47%	1,37%	1,38%	1,27%	1,13%	0,11%	0,00%	0,00%
Łącznie (faktyczne i planowane)	8,67%	7,75%	8,00%	6,01%	5,71%	4,93%	4,06%	3,73%	3,54%	3,28%	3,13%	2,29%	1,50%	0,43%	0,22%	0,21%
*wylączenia z art. 169 ust. 3	2,59%	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%
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wylączeniach)	6,08%	7,75%	8,00%	6,01%	5,71%	4,93%	4,06%	3,73%	3,54%	3,28%	3,13%	2,29%	1,50%	0,43%	0,22%	0,21%
Maksymalna obsługa zadłużenia (art. 169)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
Zachowanie relacji z art. 169	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Stan zadłużenia na koniec roku (faktyczny)	27,71%	23,20%	16,74%	13,07%	10,19%	7,83%	6,20%	4,66%	3,21%	1,86%	0,60%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Stan zadłużenia na koniec roku (planowany)	0,00%	16,26%	17,79%	15,56%	13,37%	11,25%	9,28%	7,50%	5,77%	4,20%	2,66%	1,29%	0,11%	0,00%	0,00%	0,00%
Stan zadłużenia na koniec roku (łącznie - faktyczne i plan.)	27,71%	39,47%	34,53%	28,63%	23,56%	19,08%	15,48%	12,16%	8,98%	6,06%	3,26%	1,29%	0,11%	0,00%	0,00%	0,00%
*wylączenia z art. 170 ust. 3	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%
Stan zadłużenia na koniec roku (fakt. i plan. po wylączeniach)	27,71%	39,47%	34,53%	28,63%	23,56%	19,08%	15,48%	12,16%	8,98%	6,06%	3,26%	1,29%	0,11%	0,00%	0,00%	0,00%
Maksymalny stan zadłużenia na koniec roku (art. 170)	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%
Zachowanie relacji z art. 170	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Tabela: Porównanie zdolności kredytowej wg ustawy o finansach publicznych z roku 2005 i 2009

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Maksymalna obsługa zadłużenia (art. 243 - nowa ustawa) [%]	13,81%	10,45%	7,84%	6,13%	8,76%	10,58%	11,86%	12,55%
Maksymalna obsługa zadłużenia (art. 243 - nowa ustawa) [zł]	16 629 525,16	12 267 494,02	9 575 486,90	7 863 520,83	11 584 993,21	14 516 938,10	16 841 190,84	18 439 310,14
Maksymalna obsługa zadłużenia (art. 169 - stara ustawa) [%]	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (art. 169 - stara ustawa) [zł]	18 068 119,80	17 616 549,16	18 312 770,57	19 236 881,13	19 847 371,28	20 589 125,66	21 296 634,67	22 042 309,92
Różnica [%]	-1,19%	-4,55%	-7,16%	-8,87%	-6,24%	-4,42%	-3,14%	-2,45%
Różnica [zł]	-1 438 594,64	-5 349 055,14	-8 737 283,68	-11 373 360,30	-8 262 378,07	-6 072 187,56	-4 455 443,82	-3 602 999,78

