

Uchwała Nr I/4/2011

Zarządu Związku Międzygminnego „OBRA” z dnia 10 listopada 2011 roku

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2012 – 2020

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) Zarząd Związku Międzygminnego „OBRA” uchwala, co następuje:

- § 1. Ustala 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 o finansach publicznych na lata 2012 – 2020 zawiera Załącznik Nr 2 do uchwały.
- § 3.1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2012 – 2020 podlega przedstawieniu Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „OBRA” oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.
 2. Do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej załącza się informację o której mowa w § 2 uchwały.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Związku Międzygminnego „OBRA”.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Związku Międzygminnego „OBRA”

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

mgr Krzysztof Piasek

Uchwała Nr _____
Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA"
z dnia _____ 2011 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Związku Międzygminnego "OBRA"
na lata 2012 - 2020

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) Zgromadzenie Związku Międzygminnego „OBRA” uchwala, co następuje:

- § 1.** Uchyla się uchwałę Nr 1/2011 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Obra" z dnia 13 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego "Obra" na lata 2011 - 2025, zmienionej uchwałą Nr I/1/2011 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Obra" z dnia 28 czerwca 2011 roku, oraz uchwałą nr III/11/2011 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Obra" z dnia 27 września 2011 roku.
- § 2.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Międzygminnego "OBRA" na lata 2012 - 2020 obejmującą:
- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
 - 2) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3.** Uchwala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.
- § 4.** Upoważnia się Zarząd Związku Międzygminnego „OBRA” do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 3,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Związku i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 5.** Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Związku Międzygminnego „OBRA”.
- § 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązująca od dnia 1 stycznia 2012 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Przewodniczący Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA"

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1

do Projektu Uchwały Nr _____ Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Obra"

z dnia _____ 2011 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012 - 2020

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:					Wydatki bieżące (bez odsetek i provizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	w tym:							
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym:		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowanie m organów JST	z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	
			środki z UE*			ze sprzedaży majątku					środki z UE*	podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp			
Lp	1	1a	1a1	1b	1c	1d	2	2a	2b	2c	2d	2e	2f		
Formuła	[1a]+[1b]														
2012	3 761 476,00	3 761 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 265 888,00	508 140,00	1 556 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2013	4 725 575,00	4 725 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 352 193,00	525 501,00	1 599 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014	4 749 083,00	4 749 083,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 444 318,00	546 959,00	1 648 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2015	4 736 212,00	4 736 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 542 440,00	569 749,00	1 699 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	4 762 352,00	4 762 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 646 442,00	593 489,00	1 753 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	4 886 173,00	4 886 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 547,00	618 218,00	1 808 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	5 008 328,00	5 008 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 854 615,00	643 977,00	1 864 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	5 123 519,00	5 123 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 955 292,00	670 809,00	1 919 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	5 251 607,00	5 251 607,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 065 354,00	698 759,00	1 978 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

Wyszczególnienie	Różnica (1-2)	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:		w tym:		Środki do dyspozycji (3+4+5)	Spłata i obsługa długu	z tego:			Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	Środki do dyspozycji (6-7-8)	
			na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	na pokrycie deficytu budżetu	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych			w tym:		wydatki bieżące na obsługę długu			odsetki i dyskonto
									kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy					
Lp	3	4	4a	5	5a	6	7	7a	7a1	7b	7b1	8	9	
Formuła	[1]-[2]					[3]+[4]+[5]	[7a]+[7b]						[6]-[7]-[8]	
2012	495 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 588,00	392 438,00	362 438,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	103 150,00	
2013	1 373 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 373 382,00	464 241,00	423 276,00	0,00	40 965,00	0,00	0,00	909 141,00	
2014	1 304 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 304 765,00	365 755,00	336 548,00	0,00	29 207,00	0,00	0,00	939 010,00	
2015	1 193 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 193 772,00	226 820,00	206 167,00	0,00	20 653,00	0,00	0,00	966 952,00	
2016	1 115 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115 910,00	122 366,00	107 104,00	0,00	15 262,00	0,00	0,00	993 544,00	
2017	1 135 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 135 626,00	118 707,00	107 104,00	0,00	11 603,00	0,00	0,00	1 016 919,00	
2018	1 153 713,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 153 713,00	115 286,00	107 104,00	0,00	8 182,00	0,00	0,00	1 038 427,00	
2019	1 168 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 227,00	111 894,00	107 104,00	0,00	4 790,00	0,00	0,00	1 056 333,00	
2020	1 186 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 186 253,00	82 559,00	80 328,00	0,00	2 231,00	0,00	0,00	1 103 694,00	

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe	w tym:		Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:	Rozliczenie budżetu (9-10+11)
		wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2		na pokrycie deficytu budżetu	
Lp	10	10a	10b	11	11a	12
Formuła						[9]-[10]+[11]
2012	960 000,00	943 500,00	0,00	856 850,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	909 141,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	939 010,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	966 952,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	993 544,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 016 919,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 427,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 056 333,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 103 694,00

