

Projekt

z dnia 21 listopada 2012 r.

Zatwierdzony przez

UCHWAŁA NR XXVI.180.2012
RADY MIEJSKIEJ W CHOCIANOWIE

z dnia 21 listopada 2012 r.

w sprawie wprowadzenia zmian do wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Chocianów

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. z 2001r. Dz.U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.¹⁾) w związku z art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.²⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. Załącznik nr 1 "Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2012 - 2020" do uchwały nr XV.118.2011 z dnia 30 grudnia 2011 r., w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Chocianów, otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia do zmienionych wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Chocianów.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

¹⁾ Dz. U. z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, Dz. U. z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, Dz. U. z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Dz. U. z 2005r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, Dz. U. z 2006r. Dz. U. Nr 17, poz. 128, Nr 181 poz. 1337, Dz. U. z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, Dz. U. z 2008r. Dz. U. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, Dz. U. z 2009r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, Dz. U. z 2010r. Nr 28, poz. 142, Nr 28, poz. 146, Nr 106, poz. 675 z 2011r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281, Dz. U. z 2012 r. poz. 567

²⁾ Dz. U. z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 257, poz. 1726, Dz. U. z 2011r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1439, Nr 291, poz. 1707

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2012 – 2025

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:					Wydatki ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		w tym:			Wydatki bieżące razem	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	z tego:			wydatki bieżące na obsługę długu	w tym:
			środki z UE*	dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	środki z UE*				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2		
Lp	1.	1.1.	1.1.1.	1.2.	1.2.1.	1.2.2.	2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.1.1.	2.1.1.2.	2.1.2.	2.1.2.1.
Formuła	[1.1.]+[1.2]						[2.1.]+[2.2]	[2.1.1.]+[2.1.2.]						
Wykonanie 2009	30 220 425,76	29 517 617,04	3 567 513,00	702 808,72	331 584,42	0,00	31 653 706,94	25 446 758,97	24 122 182,86	0,00	0,00	0,00	1 324 576,11	1 324 576,11
Wykonanie 2010	28 089 307,18	26 852 481,53	52 233,00	1 236 825,65	941 652,95	225 236,00	29 310 153,51	25 999 215,38	25 069 776,05	0,00	0,00	0,00	929 439,33	929 439,33
Plan 3 kw. 2011	30 043 246,13	28 287 486,13	46 324,00	1 755 760,00	830 000,00	918 260,00	28 149 831,13	25 361 401,13	24 361 401,13	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1) Wykonanie 2011	29 017 432,93	27 647 847,33	98 515,15	1 369 585,60	963 283,41	346 385,60	27 181 333,36	26 879 596,30	25 988 995,62	0,00	0,00	0,00	890 600,68	890 600,68
2012	34 231 521,61	31 394 187,05	460 685,00	2 837 334,56	734 000,00	1 896 048,00	34 113 921,61	29 392 984,61	28 530 984,61	0,00	0,00	0,00	862 000,00	850 000,00
2013	32 079 890,00	30 424 400,00	39 405,00	1 655 490,00	700 000,00	955 490,00	33 794 930,00	28 760 644,00	27 869 644,00	0,00	0,00	0,00	891 000,00	806 000,00
2014	36 861 485,00	30 609 800,00	0,00	6 251 685,00	800 000,00	5 451 685,00	35 516 525,00	27 446 000,00	26 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 046 000,00	1 046 000,00
2015	35 390 917,00	30 592 800,00	0,00	4 798 117,00	0,00	4 798 117,00	33 815 957,00	27 825 462,00	27 027 462,00	0,00	0,00	0,00	798 000,00	798 000,00
2016	30 679 800,00	30 679 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 754 840,00	27 880 000,00	27 226 000,00	0,00	0,00	0,00	654 000,00	654 000,00
2017	30 665 800,00	30 665 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 660 840,00	27 714 000,00	27 226 000,00	0,00	0,00	0,00	488 000,00	488 000,00
2018	30 651 800,00	30 651 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 596 840,00	27 588 000,00	27 226 000,00	0,00	0,00	0,00	362 000,00	362 000,00
2019	30 637 800,00	30 637 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 582 840,00	27 444 000,00	27 226 000,00	0,00	0,00	0,00	218 000,00	218 000,00
2020	30 823 800,00	30 823 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 705 100,00	27 254 500,00	27 140 500,00	0,00	0,00	0,00	114 000,00	114 000,00
2021	30 818 800,00	30 818 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 077 800,00	26 977 500,00	26 899 500,00	0,00	0,00	0,00	78 000,00	78 000,00
2022	30 814 800,00	30 814 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 073 800,00	26 941 500,00	26 899 500,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00	42 000,00
