

Uchwała Nr XLIV/36/2018

**Zarządu Związku Międzygminnego „OBRA”
z dnia 13 listopada 2018 roku**

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2019 – 2022**

Na podstawie art. 73 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) 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 2019 – 2022 zawiera Załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 3.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2019 – 2022 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.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical line and a small flourish.

PROJEKT

UCHWAŁA NR _____
Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”
z dnia ____ grudnia 2018 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Związku Międzygminnego „OBRA”
na lata 2019-2022

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 (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) w zw. z art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Zgromadzenie Związku Międzygminnego "OBRA" uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2019-2022, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwala 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 2018 roku traci moc Uchwała nr XVI/55/2017 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA" z dnia 30 listopada 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" na lata 2018-2021.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr _____ Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA"
z dnia ___ grudnia 2018 roku

Lp	Dochoły ogółem x	z tego:							w tym:			
		Dochoły bieżące x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		Podatki i opłaty 3)	w tym:		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		Dochoły majątkowe x	ze sprzedaży majątku x
2019	15 473 597,00	13 491 813,00	0,00	0,00	13 167 156,00	0,00	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	25 039 817,00	14 257 301,00	0,00	0,00	13 494 666,00	0,00	0,00	0,00	493 612,12	10 782 516,00	0,00	10 782 516,00
2021	17 596 206,00	14 099 990,00	0,00	0,00	13 821 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 496 216,00	0,00	3 496 216,00
2022	14 435 005,00	14 435 005,00	0,00	0,00	14 146 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. 862 z późn. 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, wynikający 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	
								2.1	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		
2019	15 414 365,00	13 397 581,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	2 016 784,00		
2020	24 555 904,88	13 731 971,00	0,00	0,00	x	9 700,00	9 700,00	0,00	0,00	10 823 933,88		
2021	17 596 206,00	14 065 327,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 530 879,00		
2022	14 435 005,00	14 416 960,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 045,00		

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 zaciągnięciem 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
2019	59 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	483 912,12	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
2022	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 samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
		w tym:				Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki		
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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. 3a ustawy x				
5.1	5	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	8.1	8.2
2019	59 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483 912,12	94 232,00	94 232,00
2020	483 912,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525 330,00	525 330,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 663,00	34 663,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 045,00	18 045,00

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. 1199) 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										
Wyszczególnienie	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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^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 oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochoły 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	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
2019	0,45%	0,45%	0,00	0,45%	0,61%	-7,44%	-7,43%	NIE	NIE	
2020	1,97%	1,97%	0,00	1,97%	2,10%	-8,33%	-8,32%	NIE	NIE	
2021	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,20%	0,36%	0,37%	TAK	TAK	
2022	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,13%	0,97%	0,97%	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. Identyfikacja wyłączenia dotyczy 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	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
						bieżące	majątkowe	11.3.1			
10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2019	59 232,00	814 336,00	13 116 656,00	12 716 972,00	10 735 188,00	1 981 784,00	900 000,00	35 000,00	1 081 784,00		
2020	483 912,12	834 694,00	13 444 572,00	21 517 704,00	10 735 188,00	10 782 516,00	0,00	41 417,88	10 782 516,00		
2021	0,00	855 562,00	13 780 687,00	5 967 607,00	2 471 391,00	3 496 216,00	0,00	34 663,00	3 496 216,00		
2022	0,00	876 951,00	14 125 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 045,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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 (rozdział 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	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 programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi 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
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
2022	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:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy									
12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.7	12.7.1				
2019	1 981 784,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	10 782 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 496 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	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 zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym 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 całości lub części 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
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez 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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp		12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
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
2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane uzupełniające o długi i jego spłacie							
Wyszczególnienie	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	14.3.3 wydatki 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
2019	59 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	483 912,12	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
2022	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 z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie 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). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podsiław prawnych: 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji 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 na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłączenie przez jednostki samorządu terytorialnego emulujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłączenie 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 2018 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				48 787 231,07	12 716 972,00	21 517 704,00	5 967 607,00	0,00	31 140 516,00
1.a	- wydatki bieżące				31 869 006,30	10 735 188,00	10 735 188,00	2 471 391,00	0,00	14 880 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 918 224,77	1 981 784,00	10 782 516,00	3 496 216,00	0,00	16 260 516,00
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:				16 918 224,77	1 981 784,00	10 782 516,00	3 496 216,00	0,00	16 260 516,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 918 224,77	1 981 784,00	10 782 516,00	3 496 216,00	0,00	16 260 516,00
1.1.2.3	Uzupełnienie kompleksowego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wraz z działaniami edukacyjnymi na terenie ZM "OBRA" - Uzupełnienie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2018	2020	5 717 217,00	665 896,00	4 879 219,00	0,00	0,00	5 545 115,00
1.1.2.4	Budowa stacji przeładunkowej, instalacji do przetwarzania odpadów budowlanych i rozbiórkowych, realizacja działań edukacyjno-promocyjnych oraz rekultywacja składowisk odpadów na terenie Związku Międzygminnego "OBRA" - Uzupełnienie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2016	2021	11 201 007,77	1 315 888,00	5 903 297,00	3 496 216,00	0,00	10 715 401,00
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 1.1.1, 1.2), z tego:				31 869 006,30	10 735 188,00	10 735 188,00	2 471 391,00	0,00	14 880 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				31 869 006,30	10 735 188,00	10 735 188,00	2 471 391,00	0,00	14 880 000,00
1.3.1.1	Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Przemęt - Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając z siedzibą w Blotnicy przy ul. Szkolnej 46 - Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Przemęt	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2017	2021	3 587 422,00	880 200,00	880 200,00	660 150,00	0,00	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	2 515 536,00	628 884,00	628 884,00	471 663,00	0,00	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	7 152 899,30	1 786 104,00	1 786 104,00	1 339 578,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zagospodarowanie odpadów komunalnych w RIPOK-u - firma Tonsmeier SELEKT Spółka z o.o. z siedzibą w Piotrowie Pierwszym - Zagospodarowanie odpadów komunalnych w RIPOK-u	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2018	2020	18 613 149,00	7 440 000,00	7 440 000,00	0,00	0,00	14 880 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2019-2022.

