

PROJEKT
Uchwała Nr/20..
Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6
z dnia 20... r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2023-2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2022 r., poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 2, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) **uchwała się, co następuje:**

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2023-2026 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, zgodnie z **Załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały,
- 2) przedsięwzięcia stanowiące **Załącznik nr 2**,
- 3) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące **Załącznik Nr 3** do niniejszej uchwały.

§2. Upoważnia się Zarząd Związku Celowego Gmin MG-6 do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Związku i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§3. Upoważnia się Zarząd Związku Celowego Gmin MG-6 do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§4. Traci moc uchwała Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6 Nr XVIII/87/2021 z dnia 13 grudnia 2021 r. w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2022-2025.

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

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr x
z dnia 2022-11-10

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	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
2023	58 501 360,69	53 395 978,31	0,00	0,00	0,00	601 105,70	52 794 872,61	0,00	5 105 382,38	0,00	5 105 382,38
2024	54 102 000,00	54 102 000,00	0,00	0,00	0,00	602 000,00	53 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	54 402 000,00	54 402 000,00	0,00	0,00	0,00	602 000,00	53 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	54 502 000,00	54 502 000,00	0,00	0,00	0,00	602 000,00	53 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione 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 wykraczających 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 podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										
		Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2023	60 042 838,96	51 520 712,00	3 723 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 522 126,96	8 522 126,96	0,00
2024	54 102 000,00	53 102 000,00	3 998 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2025	54 402 000,00	53 602 000,00	4 108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2026	54 502 000,00	53 902 000,00	4 208 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2023	-1 541 478,27	0,00	1 541 478,27	0,00	0,00	1 541 478,27	1 541 478,27	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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:						Kwota długu ^X	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 266,31	3 416 744,58	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	

⁸⁾ 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 wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we 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 nierówności we wzorze, o którym mowa 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	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o	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	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 wykonanie roku
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,00%	3,55%	3,55%	1,26%	1,26%	TAK	TAK
2024	0,00%	1,87%	1,87%	1,14%	1,14%	TAK	TAK
2025	0,00%	1,49%	x	3,11%	3,11%	TAK	TAK
2026	0,00%	1,11%	x	4,15%	4,15%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	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 ^x	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			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
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	5 105 382,38	5 105 382,38	5 105 382,38	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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	
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
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	
2023	8 022 126,96	8 022 126,96	4 811 527,16	8 022 126,96	0,00	8 022 126,96	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wykluczone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	0,00	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	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	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 długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr x
z dnia 2022-11-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 182 036,11	8 022 126,96	0,00	0,00	0,00	8 022 126,96
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 182 036,11	8 022 126,96	0,00	0,00	0,00	8 022 126,96
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:				8 182 036,11	8 022 126,96	0,00	0,00	0,00	8 022 126,96
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 182 036,11	8 022 126,96	0,00	0,00	0,00	8 022 126,96
1.1.2.1	Budowa 7 PSZOK wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Zmniejszenie poziomu odpadów komunalnych podlegających składowaniu oraz stworzenie kompleksowego systemu gospodarowania odpadami	Biuro Związku Celowgo Gmin MG-6	2020	2023	8 182 036,11	8 022 126,96	0,00	0,00	0,00	8 022 126,96
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	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	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00

Załącznik nr 3

OBJAŚNIENIA

do uchwały Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026

Założenia finansowe na lata 2023-2026 są determinowane projektem uchwały w sprawie budżetu ZCG MG-6 na rok 2023 i lata następne.

Wartości zawarte w niniejszej Wieloletniej Prognozie Finansowej w zakresie 2023 roku są spójne z wartościami projektu budżetu na 2023 r.

DOCHODY

Dochody w planowanym okresie determinowane będą głównie przez kształtowanie się wpływów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Do prognozowania dochodów projektu budżetu na rok 2023 i lata następne przyjęto dane w wysokości prognozowanych przypisów/odpisów.

Na 2023 rok zaplanowano: wpływy z tytułu kosztów upomnień (100.000,00 zł, a w latach 2023-2026 przyjęto również kwotę po 100.000,00 zł), odsetki od nieterminowych wpłat (100.000,00 zł, a w kolejnych latach po 100.000,00 zł), wpływy z różnych dochodów (500,00 zł, lata kolejne w kwocie 500,00 zł) oraz odsetki od rachunków bankowych, lokat bankowych (120.000,00 zł w 2023 r. i za kolejne trzy lata po 130.000,00 zł).