2023	30 953 800,00	30 953 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 212 800,00	26 919 500,00	26 899 500,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
2024	30 953 800,00	30 953 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 212 800,00	26 899 500,00	26 899 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	30 953 800,00	30 953 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 212 800,00	26 870 000,00	26 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	w tym:		Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:					
	Wydatki majątkowe	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	w tym:	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:
		na pokrycie deficytu budżetu					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		
Lp	2.2.	2.2.1.	3.	4.	5.	5.1.	5.1.1.	5.2.	5.2.1.	5.3.	5.3.1.
Formuła			[1.] - [2.]	[1.1.] - [2.1.]	[5.1.]+[5.2]+[5.3.]						
Wykonanie 2009	6 206 947,97	0,00	-1 433 281,18	4 070 858,07	3 416 881,11	304 281,11	141 804,44	0,00	0,00	3 112 600,00	0,00
Wykonanie 2010	3 310 938,13	0,00	-1 220 846,33	853 266,15	2 584 359,00	161 859,00	0,00	0,00	0,00	2 422 500,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	2 788 430,00	0,00	1 893 415,00	2 926 085,00	160 910,00	160 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Wykonanie 2011	301 737,06	0,00	1 836 099,57	768 251,03	160 910,00	160 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	4 720 937,00	0,00	117 600,00	2 001 202,44	3 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 405 000,00	0,00
2013	5 034 286,00	0,00	-1 715 040,00	1 663 756,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	1 715 040,00
2014	8 070 525,00	0,00	1 344 960,00	3 163 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	5 990 495,00	0,00	1 574 960,00	2 767 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	874 840,00	0,00	1 924 960,00	2 799 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	946 840,00	0,00	2 004 960,00	2 951 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 008 840,00	0,00	2 054 960,00	3 063 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 138 840,00	0,00	2 054 960,00	3 193 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 450 600,00	0,00	2 118 700,00	3 569 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 100 300,00	0,00	741 000,00	3 841 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 132 300,00	0,00	741 000,00	3 873 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 293 300,00	0,00	741 000,00	4 034 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 313 300,00	0,00	741 000,00	4 054 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 342 800,00	0,00	741 000,00	4 083 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		wskaźniki z art. 169/170 sufp			
		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
			kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)							
Lp	6.	6.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	9a.	10.	10a.
Formuła	[6.1.]+[6.2]										
Wykonanie 2009	1 821 123,26	1 821 123,26	0,00	0,00	16 134 173,66	0,00	0,00	53,39%	53,39%	10,41%	10,41%
Wykonanie 2010	1 202 603,16	1 202 603,16	0,00	0,00	17 367 608,21	0,00	550 000,00	61,83%	59,87%	7,59%	7,59%
Plan 3 kw. 2011	2 054 325,00	2 054 325,00	550 000,00	0,00	15 670 120,00	484 100,00	0,00	52,16%	52,16%	10,17%	8,34%
1) Wykonanie 2011	2 054 325,00	2 054 325,00	550 000,00	0,00	15 670 120,00	484 100,00	0,00	54,00%	54,00%	10,15%	8,25%
2012	3 522 600,00	3 522 600,00	0,00	0,00	15 453 320,00	384 900,00	0,00	45,14%	45,14%	12,77%	12,77%
2013	1 284 960,00	1 284 960,00	0,00	0,00	17 069 160,00	285 700,00	0,00	53,21%	53,21%	6,52%	6,52%
2014	1 344 960,00	1 344 960,00	0,00	0,00	15 625 000,00	186 500,00	0,00	42,39%	42,39%	6,49%	6,49%
2015	1 574 960,00	1 574 960,00	0,00	0,00	13 950 840,00	99 200,00	0,00	39,42%	39,42%	6,70%	6,70%
2016	1 924 960,00	1 924 960,00	0,00	0,00	11 938 580,00	87 300,00	0,00	38,91%	38,91%	8,41%	8,41%
2017	2 004 960,00	2 004 960,00	0,00	0,00	9 933 620,00	0,00	0,00	32,39%	32,39%	8,13%	8,13%
2018	2 054 960,00	2 054 960,00	0,00	0,00	7 878 660,00	0,00	0,00	25,70%	25,70%	7,89%	7,89%
2019	2 054 960,00	2 054 960,00	0,00	0,00	5 823 700,00	0,00	0,00	19,01%	19,01%	7,42%	7,42%
2020	2 118 700,00	2 118 700,00	0,00	0,00	3 705 000,00	0,00	0,00	12,02%	12,02%	7,24%	7,24%
2021	741 000,00	741 000,00	0,00	0,00	2 964 000,00	0,00	0,00	9,62%	9,62%	2,66%	2,66%
2022	741 000,00	741 000,00	0,00	0,00	2 223 000,00	0,00	0,00	7,21%	7,21%	2,54%	2,54%
2023	741 000,00	741 000,00	0,00	0,00	1 482 000,00	0,00	0,00	4,79%	4,79%	2,46%	2,46%
2024	741 000,00	741 000,00	0,00	0,00	741 000,00	0,00	0,00	2,39%	2,39%	2,39%	2,39%
2025	741 000,00	741 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	2,39%	2,39%

