

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU
GMIN REGIONU OSTRÓDZKO-IŁAWSKIEGO „CZyste ŚRODOWISKO”
NA LATA 2014-2017**

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, w skrócie WPF, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W obecnej edycji WPF przyjmuje się okres w przedziale 2014-2017. Przedstawiona obecnie Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Gmin opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2014, jak również w oparciu o prognozowane wykonanie budżetu za rok 2013 oraz wykonanie budżetu za lata 2011 i 2012.

Poniżej znajdują się objaśnienia do pozycji przyjętych w załączniku nr 1 do WPF. Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodna z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu Związku Gmin na rok 2014. Przedstawiony układ załączników jest zgodny z wzorami udostępnionymi przez Ministerstwo Finansów. Projekt WPF sporządzony w roku ubiegłym dla Związku Gmin został pozytywnie zaopiniowany przez RIO, a sposób i forma sporządzenia WPF nie wzbudziły zastrzeżeń, dlatego mając powyższe na uwadze opracowując WPF na lata 2014-2017 wykorzystano wzorce i doświadczenia zdobyte przy konstruowaniu poprzednich edycji WPF, jak również doświadczenia zdobyte przy dokonywaniu zmian WPF w latach poprzednich.

I. DOCHODY

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe. Wymóg ten wynika z art. 226 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych. W związku z wejściem w życie ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw, z dniem 1 lipca 2013 r. Związek przejął obowiązki gmin dotyczące poboru opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, co stanowi dominującą część prognozowanych dochodów bieżących. Pozostałe dochody bieżące pochodzą ze składek statutowych gmin na działalność bieżącą Związku i odsetki od nieterminowych wpłat składek i opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Dochody majątkowe stanowią składki gmin na sfinansowanie wspólnej działalności dotyczącej spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie na realizację zadania inwestycyjnego „Kompleksowy program gospodarki odpadami na terenie Związku Gmin „Czyste Środowisko”.

W WPF na lata 2014-2017 założono wzrost dochodów bieżących (wiersz 1.1) corocznie o 3%.

II. WYDATKI

Wydatki podzielone są na 2 grupy: wydatki bieżące (wiersz 2.1,11.1, 11.2) i wydatki majątkowe (wiersz 2.2). Kwoty wydatków wynikają z projektu budżetu na rok 2014.

Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2013. Wydatki związane z realizowaniem ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach zostały skalkulowane na podstawie wykonania za wrzesień 2013 r. Zgodnie z art. 226 ust. 2 pkt 2 w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wiersz 11.1) oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (wiersz 11.2). W latach 2014-2017 nie zaplanowano wydatków bieżących związanych z realizacją przedsięwzięć wieloletnich (wiersz 11.3.1 oraz załącznik nr 2 do WPF). Wyodrębniono pozycję wydatków związanych z obsługą długu (wiersz 2.1.3 - odsetki od pożyczek i kredytów oraz prowizje). W wierszu tym przedstawiono koszty związane z zaciągniętym długiem w poszczególnych latach.

W WPF na lata 2014-2017 założono wzrost wydatków bieżących w latach 2014-2017 corocznie o 3%.

Prognozowane wydatki majątkowe zostały oszacowane w oparciu o planowane wydatki na zakupy inwestycyjne.

III. Przychody

W WPF na lata 2014-2017 nie zaplanowano przychodów budżetowych.

IV. Rozchody

W pozycji rozchodów (wiersz 5) zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie. Nie planuje się zadłużenia w latach następnych. Zadłużenia zaciągnięte obecnie Związek Gmin będzie spłacać do 2015 roku.

Limitowanie możliwości zadłużania się jednostki samorządu terytorialnego określone zostały w art. 243 ustawy o finansach publicznych, zasady określone w tym artykule będą miały zastosowanie po raz pierwszy w roku 2014. Maksymalne możliwości spłaty zadłużenia zaciąganego przez Związek Gmin przedstawione zostały w wierszu 9.7.1, natomiast

w wierszu 9.7 przedstawiona została prognoza kształtowania się tego wskaźnika w poszczególnych latach dla Związku Gmin. Jak widać z przedłożonych danych limity maksymalnego zadłużenia Związku Gmin w latach 2014-2017 spełniają wymogi ustawowe.