

URZĄD MIEJSKI
ul. Płocka 39, 09-100 PŁOŃSK
woj. mazowieckie
tel. 023 662-26-91, 023 663 13 00
fax 023 662 55 11

FN.0003.12 .2016



ab
05-09-2016
BR. Selmata
01.09.16
ly

Płońsk, 31.08.2016 roku

Pan Henryk Zienkiewicz
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Płońsku
za pośrednictwem
Pana Andrzeja Pietrasika
Burmistrza Miasta Płńska

Odnosząc się do pytania zadanego przez Pana Radnego K. Tucholskiego podczas XXXI sesji Rady z dnia 22.08.2016r.

„poprosił Panią Skarbnik o przygotowanie na piśmie przede wszystkim tego klucza do wyliczania zadłużenia, zarówno zadłużenia jakie mamy i tego wskaźnika, do którego możemy się zadłużyć, i wyliczenie za rok 2016 i ten, o którym rozmawialiśmy za 2018.”

Uprzejmie informuje, iż definicję indywidualnego wskaźnika zadłużenia podaje art.243 ustawy o finansach publicznych.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia samorządów (IWZ) stanowi, że w danym roku budżetowym wartość spłaty zobowiązań wraz z kosztami ich obsługi do dochodów ogółem budżetu jednostki samorządu terytorialnego nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

Wskaźnik ten określany jest wzorem, w którym stosunek spłaty długu (kredyty, pożyczki, wykup obligacji) i odsetek w danym roku powiększonych o spłatę kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji do dochodów ogółem tego roku nie może przekroczyć średniej arytmetycznej obliczanej odrębnie dla każdego roku z kolejnych trzech lat poprzedzających dany rok w następujący sposób:

1. dla każdego roku z tych 3 lat obliczamy sumy dochodów bieżących powiększone o dochody ze sprzedaży majątku i pomniejszone o kwotę wydatków bieżących
2. obliczamy stosunek tej sumy do dochodów ogółem odpowiedniego roku
3. wyliczamy średnią z tych trzech lat

Wzór przedstawia się następująco:

$$\left(\frac{R+O}{D}\right)_n \leq \frac{1}{3} \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90,

O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

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 Gminy Miasto Płońsk przedstawia się on następująco:

Dla roku 2016

R-	1 823 206,40zł
O-	1 698 519,88zł (w tym odsetki 660 000,00 zł, poręczenia 1 038 519,88zł)
D-	82 667 217,16 zł
Db _{n-1} (2015) -	71 999 501,98zł
Sm _{n-1} (2015) -	698 247,11zł
Wb _{n-1} (2015) -	66 786 569,24zł,
D _{n-1} (2015) -	73 900 822,44 zł,
Db _{n-2} (20 14) -	69 035 451,32zł
Sm _{n-2} (2014) -	270 231,31 zł
Wb _{n-2} (2014) -	64 008 716,26 zł,
D _{n-2} (2014) -	70 729 873,81zł,
Db _{n-3} (2013) -	62 766 928,96zł,
Sm _{n-3} (2013) -	235 859,32zł,
Wb _{n-3} (2013) -	57 216 531,57zł,
D _{n-3} (2013) -	64 841 156,10zł,

$$\frac{1\,823\,206,40 + 1\,698\,519,88}{82\,667\,217,16} \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{71\,999\,501,98 + 698\,247,11 - 66\,786\,569,24}{73\,900\,822,44} + \right.$$

$$\left. \frac{69\,035\,451,32 + 270\,231,31 - 64\,008\,716,26}{70\,729\,873,81} + \frac{62\,766\,928,96 + 235\,859,32 - 57\,216\,531,57}{64\,841\,156,10} \right)$$

To:

$$0,0426 \leq \frac{1}{3} * (0,0800 + 0,0748 + 0,0893)$$

$$0,0426 \leq 1/3 * 0,2441$$

$$0,0426 \leq 0,0814$$

$$4,26\% \leq 8,14\%$$

Indywidualny wskaźnik wynosi 4,26% a dopuszczalny 8,14%

Dla roku 2018

(sposób liczenia podobnie jak dla roku 2016)

$$\frac{3\,023\,312,00 + 2\,439\,115,78}{77\,000\,678,00} \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{80\,020\,173,00 + 5\,180\,000,00 - 74\,786\,469,50}{87\,161\,277,13} + \right.$$

$$\left. \frac{79\,371\,384,76 + 1\,613\,232,00 - 73\,134\,444,41}{82\,667\,217,16} + \frac{71\,999\,501,98 + 698\,247,11 - 66\,786\,569,24}{73\,900\,822,44} \right)$$

$$\text{To : } 0,0709 \leq \frac{1}{3} * (0,1195 + 0,095 + 0,080)$$

$$0,0709 \leq 1/3 * 0,2945$$

$$0,0709 \leq 0,0982$$

$$7,09\% \leq 9,82\%$$

Indywidualny wskaźnik dla roku 2018 wynosi 7,09% natomiast dopuszczalny 9,82% .

Z up. BURMISTRZA
Zastępca Skarbnika Miasta

Anna Olbrys