

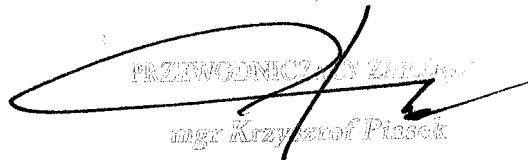
Uchwała Nr XXX/26/2017

**Zarządu Związku Międzygminnego „OBRA”
z dnia 7 listopada 2017 roku**

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2018 – 2021**

Na podstawie art. 73 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870; zm.: Dz. U. z 2016 r. poz. 1948, poz. 1984 i poz. 2260 oraz z 2017 r. poz. 60, poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089, poz. 1475, poz. 1529 i 1537) Zarząd Związku Międzygminnego „OBRA” uchwala, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „OBRA” w brzmieniu określonym w Załączniku Nr 1 do uchwały.
- § 2. Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych na lata 2018 – 2021 zawiera Załącznik Nr 1 do uchwały.
- § 3. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2018 – 2021 podlega przedstawieniu Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „OBRA” oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Międzygminnego „OBRA”.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY ZARZĄD
mgr Krzysztof Piasock

PROJEKT

UCHWAŁA NR _____
Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”
z dnia ____ grudnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Związku Międzygminnego „OBRA”
na lata 2018-2021

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, art. 69 ust. 3 i art 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) w zw. z art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870; zm.: Dz. U. z 2016 r. poz. 1948, poz. 1984 i poz. 2260 oraz z 2017 r. poz. 60, poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089, poz. 1475, poz. 1529 i poz. 1537) uchwała się co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2018-2021, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Związku Międzygminnego „OBRA”, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Zarząd Związku Międzygminnego „OBRA” do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Związku i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Międzygminnego „OBRA”.

§ 5.

Z dniem 31 grudnia 2017 roku traci moc Uchwała nr X/35/2016 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA" z dnia 8 grudnia 2016 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" na lata 2017-2020.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr _____ Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA"
z dnia _____ grudnia 2017 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						w tym:			
			w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	w tym:			
			1.1.1	1.1.2					Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	1.1.3	1.1.4
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
2018	10 989 970,00	10 989 970,00	0,00	0,00	10 020 000,00	0,00	648 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	12 645 418,00	10 645 418,00	0,00	0,00	10 224 540,00	0,00	87 400,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2020	13 293 379,00	11 293 379,00	0,00	0,00	10 433 328,00	0,00	508 900,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2021	14 055 314,00	11 055 314,00	0,00	0,00	10 686 702,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wykraczający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
2018	11 261 860,00	10 267 915,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	993 945,00		
2019	12 568 018,00	10 521 373,00	0,00	0,00	x	10 085,00	10 085,00	0,00	0,00	2 046 645,00		
2020	12 794 479,00	10 787 790,00	0,00	0,00	x	13 720,00	13 720,00	0,00	0,00	2 006 689,00		
2021	14 055 314,00	11 043 422,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 011 892,00		

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-271 890,00	943 945,00	943 945,00	271 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	77 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	498 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	8.1			8.2
		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 6) x						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	7	8.1	8.2	
2018	672 055,00	672 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	722 055,00	1 666 000,00	
2019	77 400,00	77 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 045,00	124 045,00	
2020	498 900,00	498 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505 589,00	505 589,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 892,00	11 892,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1189) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
Wyszczególnienie									
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	6,23%	6,23%	0,00	6,23%	6,57%	-1,19%	-1,19%	NIE	NIE
2019	0,69%	0,69%	0,00	0,69%	0,98%	-2,15%	-2,15%	NIE	NIE
2020	3,86%	3,86%	0,00	3,86%	3,80%	-2,91%	-2,91%	NIE	NIE
2021	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,08%	3,78%	3,78%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 11.1	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 10.1	10				bieżące 11.3.1	majątkowe 11.3.2			
Lp				11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2018	0,00	0,00	782 700,00	11 218 860,00	8 800 465,00	7 856 520,00	943 945,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	77 400,00	77 400,00	802 268,00	11 499 332,00	9 856 520,00	7 856 520,00	2 000 000,00	46 645,00	0,00	0,00	0,00
2020	498 900,00	498 900,00	822 324,00	11 786 815,00	9 856 520,00	7 856 520,00	2 000 000,00	6 689,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	842 882,00	12 081 485,00	8 892 390,00	5 892 390,00	3 000 000,00	11 892,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		Wydanki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	Wydania na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania									
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu uzyskanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r., poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp			12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata pokrywa się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	672 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	77 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	498 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 92).

