

**Uchwała Nr XIII/42/2020
Zgromadzenia Związku Gmin
Regionu Ostródzko – Iławskiego „Czyste Środowisko”
z dnia 22 grudnia 2020 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” na lata 2021–2024

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 (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020, poz. 713 z późn. zm.) **Zgromadzenie Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” uchwala:**

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” na lata 2021–2024, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 – 2024, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021– 2024, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia Zarząd Związku Gmin do zaciągania zobowiązań:

- 1) 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. Traci moc uchwała Nr VII/20/2020 z dnia 31 stycznia 2020 r. z późniejszymi zmianami w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” na lata 2020 – 2023.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko”.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Zgromadzenia Związku Gmin

Józef Blank

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:								w tym:	
		Dochody bieżące ^x	z tego:					Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾				w tym:
Lp	1	1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	43 733 266,00	0,00	0,00	0,00	220 266,00	43 513 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	45 908 650,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	45 688 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	47 279 310,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	47 059 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	48 691 090,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	48 471 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przekształcone w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyliczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatkowe i opłat lokalnych.

Z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:	
					w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
								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) x	w tym:					
									odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2021	43 313 000,00	43 313 000,00	3 083 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	45 479 000,00	45 479 000,00	3 310 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	47 753 000,00	47 753 000,00	3 542 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	49 067 316,00	49 067 316,00	3 790 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym: kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	z tego:					w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
			Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		4.3.1
2021	420 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2022	429 650,00	0,00	420 266,00	0,00	0,00	420 266,00	0,00	0,00		0,00
2023	-473 690,00	0,00	849 916,00	0,00	0,00	849 916,00	473 690,00	0,00		0,00
2024	-376 226,00	0,00	376 226,00	0,00	0,00	376 226,00	376 226,00	0,00		0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				z tego:				
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	w tym:	
								z tego:	
Wyszczególnienie	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów / pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	420 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	849 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	376 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której		
	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x				
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x					
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami		kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *				
Lp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 266,00	0,00	0,00	420 266,00	420 266,00
2022	x	x	x	x	0,00	849 916,00	0,00	0,00	429 650,00	849 916,00
2023	x	x	x	x	0,00	376 226,00	0,00	0,00	-473 690,00	376 226,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-376 226,00	0,00

^{b)} Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do waldetnej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) x	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	0,07%	1,03%	1,03%	0,81%	TAK	TAK
2022	0,07%	1,01%	2,13%	1,33%	TAK	TAK
2023	0,06%	-0,94%	1,04%	0,24%	TAK	TAK
2024	0,06%	-0,71%	0,37%	0,37%	TAK	TAK

Lp	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 programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	W tym:
Wyszczególnienie								
	91	91.1	91.1.1	92	92.1	92.1.1	93	93.1
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:						
			w tym:							
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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączne z tytułu wyłączenia już zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽⁹⁾
			w tym:		10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x				
			w tym:									
			w tym:									
Lp												
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez

jednostek samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji x_t – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji x_t – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy.

ZGROMADZENIA ZWIĄZKU GMIN

József Blank

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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 finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

kwoty w zł

PRZEWODNICZĄCY
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU GMIN
Józef Blank

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU GMIN REGIONU OSTRÓDZKO-IŁAWSKIEGO „CZyste Środowisko” NA LATA 2021-2024

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 2021-2024. Przedstawiona obecnie Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Gmin opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2021, jak również w oparciu o prognozowane wykonanie budżetu za rok 2020 oraz wykonanie budżetu za lata 2018 i 2019.

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 roku 2021 w planie dochodów bieżących przyjęto ich wartość niższą o 3,5% w stosunku do roku 2020 z uwagi na niższą stawkę opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi uchwaloną w 2020 roku niż pierwotnie planowano., że ich poziom nie ulegnie zmianie w latach 2021-2022.

W roku 2022 przyjęto średni roczny wzrost dochodów o 5%, natomiast w latach 2023-2024 o 3%. Wzrost dochodów wynika z zintensyfikowania działań windykacyjnych.

- 2) dochody majątkowe - w latach 2021-2024 nie planuje się dochodów majątkowych.

II. Wydatki

Wydatki podzielone zostały na 2 grupy: wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Kwoty wydatków w roku 2021 wynikają z projektu budżetu, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na dany rodzaj wydatków przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów Związku Gmin.

Wydatki bieżące wymienione w Wieloletniej Prognozie Finansowej to w szczególności:

- Obsługa długu – wydatki zaplanowano w oparciu o przewidywaną spłatę odsetek i prowizji wynikającą z kredytu zaciągniętego na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu.

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – w latach 2021 – 2024 ich wielkość uzależniona będzie od możliwych do osiągnięcia dochodów.

Niższy poziom wydatków bieżących w roku 2021 w odniesieniu do roku 2020 wynika przede wszystkim z ograniczonych możliwości budżetu. W latach następnych (2022–2024) zaplanowano corocznie wzrost wydatków o 5%.

Wydatki majątkowe – w obecnej wersji WPF nie zaplanowano wydatków majątkowych.

III. Przychody

W 2021 roku nie planuje się przychodów budżetowych. W latach 2022-2024 pozycje przychodów wynikają z szacowanej nadwyżki budżetu z lat ubiegłych.

IV. Rozchody

Określone wielkości dotyczące rozchodów budżetu warunkowo obejmują założenie lokaty terminowej w przypadku wystąpienia nadwyżki budżetowej.

V. Wynik budżetu i wskaźnik spłaty zobowiązań

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Gmin zakłada, iż budżet w roku 2021 wygeneruje nadwyżkę w wysokości 420.266,00 zł. Wynika to z zasady samofinansowania systemu gospodarki odpadami, tj. jedynie wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi mogą pokrywać wydatki systemu. Wszystkie pozostałe dochody budżetu pomniejszone o planowane pozasystemowe wydatki stanowią nadwyżkę budżetową.

W roku 2022 zaplanowano zamknięcie budżetu również z nadwyżką budżetową, z kolei w latach 2023 i 2024 szacuje się deficyt, który zostanie sfinansowany nadwyżką budżetu z lat ubiegłych.

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.

PRZEWODNICZĄCY
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU GMIN

Józef Blank