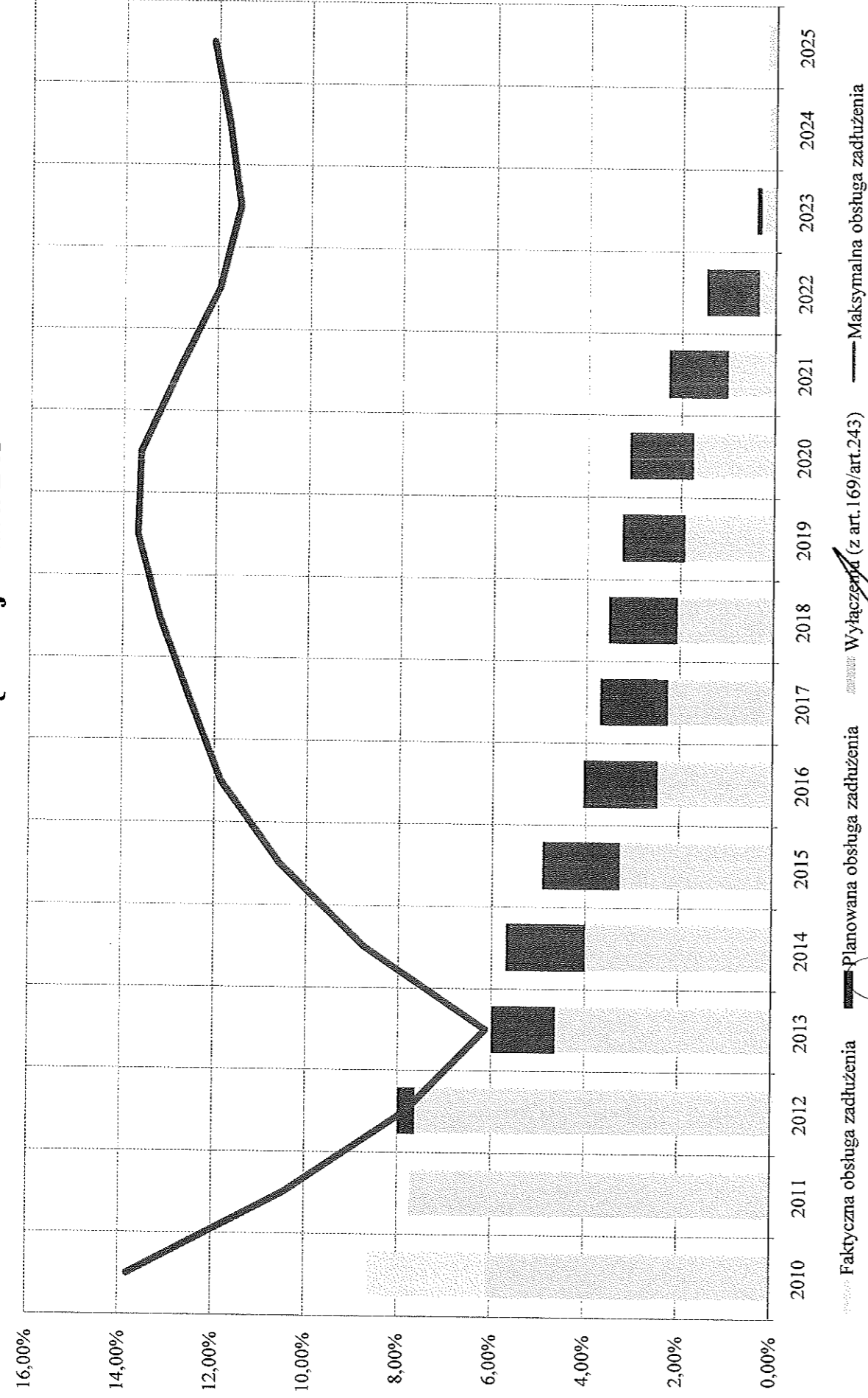
Tabela: Porównanie zdolności kredytowej wg ustawy o finansach publicznych z roku 2005 i 2009

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Maksymalna obsługa zadłużenia (art. 243 - nowa ustawa) [%]	13,20%	13,68%	13,62%	12,82%	11,95%	11,51%	11,76%	12,10%
Maksymalna obsługa zadłużenia (art. 243 - nowa ustawa) [zł]	20 096 532,01	21 581 057,81	22 290 181,43	21 794 309,58	21 125 162,68	21 185 541,33	22 548 242,12	24 210 204,07
Maksymalna obsługa zadłużenia (art. 169 - stara ustawa) [%]	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (art. 169 - stara ustawa) [zł]	22 829 759,17	23 663 681,06	24 551 436,11	25 499 886,89	26 513 980,71	27 599 092,64	28 761 063,37	30 006 240,33
Różnica [%]	-1,80%	-1,32%	-1,38%	-2,18%	-3,05%	-3,49%	-3,24%	-2,90%
Różnica [zł]	-2 733 227,15	-2 082 623,24	-2 261 254,68	-3 705 577,31	-5 388 818,03	-6 413 551,31	-6 212 821,25	-5 796 036,26

SKARBNIK POWIATU
Jadwiga Tomaszewicz

STAROSTA
dr Maciej Wermianowski

Kształtowanie się relacji z art. 243



SKARBNIK POWIATU

Jadwiga Tomaszewicz

SKARBNIK POWIATU

STAROSTA

dr Maciej Urmanowski