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 1 / art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy, określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłudzeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków nie przedstawiają wykraczającą poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przewidzianych wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr _____ Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA"
z dnia ____ grudnia 2017 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				39 673 225,00	8 800 465,00	9 856 520,00	9 856 520,00	8 892 390,00	7 943 945,00
1.a	- wydatki bieżące				31 729 280,00	7 856 520,00	7 856 520,00	7 856 520,00	5 892 390,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 943 945,00	943 945,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	7 943 945,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego:				39 673 225,00	8 800 465,00	9 856 520,00	9 856 520,00	8 892 390,00	7 943 945,00
1.3.1	- wydatki bieżące				31 729 280,00	7 856 520,00	7 856 520,00	7 856 520,00	5 892 390,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Przemęt - Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając z siedzibą w Błotnicy przy ul. Szkolnej 46 - Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Przemęt	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2017	2021	4 002 000,00	978 000,00	978 000,00	978 000,00	733 500,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Siedlec - Zakład Eksploatacji Urządzeń Komunalnych Sp. z o.o. z siedzibą w Siedlcu przy ul. Zbąszyńskiej 15 - Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Siedlec	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2017	2021	2 825 040,00	698 760,00	698 760,00	698 760,00	524 070,00	0,00
1.3.1.3	Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Wolsztyn - Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z siedzibą w Wolsztynie, Berzyna 6 - Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Wolsztyn	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2017	2021	8 088 240,00	1 984 560,00	1 984 560,00	1 984 560,00	1 488 420,00	0,00
1.3.1.4	Zagospodarowanie odpadów komunalnych w RIPOK-u - firma Tonisnier SELEKT Spółka z o.o. z siedzibą w Piotrowie Pierwszym - Zagospodarowanie odpadów komunalnych w RIPOK-u	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2017	2021	16 814 000,00	4 195 200,00	4 195 200,00	4 195 200,00	3 146 400,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 943 945,00	943 945,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	7 943 945,00
1.3.2.1	Uzupełnienie istniejącego systemu gospodarki odpadami na terenie ZM Obra o elementy niezbędne do osiągnięcia kompleksowości poprzez budowę PSZOK, punktu przeładunku odpadów, rozbudowę systemu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oraz rekultywację składowisk odpadów na terenie Związku - Poprawienie warunków edukacji ekologicznej i selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, zabezpieczenie składowisk odpadów przed szkodliwym oddziaływaniem na środowisko	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2017	2021	7 943 945,00	943 945,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	7 943 945,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2018-2021.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Związku Międzygminnego "OBRA" za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2020. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Międzygminnego "OBRA" została przygotowana na lata 2018-2021.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Związku Międzygminnego "OBRA" wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Związku Międzygminnego "OBRA", co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2021 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych związku.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – maj 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

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.

2. Dochody

Prognozy dochodów Związku Mędzygminnego "OBRA" dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT) - Związek tej grupy dochodów nie planuje;
3. subwencję ogólną - Związek tej grupy dochodów nie planuje;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne) ;
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Związku Międzygminnego "OBRA" oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
Podatki i opłaty, w tym:	0,00%	100,00%
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi		
- pozostałe opłaty		
Dotacje i środki na cele bieżące, w tym:	0,00%	100,00 %
- wpłaty z gminy Wolsztyn na spłatę kapitału i odsetek od zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW w Poznaniu		
Pozostałe dochody	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatki i opłaty, w tym: opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi na 2018 rok przyjęto na podstawie projektu budżetu na 2018 rok, która została wyliczona na podstawie dokonanego przypisu należności ustalony na dzień 30 września 2017 roku po uwzględnieniu nowych stawek obowiązujących od 1 października 2017 roku zgodnie z podjętą uchwałą Nr XV/50/2017 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA" z dnia 26 września 2017 r. w sprawie wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty i ustalenia stawki opłaty za pojemnik o określonej pojemności. Prognozę na lata 2019 do 2021 ustalono w oparciu o założenia na 2018 rok, które uległy zwiększeniu o 100% wzrostu wskaźnika PKB.