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 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 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Związku Międzygminnego „OBRA” za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 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 2017 r. poz. 2077 z późn. 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 2019-2022.

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 w październiku 2018 r., a dane

wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2022 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	2019	2020	2021	2022
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%

Zródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 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

Dochody w planowanym okresie determinowane będą głównie przez kształtowanie się wpływów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W 2019 roku planuje się zmianę stawek w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi, dlatego prognozę dochodów w tym zakresie planuje się zwiększyć w stosunku do

generowanych przypisów/odpisów wg stanu na dzień 30 września 2018 roku o 32,25%. W kolejnych latach 2020-2022, przewiduje się wzrost wpływów z tytułu opłat za odbiór odpadów o około 70% wskaźnika produktu krajowego brutto (PKB) tj. w wysokości 2,47% dla 2020 roku; 2,40% dla 2021 roku; 2,34% dla 2022 roku. Zmiana stawek jest konsekwencją podwyższenia ceny przez instalacje za 1Mg odpadów.

Prognozę pozostałych dochodów bieżących w latach 2020-2022 ustalono w oparciu o założenia na 2019 rok, które uległy zwiększeniu o 100% wskaźnika PKB, tj. w wysokości 3,70% dla 2020 roku; 3,60% dla 2021 roku; 3,50% dla 2020 roku. Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów bieżących z wpłaty z gminy Wolsztyn przeznaczonych na spłatę kapitału i odsetek od pożyczki zaciągniętej na zadanie bieżące pn.: „Usunięcie i unieszkodliwienie odpadów zdeponowanych w budynku gospodarczym, zlokalizowanym na działce nr ew. 294 w m. Adamowo 75C, gmina Wolsztyn – wykonanie zastępcze”. Wysokość dochodów wynika z umowy pożyczkowej powiększone o odsetki przeliczone według stawki Wlibor 1M, i tak dla roku 2019 zaplanowano kwotę w wysokości 65.232,00 zł, dla roku 2020 zaplanowano kwotę w wysokości 493.612,00 zł.

Natomiast dochody majątkowe w latach objętych prognoza przyjęto w wysokościach zgodnych ze złożonymi wnioskami do NFOŚiGW w ramach Programu operacyjnego infrastruktura i środowisko 2014-2020, oraz do Europejskiego Fundusz Rozwoju Regionalnego, w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych z udziałem środków europejskich ujętych w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „OBRA”. Zapis powyższych dochodów jest niezbędny w celu ubiegania się o dotację, ponieważ harmonogramy rzeczowo-finansowe w złożonych wnioskach muszą być zgodne z zapisami w WPF.

