

Uchwała Nr XXII/69/2013
Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6
z dnia 20 grudnia 2013 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku
Celowego Gmin MG-6 na lata 2014-2017

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2013r., poz. 594 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art.229, art.230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) w związku z przepisem art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr.157 poz. 1241),

uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2014-2017 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z **Załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały,
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące **Załącznik Nr 2** do niniejszej uchwały.

§2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, zgodnie z **załącznikiem Nr 3** do niniejszej uchwały.

§3. Upoważnia się Zarząd Związku Celowego Gmin MG-6 do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Związku i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§4. Traci moc uchwała Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6 Nr XII/40/2012 z dnia 17 grudnia 2012r. w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2013-2016.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Celowego Gmin MG-6.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2014r.

PRZEWODNICZĄCY ZGROMADZENIA
Związku Celowego Gmin MG-6


Tadeusz Koper

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXII/69/2013
Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6
z dnia 20 grudnia 2013r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:															
		Dochody bieżące	w tym:					w tym:				w tym:					
			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					
Lp	1																
Formuła	[1.1]+[1.2]																
Wykonanie 2011	955 001,00	955 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	946 640,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	390 538,35	384 038,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365 083,82	6 500,00	0,00	0,00	0,00	6 500,00
Plan 3 kw. 2013	14 983 320,90	14 958 320,90	0,00	0,00	0,00	13 667 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 249 184,90	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
Wykonanie 2013 1)	10 290 000,00	10 290 000,00	0,00	0,00	0,00	9 018 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 071 742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	25 026 208,00	25 026 208,00	0,00	0,00	0,00	24 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 011 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	25 130 000,00	25 130 000,00	0,00	0,00	0,00	24 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	25 230 000,00	25 230 000,00	0,00	0,00	0,00	24 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	25 330 000,00	25 330 000,00	0,00	0,00	0,00	24 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu
		Wydatki bieżące	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:			wydatki na obsługę długu	w tym:	
				gwarancje i poręczenia podlegające zobowiązaniom określonym w art. 243 ust. 3 dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	na sferę przelanych 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)			
2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3	
Lp									
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]
Wykonanie 2011	258 133,55	258 133,55	0,00	0,00	0,00	0,00	18 552,16	0,00	696 867,45
Wykonanie 2012	550 811,13	426 445,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 365,30	-160 272,78
Plan 3 kw. 2013	15 187 320,90	15 024 321,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 999,76	-204 000,00
Wykonanie 2013 1)	8 811 000,00	8 655 732,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 267,76	1 479 000,00
2014	25 026 208,00	24 976 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2015	25 130 000,00	25 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2016	25 230 000,00	25 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2017	25 330 000,00	25 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego						w tym:	
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2011	272 484,24	0,00	0,00	272 484,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	369 351,69	369 351,69	160 272,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	204 000,00	204 000,00	204 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	209 078,91	209 078,91	30 723,62	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
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upr z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456)	w tym:	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 upr z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 upr z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upr z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o publicznym (Dz. U. Nr. 157, poz. 1241 - późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456)	w tym:								
LP	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7	
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[(6)-(6.1)]/[1]		
Wykonanie 2011	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	
Wykonanie 2013 1)	0,00	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%	0,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	

Lp	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaznik łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń w pkt 5.1.1	Wskaznik łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń w pkt 5.1.1	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po przyłączeniu na dany rok określonych w pkt 5.1.1	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po przyłączeniu na dany rok określonych w pkt 5.1.1	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po wyłączeniu	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po wyłączeniu określonych w pkt 5.1.1	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po wyłączeniu określonych w pkt 5.1.1	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po wyłączeniu określonych w pkt 5.1.1	
	8.1	8.2												9.1
Wyszczególnienie														
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1		
Formula	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]$	$[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]$	$[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]$	$[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1] - [2.1.1.1] / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$	średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]		
Wykonanie 2011	696 867,45	969 351,69	64,77%	1,94%	64,77%	1,94%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	-42 407,48	326 944,21	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	-66 000,24	137 999,76	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013 1)	1 634 267,76	1 843 346,67	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	50 000,00	50 000,00	0,00%	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	20,56%	TAK	TAK
2015	50 000,00	50 000,00	0,00%	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-3,70%	TAK	TAK
2016	50 000,00	50 000,00	0,00%	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-0,01%	TAK	TAK
2017	50 000,00	50 000,00	0,00%	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,20%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						Wydatki majątkowe w formie dotacji				
			10	10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:			11.5		
								11.3.1		11.3.2		11.4	
Lp													
Formuła													
Wykonanie 2011	0,00	0,00	114 036,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	189 428,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 403,30	109 962,00
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	454 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 999,76	0,00
Wykonanie 2013 1)	0,00	0,00	418 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 267,76	0,00
2014	0,00	0,00	637 000,00	0,00	0,00	201 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2015	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2016	0,00	0,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2017	0,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
	Dochody bieżące na 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 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	12.3.1	12.3.2
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										
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	421 616,15	421 616,15	0,00	0,00	0,00	0,00	496 019,00	421 616,15	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	381 800,00	381 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 384,00	334 376,00	0,00	0,00
2014	201 340,00	171 139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 340,00	171 139,00	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
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	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:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorząd terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
		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							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	109 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	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
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	14.3 Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w parastwowy dług publiczny	14.3.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m. in. umorzenia, różnice kursowe)
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	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
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXII/69/2013
Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6
z dnia 20 grudnia 2013r.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2014-2017

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Celowego Gmin MG-6 przygotowana została na lata 2014 - 2017. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. t.j. z 2013r. , poz. 885 z późn. zm.) zwaną dalej ustawą. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres obejmujący rok budżetowy oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

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

- dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2015-2017 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

2. Prognoza dochodów

Związek Celowy Gmin MG-6 nie posiada majątku z którego mógłby osiągnąć dochody oraz nie planuje w najbliższych latach inwestycji na które mógłby pozyskać dodacje. W związku z powyższym planowane są tylko dochody bieżące.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na kategorie:

- dotacje,
- wpływy z wpłat gmin,
- inne opłaty (wyszczególniając m.in.: wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji.

3. Prognoza wydatków

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2014 przyjęto projekt budżetu. W latach 2015-2017 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Przyjmuje się, że na dzień przygotowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wydatki inwestycyjne Związku Celowego Gmin MG-6 od roku 2014 w całości będą finansowane ze środków własnych. Ze względu na kroczący charakter Wieloletniej Prognozy Finansowej dokładniejsze planowanie inwestycji będzie możliwe w kolejnych latach.

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 budżetu ujęto środki pochodzące z nadwyżki budżetowej za rok 2013 oraz lat ubiegłych.

7. Rozchody

W prognozowanym okresie nie planuje się rozchodów budżetu.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Spełnienie wskaźnika z art. 243 ufp nie dotyczy związku międzygminnego ponieważ na mocy art. 244 do łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów, o których mowa w art. 243 ust. 1, dodaje się, przypadające do spłaty w tym samym roku budżetowym, kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego:

- 1) w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wspólnej inwestycji współfinansowanej kredytem, pożyczką lub emisją obligacji spłacanych lub wykupywanych w danym roku budżetowym;
- 2) w pozostałych przypadkach – w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wpłatach wnoszonych na rzecz związku, którego jest członkiem.

9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 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. Zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Związku.