Dotacje i środki na cele bieżące

Wysokość dochodów pochodzących z wpłaty z gminy Wolsztyn została przyjęta w poszczególnych latach prognozy zgodnie z harmonogramu spłaty pożyczki, która zostanie zaciągnięta pod koniec listopada 2017 roku z przeznaczeniem na zadanie bieżące realizowane w 2017 roku pn.: "Usunięcie i unieszkodliwienie odpadów, zdeponowanych w budynku gospodarczym, zlokalizowanym na działce nr ew. 294 w m. Adamowo 75C, gmina Wolsztyn - wykonanie zastępcze". Harmonogram spłaty przedstawia się następująco:

- 2018 rok 638.700,00 zł

- 2019 rok 77.700,00 zł

- 2020 rok 498.900,00 zł

Wielkości kwot ujęte w poszczególnych latach prognozy zostały powiększone o należne odsetki od zaciągniętego zobowiązania z tytułu pożyczki.

Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące zostały zaplanowane w oparciu o wskaźnik PKB przyjmując 100% wzrostu w stosunku do założeń planowanych na 2018 rok.

2.2 Dochody majątkowe

Dochodów majątkowych w budżecie Związku na 2018 rok nie planuje się i nie są też planowane w kolejnych latach objętych prognozą.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Związku Międzygminnego "OBRA" dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2021 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" na lata 2018-2021. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie część zobowiązań tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w załączniku nr 2 do WPF w 2018 roku ujęto niezbędne wydatki na zakupy inwestycyjne wynikające z projektu budżetu na 2018 rok.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik bieżący budżetu Związku Międzygminnego "OBRA"

	2018	2019	2020	2021
Dochody	10 989 970,00	12 645 418,00	13 293 379,00	14 055 314,00
Wydatki	11 261 860,00	12 568 018,00	12 794 479,00	14 055 314,00
Wynik budżetu	-271 890,00	77 400,00	498 900,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

Przychody w WPF na 2018 rok zostały przyjęte na podstawie projektu budżetu na 2018 rok. Są to środki z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych z przeznaczeniem na kontynuację zadania inwestycyjnego pn.: "Uzupełnienie istniejącego systemu gospodarki odpadami na terenie ZM Obra o elementy niezbędne do osiągnięcia kompleksowości poprzez budowę PSZOK, punktu przeładunku odpadów, rozbudowę systemu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oraz rekultywację składowisk odpadów na terenie Związku - Poprawa warunków edukacji ekologicznej i selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, zabezpieczenie składowisk odpadów przed szkodliwym oddziaływaniem na środowisko".

Ze względu na fakt ograniczenia naboru wniosków z WRPO, dopiero w drugim półroczu 2017 roku nastąpiła konieczność przesunięcia zaplanowanych terminów realizacji tego zadania o rok, dlatego kwotę w wysokości 943.945,00 zł jako różnicę pomiędzy zaplanowanymi środkami na ten cel w budżecie na 2017 rok a przewidywanym wykonaniem na dzień 31.12.2017 roku wprowadzono do projektu budżetu na 2018 rok, co wynika z następującego wyliczenia:

- planowane wydatki na 2017 rok	1.300.000,00 zł
<u>- planowane wykonanie na dzień 31.12.2017 roku</u>	<u>-356.054,25 zł</u>
- środki do wykorzystania w 2018 roku	943.945,75 zł

W związku z powyższym na najbliższym Zgromadzeniu Związku, które odbędzie się pod koniec listopada 2017 roku, budżet na 2017 rok oraz WPF na lata 2017-2021 zostaną dostosowane do wielkości wynikających z projektu budżetu na 2018 rok oraz WPF na lata 2018-2021.

Przychodów na lata 2019-2021 Związek Międzygminny "OBRA" nie planuje.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych pożyczek wynosi 1.248.355,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2020. Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych planowane są w prognozowanym okresie zgodnie z harmonogramami spłat zawartymi w umowach.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	6,23%	0,69%	3,89%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia	-1,19%	-2,15%	-2,91%	3,78%
Zachowanie relacji z art. 243	Nie	Nie	Nie	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Z powyższych danych wynika, że Związek Międzygminny "OBRA" w latach 2018-2020 nie spełnia wymogów wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Dane te w przypadku Związku nie są wymagane zgodnie art. 229 ufp.