Ponadto na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa stacji przeładunkowej, instalacji do przetwarzania odpadów budowlanych i rozbiórkowych, realizacja działań edukacyjno-promocyjnych oraz rekultywacja składowisk odpadów na terenie Związku Międzygminnego „OBRA” w 2019 roku planuje się pozyskać środki z gmin – uczestników Związku w wysokości 900.000,00 zł, w tym:

1. z gminy Wolsztyn w wysokości 474.420,00 zł
2. z gminy Siedlec w wysokości 200.289,00 zł
3. z gminy Przemęt w wysokości 225.291,00 zł

Środki te będą stanowiły wkład własny podczas realizacji ww. zadania.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Dochody bieżące dla roku 2019 przyjęto zgodnie z projektem Uchwały budżetowej na 2019 rok, tj. w wysokości 13.491.813,00 zł, natomiast w latach 2020-2022 wszystkie dochody bieżące oprócz wpłaty z gminy Wolsztyn (według umowy pożyczkowej) zostały

przeliczone wskaźnikiem PKB według wielkości jak wyżej.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2019 roku dochodów ze sprzedaży majątku nie zaplanowano. Zaplanowano natomiast dochody z tytułu dotacji i wpłaty z gminy według wielkości jak wyżej.

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 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji. 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.

Wydatki bieżące na obsługę długu prognozuje się z uwzględnieniem spłat rat kapitałowych i zmianą zadłużenia Związku w poszczególnych latach. Odsetki zostały przeliczone według stawki WIBOR 1M.

W wydatkach bieżących zaplanowano wydatki na zadania bieżące związane z odbiorem odpadów komunalnych, i tak na zadanie pn.:

1. „Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Przemęt – Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając z siedzibą w Błotnicy przy ul. Szkolnej 46”, w roku 2019 zaplanowano kwotę w wysokości 880.200,00 zł, w roku 2020 w wysokości 880.200,00 zł, w roku 2021 w wysokości 660.150,00 zł – zgodnie z zawartą umową;

2. „Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Siedlec – Zakład Eksploatacji Urządzeń Komunalnych Sp. z o.o. z siedzibą w Siedlcu przy ul. Zbąszyńskiej 15”, w roku 2019 zaplanowano kwotę w wysokości 628.884,00 zł, w roku 2020 w wysokości 628.884,00 zł, w roku 2021 w wysokości 471.663,00 zł – zgodnie z zawartą umową;

3. „Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Wolsztyn – Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z siedzibą w Wolsztynie, Berzyna 6”, w roku 2019 zaplanowano kwotę w wysokości 1.786.104,00 zł, w roku 2020 w wysokości 1.786.104,00 zł, w roku 2021 w wysokości 1.339.578,00 zł – zgodnie z zawartą umową;

4. „Zagospodarowanie odpadów komunalnych w RIPOK-u – firma Tonsmeier SELEKT Spółka z o.o. z siedzibą w Piotrowie Pierwszym”, w roku 2019 zaplanowano kwotę w wysokości 7.440.000,00 zł, w roku 2020 w wysokości 7.440.000,00 zł – na to zadanie nie podpisano jeszcze umowy, ale planuje się podpisać na dwa lata w 2019 roku po zakończeniu rozmów odnośnie wysokości ceny za 1Mg odpadów.

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 2019-2022. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w załączniku nr 2 do WPF w 2019 roku ujęto niezbędne wydatki na zakupy inwestycyjne wynikające z projektu budżetu na 2019 rok.

W związku z powyższym wydatki majątkowe w roku 2019 wynoszą 2.016.7814,00 zł, zgodnie z zapisami w projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok i z załącznikiem o wydatkach majątkowych.

W załączniku Nr 2 określającym Przedsięwzięcia zapisano wszystkie przedsięwzięcia majątkowe i bieżące zgodnie z najbardziej aktualnym planem według stanu na dzień 13.11.2018 r. - Uchwała Nr XXII/78/2018.

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 budżetu Powiatu Wolsztyński

	2019	2020	2021	2022
Dochody	15.473.597,00	25.039.817,00	17.596.206,00	14.435.005,00
Wydatki	15.414.365,00	24.555.904,88	17.596.206,00	14.435.005,00
Wynik budżetu	59.232,00	483.912,12	0,00	0,00

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 543.144,12 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2020.

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 (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. 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.

	2019	2020	2021	2022
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,45%	1,97%	0,00%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia	-7,44%	-8,33%	0,36%	0,97%
Zachowanie relacji z art. 243	Nie	Nie	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Z powyższych danych wynika, że Związek Międzygminny „OBRA” w latach 2019-2020 nie spełnia wymogów wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Dane te w przypadku Związku nie są wymagane zgodnie z art. 229 ufp.

