

AD. 0014. 11. 2015

Uchwała Nr XV/11/2015
Zarządu Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego
„Czyste Środowisko”
z dnia 12-11-2015r.

w sprawie przedstawienia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko” na lata 2016 - 2020

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2013.poz.885 ze zm.) **Zarząd Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko”** uchwała, co następuje:

§ 1

Przyjąć projekt uchwały sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko” na lata 2016 – 2020 wraz z załącznikami i objaśnieniem w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2

Przedłożyć projekt uchwały sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko” na lata 2016 – 2020 wraz z załącznikami i objaśnieniem:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania,
2. Zgromadzeniu Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko” w Ostródzie celem podjęcia uchwały sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko” na lata 2016 – 2020.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku Gmin.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Związku Gmin
Bogusław Fijas

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄD ZWIĄZKU GMIN

Bogusław Fijas
Bogusław Fijas

Załącznik: projekt uchwały

Uchwała Nr

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

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Regionu
Ostródzko – Iławskiego „Czyste Środowisko”
na lata 2016– 2020**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.2015.poz.1515.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2013 poz. 885 ze zm.) **Zgromadzenie Związku Gmin Regionu Ostródzko – Iławskiego „Czyste Środowisko” uchwala, co następuje:**

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Gmin Regionu Ostródzko – Iławskiego „Czyste Środowisko” na lata 2016 – 2020 w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwala się wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Związek Gmin Regionu Ostródzko – Iławskiego „Czyste Środowisko” w latach 2016 - 2020 w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia Zarząd Związku Gmin Regionu Ostródzko – Iławskiego „Czyste Środowisko” do zaciągania zobowiązań 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

Upoważnia Zarząd Związku do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych związku do zaciągania zobowiązań 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.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Gmin Regionu Ostródzko – Iławskiego „Czyste Środowisko”.

§ 6

Traci moc uchwała Zgromadzenia Związku Gmin nr I/10/2015 z dnia 30 stycznia 2015r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” na lata 2015 – 2018, zmieniona uchwałą Nr II/13/2015 z dnia 1 kwietnia 2015r.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2016 roku.

Przewodniczący Zgromadzenia Związku Gmin Regionu
Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko”

Józef Blank

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2016-2020 Projekt

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020
1	Dochody ogółem	26 450 000	27 418 000	28 235 000	29 077 000	29 944 000
1.1	Dochody bieżące	26 450 000	27 243 000	28 060 000	28 902 000	29 769 000
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0	0	0	0	0
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0	0	0
1.1.3	podatki i opłaty	0	0	0	0	0
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0	0	0	0	0
1.1.4	z subwencji ogólnej	0	0	0	0	0
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0	0	0	0	0
1.2	Dochody majątkowe, w tym	0	175 000	175 000	175 000	175 000
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0	0	0	0	0
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0	0	0	0	0
2	Wydatki ogółem	25 870 000	27 268 000	28 085 000	28 927 000	29 794 000
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	25 370 000	26 768 000	27 985 000	28 827 000	29 694 000
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0
	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	0	0	0	0	0
2.1.2	wydatki na obsługę długu, w tym:	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
2.1.3	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
2.1.3.1	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)	0	0	0	0	0
	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0	0	0	0	0
2.2	Wydatki majątkowe	500 000	500 000	100 000	100 000	100 000
3	Wynik budżetu	580 000	150 000	150 000	150 000	150 000
4	Przychody budżetu	0	580 000	580 000	580 000	580 000

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2016-2020 Projekt

Załącznik nr 1 do uchwały Zgromadzenia Związku Gmin nrz dnia....

4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0	580 000				
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0	0	580 000	580 000	580 000	580 000
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0
5	Rozchody budżetu	580 000	730 000	730 000	730 000	730 000	730 000
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	0	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0	0	0	0	0	0
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0	0	0	0	0	0
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000
6	Kwota długu	600 000	450 000	300 000	150 000	150 000	0
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0	0	0	0	0	0
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy						0
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 080 000	475 000	75 000	75 000	75 000	75 000
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	1 080 000	1 055 000	75 000	75 000	75 000	75 000
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań						0

MF

ROLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2016-2020 Projekt

	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 dany rok.	0,08%	0,62%	0,60%	0,58%	0,57%
	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.	0,08%	0,62%	0,60%	0,58%	0,57%
	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	0	0	0	0
	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	0,08%	0,62%	0,60%	0,58%	0,57%
	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	4,08%	1,73%	0,27%	0,26%	0,25%
	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 poprzednich lat)	0,08%	0,70%	1,94%	2,03%	0,75%
	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 poprzednich lat)	0,08%	0,70%	1,94%	2,03%	0,75%
1	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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