Wyszczególnienie	Kwota długu	w tym:	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przyjętych zobowiązań	w tym:	wskaźniki z art. 169/170 sufp			
		dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)					od samodzielnych publicznych ZOZ	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/doc hody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/doc hody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
Lp	13	13a	14	15	16	17	17a	18	18a	19	19a
Formuła								((13)/[1])	((13)-[14])/[1]	((7a)+[7b1]+[2c])/[1]	((7a)+[7b1]+[2c]-[2d]-[7a1])/[1]
2012	1 474 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,21%	39,21%	9,64%	9,64%
2013	1 051 459,00	0,00	0,00	0,00	1 332 417,00	0,00	0,00	22,25%	22,25%	8,96%	8,96%
2014	714 911,00	0,00	0,00	0,00	1 275 558,00	0,00	0,00	15,05%	15,05%	7,09%	7,09%
2015	508 744,00	0,00	0,00	0,00	1 173 119,00	0,00	0,00	10,74%	10,74%	4,35%	4,35%
2016	401 640,00	0,00	0,00	0,00	1 100 648,00	0,00	0,00	8,43%	8,43%	2,25%	2,25%
2017	294 536,00	0,00	0,00	0,00	1 124 023,00	0,00	0,00	6,03%	6,03%	2,19%	2,19%
2018	187 432,00	0,00	0,00	0,00	1 145 531,00	0,00	0,00	3,74%	3,74%	2,14%	2,14%
2019	80 328,00	0,00	0,00	0,00	1 163 437,00	0,00	0,00	1,57%	1,57%	2,09%	2,09%
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 184 022,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	1,53%	1,53%

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp					
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	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)
Lp	20	20a	21	21a	22	22a
Formuła	$([1a]-[19]+[1c])/[1]$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$([7a]+[7b1]+[2c]+[15])/[1]$	$[21] \leq [20a]$	$([7a]+[7b1]+[2c]+[15]-[2d]-[7a1])/[1]$	$[22] \leq [20a]$
2012	12,38%	-4,94%	9,64%	NIE	9,64%	NIE
2013	28,20%	3,88%	8,96%	NIE	8,96%	NIE
2014	26,86%	13,64%	7,09%	TAK	7,09%	TAK
2015	24,77%	22,48%	4,35%	TAK	4,35%	TAK
2016	23,11%	26,61%	2,25%	TAK	2,25%	TAK
2017	23,00%	24,91%	2,19%	TAK	2,19%	TAK
2018	22,87%	23,63%	2,14%	TAK	2,14%	TAK
2019	22,71%	22,99%	2,09%	TAK	2,09%	TAK
2020	22,55%	22,86%	1,53%	TAK	1,53%	TAK

Wyszczególnienie	Dochody bieżące (1a)	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Dochody ogółem (1)	Wydatki ogółem (10+19)	Wynik budżetu (1 - 20)	Przychody budżetu (4+5+11)	Rozchody budżetu (7a + 8)
Lp	23	24	25	26	27	28	29	30
Formuła	[1a]	[2]+[7b]	[23]-[24]	[1]	[10]+[19]	[1]-[20]	[4]+[5]+[11]	[7a]+[8]
2012	3 761 476,00	3 295 888,00	465 588,00	3 761 476,00	4 255 888,00	-494 412,00	856 850,00	362 438,00
2013	4 725 575,00	3 393 158,00	1 332 417,00	4 725 575,00	3 393 158,00	1 332 417,00	0,00	423 276,00
2014	4 749 083,00	3 473 525,00	1 275 558,00	4 749 083,00	3 473 525,00	1 275 558,00	0,00	336 548,00
2015	4 736 212,00	3 563 093,00	1 173 119,00	4 736 212,00	3 563 093,00	1 173 119,00	0,00	206 167,00
2016	4 762 352,00	3 661 704,00	1 100 648,00	4 762 352,00	3 661 704,00	1 100 648,00	0,00	107 104,00
2017	4 886 173,00	3 762 150,00	1 124 023,00	4 886 173,00	3 762 150,00	1 124 023,00	0,00	107 104,00
2018	5 008 328,00	3 862 797,00	1 145 531,00	5 008 328,00	3 862 797,00	1 145 531,00	0,00	107 104,00
2019	5 123 519,00	3 960 082,00	1 163 437,00	5 123 519,00	3 960 082,00	1 163 437,00	0,00	107 104,00
2020	5 251 607,00	4 067 585,00	1 184 022,00	5 251 607,00	4 067 585,00	1 184 022,00	0,00	80 328,00

Załącznik Nr 2

do Projektu Uchwały Nr _____ Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA"
z dnia _____ 2011 r.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2012 - 2020

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Międzygminnego „OBRA” przygotowana została na lata 2012 – 2020. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust.3.

