

Uchwała Nr XVI/21/2016
Zarządu Związku Gmin
Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko”
z dnia 14 listopada 2016 r.

w sprawie przedstawienia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” na lata 2017 - 2020

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) **Zarząd Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” uchwala, co następuje:**

§ 1. Przedłożyć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin na lata 2017 – 2020 wraz z załącznikami i objaśnieniami:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania,
2. Zgromadzeniu Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” celem podjęcia uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2020.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko”.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Związku Gmin
Bogusław Fijas

Uchwała Nr
Zgromadzenia Związku Gmin
Regionu Ostródzko – Iławskiego „Czyste Środowisko”
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin na lata 2017–2020

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2013 r., poz. 594 z późn. zm.)

Zgromadzenie Związku Gmin uchwala:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” na lata 2017–2020, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017 – 2020, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Upoważnia Zarząd Związku Gmin do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr VI/28/2015 z dnia 17 grudnia 2015 r. z późniejszymi zmianami w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” na lata 2016 – 2020.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.

Przewodniczący Zgromadzenia Związku Gmin

Józef Blank

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017 - 2020

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2017	27779000	27779000	0	0	27401300	0	0	0	0	0	0	
2018	28025000	28025000	0	0	27675300	0	0	0	0	0	0	
2019	28305250	28305250	0	0	27952100	0	0	0	0	0	0	
2020	28588300	28588300	0	0	28231600	0	0	0	0	0	0	

Wy szczególienie	Wy datki ogółem	z tego:								Wy datki majątkowe
		Wy datki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wy datki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o 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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy					
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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	27629000	25879000	0	0	0	17000	17000	0	0	1750000
2018	26878970	26778970	0	0	0	17000	17000	0	0	100000
2019	27682340	27582340	0	0	x	15000	15000	0	0	100000
2020	28509810	28409810	0	0	x	10000	10000	0	0	100000

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	150000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	1146030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	622910	1146030	1146030	0	0	0	0	0	0	0
2020	78490	622910	622910	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	150000	150000	0	0	0	0	0
2018	1146030	150000	0	0	0	0	996030
2019	1768940	150000	0	0	0	0	1618940
2020	701400	150000	0	0	0	0	551400

Wyszczególnienie	Kwota długu	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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1]+ [4.1]+ [4.2]- (2.1)- (2.1.2)
2017	450000	0	1900000	1900000
2018	300000	0	1246030	1246030
2019	150000	0	722910	1868940
2020	0	0	178490	801400

Wy szczególienie	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 i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3	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,	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,
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [1.5.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.2.] - [1.5.2.2]) / ([1.] - [1.5.1.1])}$		średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	0,60%	0,60%	0	0,60%	6,84%	1,17%	2,31%	TAK	TAK
2018	0,60%	0,60%	0	0,60%	4,45%	4,11%	5,25%	TAK	TAK
2019	0,58%	0,58%	0	0,58%	2,55%	5,12%	6,26%	TAK	TAK
2020	0,56%	0,56%	0	0,56%	0,62%	4,61%	4,61%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:					Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wy nagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
2017	150000	150000	1685000	0	1650000	0	1650000	1650000	0	0	
2018	1146030	150000	1735550	0	0	0	0	0	0	0	
2019	622910	150000	1787620	0	0	0	0	0	0	0	
2020	78490	78490	1841250	0	0	0	0	0	0	0	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wykonujące wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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
Formuła									
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe 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	Wydatki na wkład krajowy 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 bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy 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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową 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
Formuła									
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wy szczegól nienie	Kwoty dotycz ace przejecia i splaty zobowiazan po samodzieln ych publicznych zakladach 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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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.)	Wy sokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na splate przejętych zobowiazan samodzielnego publicznego zakladu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na splate przejętych zobowiazan samodzielnego publicznego zakladu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności	Wydatki na splate zobowiazan samodzielnego publicznego zakladu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakladu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wykazujące wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	150000	0	0	0	0	0	0
2018	150000	0	0	0	0	0	0
2019	150000	0	0	0	0	0	0
2020	150000	0	0	0	0	0	0