MF

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2016-2020 Projekt

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji od -do	Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)			1 300 000,00	500 000,00	500 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	1 300 000,00
1.a	- wydatki bieżące			0	0	0	0	0	0	0
1.b	- wydatki majątkowe			1 300 000,00	500 000,00	500 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	1 300 000,00
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			0	0	0	0	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące			0	0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe			0	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	0
1.2.1	- wydatki bieżące			0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe			0	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			1 300 000,00	500 000,00	500 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	1 300 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące			0	0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe			1 300 000,00	500 000,00	500 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	1 300 000,00
1.3.2.1	Modernizacja budynku zakupionego na siedzibę Związku - prace modernizacyjno-adaptacyjne budynku przeznaczanego na biura Związku	Związek Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego CZYSTY ŚRÓDOWISKO	2016-2020	900 000,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.2	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek jest - zakup sprzętu komputerowego, urządzeń wielofunkcyjnych, baz danych itp.	Związek Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego CZYSTY ŚRÓDOWISKO	2016-2020	400 000,00	50 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	400 000,00

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU
GMIN REGIONU OSTRÓDZKO-IŁAWSKIEGO „CZYSSTE ŚRODOWISKO”
NA LATA 2016-2020**

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 2016-2020. Przedstawiona obecnie Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Gmin opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2016, jak również w oparciu o prognozowane wykonanie budżetu za rok 2015 oraz wykonanie budżetu za lata poprzednie. 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 2016. 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 2016-2020 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. 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 Związku Gmin „Czyste Środowisko”, w roku 2016 nie zaplanowano tychże dochodów z powodu spłaty ostatniej raty pożyczki w 2015 roku. Natomiast uwzględniono ją w kolejnych latach począwszy od 2017 do 2020 roku w wysokości 175.000,00 zł, (wiersz 1.2 dochody majątkowe).

W WPF na lata 2016-2020 założono wzrost dochodów bieżących (wiersz 1.1) w stosunku do lat poprzednich średnio o ok.2,98% - 3,66%, zgodnie z wprowadzaną w 2015 r. podwyżką opłat za gospodarkę odpadami oraz ustaloną roczną stawką opłaty za gospodarkę odpadami - ryczałtem za domki letniskowe.

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 2016.

Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2015. 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 III kwartał 2015 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 2016-2020 zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 1.300.000,00zł, ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF, związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich :

1. modernizacja budynku w latach 2016 - 2017 - wiersz 1.3.2.1 załącznika nr 2 do WPF, w wysokości 900.000,00 zł
2. zakupy inwestycyjne w latach 2016 – 2020 - wiersz 1.3.2.2 załącznika nr 2 do WPF, w wysokości 400.000,00 zł.

Prognozowane wydatki majątkowe zostały oszacowane w oparciu o planowane wydatki na modernizację budynku zakupionego na siedzibę Związku , czyli prace modernizacyjno-adaptacyjne, przystosowujące budynek na potrzeby biurowe Związku.

Zaplanowano w latach 2016-2020 łączny wydatek na ten cel w wysokości 900.000,00 zł, stanowiący wydatki inwestycyjne - nakłady poniesione na ulepszenie własnego środka trwałego , zwiększając tym wartość początkową nabytych środków trwałych. Wydatek ten został rozłożony w czasie na lata 2016-2017 - zaplanowano wydatek rzędu po 450.000,00 zł, w latach 2018 - 2020 – wydatków tych nie zaplanowano.

Na lata 2016-2020 zaplanowano wydatki majątkowe przeznaczone na zakupy inwestycyjne jednostek jst –zakup sprzętu komputerowego, baz danych, urządzeń wielofunkcyjnych itp. Wydatki te zaplanowano w latach 2016 - 2017 w wysokości po 50.000,00 zł, w latach 2018-2020 w wysokości po 100.000,00 zł.

Wyodrębniono pozycję wydatków związanych z obsługą długu w latach przypadających do spłaty zadłużenia 2016-2020 w wysokości 20.000,00 zł rocznie (wiersz 2.1.3 - odsetki od pożyczek i kredytów). W wierszu tym przedstawiono koszty związane z zaciągniętym długiem w poszczególnych latach. W WPF na lata 2016-2020 założono wzrost wydatków bieżących w latach 2016-2020 o ok.2,99-5,40%.

2
BPF

III. Przychody

W WPF na rok 2016 planowana nadwyżka budżetowa w wysokości 580.000,00zł , przeznaczona na lokatę bankową , została ujęta w innych rozchodach niezwiązanych ze spłatą długu w wierszu.5.2. WPF i stanowi planowany przychód budżetu w roku 2017. Natomiast w latach kolejnych 2018-2020 kwota 580.000,00 zł ujęta w poz.4.4 Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu, stanowią przychody z lokat, mających zabezpieczyć płynność finansową oraz pomóc w realizacji zadań inwestycyjnych.

IV. Rozchody

W pozycji rozchodów (wiersz 5.1) zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą kredytu długoterminowego z Banku Millenium S.A. Zadłużenie w wysokości 600.000,00 zł zaciągnięte obecnie przez Związek Gmin, będzie spłacane w ratach kapitałowych równych po 150.000,00 rocznie, począwszy od 2017r. włącznie do 2020 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 9.6, natomiast w wierszu 9.1 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 2016-2020 spełniają wymogi ustawowe.

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN
E. Fijas
Eogusław Fijas