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

- dla lat 2009-2010 przyjęto wartości wynikające z wykonania budżetu;
- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z planu za III kwartał oraz przewidywane wykonanie 2011 roku;
- dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2013-2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Związku. Usztywnienie prognozy po roku 2020 spowodowane jest racjonalną koniecznością. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2012-2020 przyjęto co następuje:

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

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,60%	2,70%	2,60%	2,50%	2,30%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
PKB	3,50%	4,80%	4,10%	4,90%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

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

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- opłata za przyjęte odpady na składowiska,
- wpływy za przyjęte odpady na składowiska,
- wpływy za sprzedaży odpadów wysegregowanych,
- wpływy z wpłat gmin na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: "Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenów gmin - uczestników ZMO",
- wpływy z wpłat gmin tytułem dopłaty do segregacji,
- wpływy z wpłat gmin na spłatę kapitału od zaciągniętych pożyczek,
- wpływy z opłaty produktowej,
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając: wpływy za zbiórkę baterii, wpływy za dostarczony zużyty sprzęt rtv i agd, odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, odsetki od zaległości i inne).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla opłaty za przyjęte odpady na składowiska przyjęto 50% wagi inflacji, a inflacja dla roku 2012 wynosi wg prognozy 2,5%, to wartość w roku 2012 będzie równa wartości z roku 2011 powiększonej o $50\% \cdot 2,5\% = 12,5\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2012 wyniesie 1,25% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

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

CPI – wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

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

$\Delta PKB \Delta PKB$ - wskaźnik dynamiki PKB,

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

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- opłata za przyjęte odpady na składowiska (waloryzacja od 2014 o 100% inflacji),
- wpływy za przyjęte odpady na składowiska (indeksacja od 2014 roku o 100% inflacji),
- wpływy ze sprzedaży odpadów wysegregowanych (indeksacja o 100% inflacji),
- wpływy z wpłat gmin na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: "Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenów gmin - uczestników ZMO"(indeksacja o 100% inflacji),
- wpływy z wpłat gmin tytułem dopłaty do segregacji (indeksacja o 100% inflacji),
- wpływy z wpłat gmin na spłatę kapitału od zaciągniętych pożyczek (według harmonogramu spłaty),
- wpływy z opłaty produktowej (indeksacja o 100% inflacji),
- pozostałe dochody (indeksacja o 100% inflacji).

W 2013 roku dochody Związku z tytułu przyjętych odpadów na składowiska oraz opłaty za przyjęte odpady znacznie wzrosną w związku wejściem w życie od 1 stycznia 2013 roku nowej ustawy "O utrzymaniu porządku i czystości w gminach". Nowa ustawa nakłada obowiązek opłacania wywozu i unieszkodliwiania odpadów na wszystkie osoby znajdujące się na terenie Związku według rzeczywistych kosztów, czyli wszyscy objęci będą odpłatnością zryczałtowaną. Do tej pory odpłatność zryczałtowana miała miejsce tylko w Wolsztynie.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 900 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2012 przyjęto projekt budżetu. W latach 2013/2020 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB. Od roku 2021 przyjęto stałe wartości z roku 2020.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2009-2010 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 80% PKB),

- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich od 50% inflacji do 100% inflacji).

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

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 3 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Pozostałą część wydatków majątkowych stanowią zakupy inwestycyjne zaplanowane na 2012 rok.

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

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

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

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zaplanowane nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanej inwestycji. Zgodnie z prognozą planuje się zaciągnąć zobowiązanie:

- w roku 2012 na kwotę 856.850,00 zł, oprocentowanie **0,5** stopy redyskonta weksli w stosunku rocznym, liczonym od nie spłaconych kwot kapitału, lecz nie mniej niż **3%**.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2019. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje tylko i wyłącznie w latach 2012 - 2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymóg ustawowych.

Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Związku pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

9. Podsumowanie

Przyjęte w wieloletniej Prognozie Finansowej Związku wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Związku. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2020 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Związku.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3

do Projektu Uchwały Nr _____ Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Obra”

z dnia _____ 2011 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012 - 2020

Zbiorczo przedsięwzięcia										
Rok	Zbiorczo			1) programy, projekty lub zadania (razem)			2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; (razem)			3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące)
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
łącznie nakłady finansowe	952 056,69	0,00	952 056,69	952 056,69	0,00	952 056,69	0,00	0,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	856 850,00	0,00	856 850,00	856 850,00	0,00	856 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	943 500,00	0,00	943 500,00	943 500,00	0,00	943 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zbiorczo programy, projekty lub zadania

Rok		a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)			b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)			c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)		
		Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
	łącznie nakłady finansowe	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952 056,69	0,00	952 056,69
	limit zobowiązań	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	856 850,00	0,00	856 850,00
	2012	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943 500,00	0,00	943 500,00
	2013	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2014	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

Wykaz przedsięwzięć

Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					952 056,69	856 850,00	943 500,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					952 056,69	856 850,00	943 500,00
1.[m]	Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w Powodowie i Reklinku - Obowiązek ustawowy	2009	2012		Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	952 056,69	856 850,00	943 500,00

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

Wykaz przedsięwzięć

Limity wydatków na przedsięwzięcia

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.		2012	2013	2014	2015
		od	do						
	Razem					943 500,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					943 500,00	0,00	0,00	0,00
1.[m]	Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w Powodowie i Reklinku - Obowiązek ustawowy	2009	2012			943 500,00			