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3180000	1650000	0	0	0	3180000
1.a	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.b	- wydatki majątkowe				3180000	1650000	0	0	0	3180000
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	0	0	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3180000	1650000	0	0	0	3180000
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				3180000	1650000	0	0	0	3180000
1.3.2.1	Modernizacja budynku zakupionego na siedzibę Związku - prace modernizacyjno-adaptacyjne budynku przeznaczonego na biura Związku	Związek Gmin Regionu Ostródzko - Iławskiego "Czyste Środowisko"	2016	2020	3180000	1650000	0	0	0	3180000

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU
GMIN REGIONU OSTRÓDZKO-IŁAWSKIEGO „CZyste ŚRODOWISKO”
NA LATA 2017-2020**

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 2017-2020. Przedstawiona obecnie Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Gmin opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2017, jak również w oparciu o prognozowane wykonanie budżetu za rok 2016 oraz wykonanie budżetu za lata 2014 i 2015.

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 2017. 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 2017-2020 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.

Przyjęte wartości dochodów zostały skalkulowane w następujący sposób:

- 1) dochody bieżące - w latach 2017-2020 przyjęto średnioroczny wzrost o około 1% w stosunku do roku poprzedniego, z uwagi iż dochody bieżące Związku mają charakter stały.
- 2) dochody majątkowe – w latach 2017-2020 nie planuje się dochodów majątkowych.

II. WYDATKI

Wydatki podzielone są na 2 grupy: wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Kwoty wydatków w roku 2017 wynikają z projektu budżetu, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na ten rodzaj wydatków przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów Związku Gmin.

Wydatki bieżące wymienione w Wieloletniej prognozie finansowej:

- Obsługa długu – wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o przewidywany harmonogram spłaty zaciągniętego kredytu przy założeniu obowiązywania aktualnych stóp procentowych.
- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – w latach 2017 – 2020 ich wielkość uzależniona będzie od możliwych do osiągnięcia dochodów, przyjęto jednak założenie, iż wynagrodzenia wraz ze składkami od nich naliczonymi, od roku 2017 będą wzrastać o około 3% rocznie.

Wydatki majątkowe – ich wielkość w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych Związku Gmin, z uwzględnieniem przedsięwzięć ujętych w załączniku do WPF. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Przyjęta w roku 2017 wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z projektem budżetu Związku Gmin, natomiast wielkość tych wydatków w latach następnych stanowi prognozę.

III. Przychody

W WPF w latach 2017-2018 nie zaplanowano przychodów budżetowych, natomiast w latach 2019-2020 planuje się przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

IV. Rozchody

Określone wielkości w kolumnach Rozchody budżetu Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczące spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych obejmują spłaty rat kapitałowych od zaciągniętego przez Związek Gmin kredytu bankowego na zakup budynku stanowiącego siedzibę Związku Gmin, zgodnie z obowiązującym harmonogramem spłat. Ponadto od roku 2018 planuje się rozchody na utworzenie lokaty bankowej z przeznaczeniem na pokrycie nieprzewidzianych wydatków.

V. Wynik budżetu i wskaźnik spłaty zobowiązań

Wieloletnia prognoza finansowa Związku Gmin zakłada budżet zaplanowany z nadwyżką budżetową, która rokrocznie przeznaczana będzie na rozchody budżetu wynikające

z wcześniej zaciągniętych zobowiązań (spłata kredytu) oraz począwszy od roku 2018 – lokaty bankowe.

Planowane w poszczególnych latach w Wieloletniej prognozie finansowej spłata, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. W Wieloletniej prognozie finansowej Związku Gmin została zachowana zasada wynikająca z art. 242 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, wg której organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.