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	wskaźniki z art. 243 ufp								
		Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp obliczony z wykonaniem budżetu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnienie relacji z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) obliczonej z wykonaniem roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie relacji z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń) obliczonej z wykonaniem roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy
Lp	11.	12.	12a.	12b.	13.	13a.	13b.	14.	14a.	14b.
Formuła										
Wykonanie 2009	0,00	14,57%	14,57%	14,57%	10,41%	TAK	TAK	10,41%	TAK	TAK
Wykonanie 2010	0,00	6,39%	6,39%	6,39%	7,59%	TAK	NIE	7,59%	TAK	NIE
Plan 3 kw. 2011	0,00	12,50%	12,50%	12,50%	10,17%	TAK	TAK	8,34%	TAK	TAK
1) Wykonanie 2011	0,00	5,97%	5,97%	5,97%	10,15%	TAK	NIE	8,25%	TAK	NIE
2012	0,00	11,15%	8,97%	7,99%	12,77%	NIE	NIE	12,77%	NIE	NIE
2013	0,00	8,96%	6,78%	7,37%	6,52%	TAK	TAK	6,52%	TAK	TAK
2014	0,00	9,29%	7,11%	10,75%	6,49%	TAK	TAK	6,49%	TAK	TAK
2015	0,00	8,70%	8,70%	7,82%	6,70%	TAK	TAK	6,70%	TAK	TAK
2016	0,00	8,65%	8,65%	9,13%	8,41%	TAK	TAK	8,41%	TAK	TAK
2017	0,00	9,23%	9,23%	9,63%	8,13%	TAK	TAK	8,13%	TAK	TAK
2018	0,00	8,86%	8,86%	10,00%	7,89%	TAK	TAK	7,89%	TAK	TAK
2019	0,00	9,59%	9,59%	10,42%	7,42%	TAK	TAK	7,42%	TAK	TAK
2020	0,00	10,02%	10,02%	11,58%	7,24%	TAK	TAK	7,24%	TAK	TAK
2021	0,00	10,67%	10,67%	12,46%	2,66%	TAK	TAK	2,66%	TAK	TAK
2022	0,00	11,49%	11,49%	12,57%	2,54%	TAK	TAK	2,54%	TAK	TAK
2023	0,00	12,20%	12,20%	13,03%	2,46%	TAK	TAK	2,46%	TAK	TAK
2024	0,00	12,69%	12,69%	13,10%	2,39%	TAK	TAK	2,39%	TAK	TAK
2025	0,00	12,90%	12,90%	13,19%	2,39%	TAK	TAK	2,39%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Informacja z art. 226 ust. 2 tj. wydatki:				Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp			od samodzielnych publicznych ZOZ
Lp	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.
Formuła							
Wykonanie 2009	11 449 869,84	753 435,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	12 157 870,70	741 761,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	11 168 767,73	715 700,00	243 734,00	781 613,00	0,00	0,00	0,00
1) Wykonanie 2011	13 007 424,03	715 700,00	85 486,65	100 485,10	0,00	0,00	0,00
2012	14 570 234,12	661 418,00	279 567,00	2 245 322,00	117 600,00	0,00	0,00
2013	13 797 000,00	670 000,00	135 490,00	5 034 286,00	0,00	0,00	0,00
2014	13 500 000,00	670 000,00	0,00	7 441 627,00	1 344 960,00	0,00	0,00
2015	13 726 000,00	670 000,00	0,00	5 744 043,00	1 574 960,00	0,00	0,00
2016	13 726 000,00	670 000,00	0,00	87 300,00	1 924 960,00	0,00	0,00
2017	13 426 000,00	670 000,00	0,00	0,00	2 004 960,00	0,00	0,00
2018	13 426 000,00	670 000,00	0,00	0,00	2 054 960,00	0,00	0,00
2019	13 426 000,00	670 000,00	0,00	0,00	2 054 960,00	0,00	0,00
2020	13 340 500,00	670 000,00	0,00	0,00	2 118 700,00	0,00	0,00
2021	13 079 500,00	670 000,00	0,00	0,00	741 000,00	0,00	0,00
2022	13 099 500,00	670 000,00	0,00	0,00	741 000,00	0,00	0,00
2023	13 099 500,00	670 000,00	0,00	0,00	741 000,00	0,00	0,00
2024	13 099 500,00	670 000,00	0,00	0,00	741 000,00	0,00	0,00
2025	13 070 000,00	670 000,00	0,00	0,00	741 000,00	0,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chocianów

Założenia ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej wydłużono okres lat objętych prognozą do 2025, wprowadzono zmiany dochodów i wydatków w roku 2012.

Zmiany w roku 2012 wynikają z dostosowania do zgodności z planowanymi kwotami ujętymi w uchwale budżetowej na 2012 rok.

Wskazane zmiany spowodowały zmianę wyniku budżetu od roku 2015 do 2025 roku.

Prognozowane dochody:

W roku 2012 dokonano zmiany pozycji dochodów do zgodności z aktualną ich wielkością. Zwiększono planowane dochody bieżące o kwotę 397.765,- zł.

Planowane wydatki:

W roku 2012 dokonano zmiany pozycji wydatków do zgodności z aktualną ich wielkością.

W roku 2015 zwiększono wydatki ogółem, w tym bieżące o 440.500,- zł, od roku 2016 do 2020 zwiększono odpowiednio o kwoty 140.500,- zł. Od 2021 roku zmniejszono kwoty wydatków, w tym bieżących o 100.500,- zł.

Wynik budżetu

Wynik budżetu stanowiący różnicę dochodów i wydatków, uległ zmniejszeniu o kwotę 440.500,- zł w roku 2015, oraz o kwoty 140.500,- zł w latach od 2016 do 2020. W kolejnych latach zwiększył się kolejno o 100.500,- zł. Te same zmiany dotyczą również różnicy między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi.

Rozchody budżetu

Z uwagi na zagrożenie niezachowania relacji określonej w art. 243 ufp od roku 2014, ulega zmianie planowana wysokość spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych.

W roku 2015 zmniejszono planowane rozchody o kwotę 440.500,- zł, w kolejnych latach od 2016 – 2020 o kwoty kolejno 140.500,- zł, od roku 2021 do 2024 zwiększono planowane spłaty o kwoty 100.500,- zł. W roku 2025 zaplanowano spłaty w kwocie 741.000,- zł.

Kwota długu

Zmiany planowanych dochodów, wydatków, zmiany planowanych wysokości rozchodów jak również planowane wydłużenie okresu spłaty zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji, powodują również zmianę wskaźnika zadłużenia w roku 2012 oraz od 2015 roku do 2024. Na koniec 2012, 2013 tj do czasu obowiązywania sufp, prognozowane wskaźniki zadłużenia kształtują się odpowiednio:

w 2012 r. wynosi 45,14%, w 2013 r. wynosi 53,21%

Kwota długu prognozy w latach 2013 do 2016, wykazuje rozbieżności w rachunku „stan długu z roku poprzedniego powiększony o wzrost długu, pomniejszony o spłaty długu” z uwagi na zawarte w kwocie długu zobowiązanie z tytułu leasingu (umowy leasingu zaliczane są do kategorii kredytów, pożyczek itp). Zobowiązanie z tytułu leasingu zaliczane jest do długu gminy, spłata rat natomiast nie jest rozchodem i następuje poprzez realizację wydatków.

Wskaźniki

U związku z prognozowanym wzrostem dochodów, zmianą planowanych rozchodów, ulegają zmianie prognozowane wskaźniki obciążenia dochodów spłatami rat kapitałowych i odsetek (sufp - dopuszczalny wskaźnik 15 %) w okresie, w którym obowiązują. W roku 2012 wynosi 12,77%, w 2013 roku 6,52%.

Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W zakresie wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych, nie jest zachowana relacja w roku 2012, (dopuszczalna sytuacja z uwagi na obowiązek od 2014 roku), zachowana zostaje relacja w kolejnych tj. od 2014 roku w poszczególnych latach prognozowania.