Dnia 19 września 2017 roku, podjęto uchwałę Zgromadzenia Związku Nr XXXI/69/2017 o wysokości składki członkowskiej rocznej gmin należących do Związku na 2018 r. i lata kolejne, ustalając ją w wysokości 2,00 zł za każdego mieszkańca. W związku z planowaną zmianą uchwały o wysokości składki członkowskiej ustalającej 3,70 zł za każdego mieszkańca, począwszy od roku 2023 przyjęto łączną kwotę dochodu w wysokości 601.105,70 zł. W rezultacie składki w kolejnych latach winny być na podobnym poziomie.

Na lata 2023 - 2026 planuje się dochody majątkowe z tytułu dofinansowania przedsięwzięcia na budowę i wyposażenie 7 PSZOK wraz z infrastrukturą towarzyszącą, po jednym dla każdej gminy należącej do ZCG MG-6 i 2 dla miasta Gorzów Wielkopolski oraz budowę pojemników półpodziemnych i obudów na pojemniki. Na rok 2023 planuje się dochody w kwocie 5.105.382,38 zł.

Mając powyższe na uwadze łączne wpływy w roku 2023 ukształtują się na poziomie 58.501.360,69 zł, a w trzech kolejnych latach na poziomie odpowiednio: 54.102.000,00 zł za 2024 r., 54.402.000,00 zł za 2025 r. oraz 54.502.000,00 zł za 2026 r.

WYDATKI

Proponuje się ustanowienie rezerwy ogólnej na rok 2023 w kwocie 200.000,00 zł, stanowiącej ewentualne zabezpieczenie środków finansowych na nieprzewidziane wydatki bieżące.

W trzech kolejnych latach rezerwa ogólna została zaprojektowana również na poziomie 200.000,00 zł, co zabezpieczy dostępność środków finansowych w sytuacjach obecnie nie przewidywalnych (takich jak mniejsze od planowanych dochody lub nieprzewidziane wydatki budżetowe).

Rezerwa celowa nie jest planowana w całym okresie objętym prognozą.

Nie planuje się także wydatków związanych z obsługą długu publicznego.

W poszczególnych latach zakłada się stopniowy wzrost wydatków z tytułu wynagrodzeń pracowniczych oraz pochodnych tych wynagrodzeń. Planowany jest jednostajny, ciągły wzrost, licząc rok do roku. Wynika on z ewentualnego podniesienia średnich wynagrodzeń, w stopniu zbliżonym do ewentualnej inflacji w tym okresie oraz przyrostu obowiązków wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. W roku 2023 zaplanowano 3.723.800,00 zł w wydatkach bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią 7,23% wydatków bieżących, a w wydatkach ogółem stanowią 6,20%. Wydatki na wynagrodzenia w kolejnych latach zaplanowano w kwocie 3.998.000,00 zł - rok 2024, rok 2025 w kwocie 4.108.000,00 zł oraz 4.208.000,00 zł w roku 2026.

Wydatki na utrzymanie systemu gospodarki odpadami oszacowano na podstawie prognozowanych wydatków na usługi odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych, usług pocztowych, telekomunikacyjnych, bankowych, informatycznych, prawnych, poligraficznych, monitoringu, BHP i innych.

W przedkładanym projekcie zakłada się, że w roku 2023 wydatki na opłacenie usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych, usług pocztowych, telekomunikacyjnych, bankowych, windykacyjnych, prawnych, informatycznych, podatku od nieruchomości, zakupu materiałów i innych wyniosą 51.520.712,00 zł. Wydatki na utrzymanie systemu, z uwagi na nowe rozstrzygnięcie przetargów można jedynie oszacować. Utrzymanie planowanych wielkości tych wydatków będzie zależne od wielu czynników, w tym od inflacji, ilości odpadów komunalnych (co zależne jest od obowiązujących przepisów dotyczących gospodarki odpadami), a także od przyszłego kształtowania się poziomu wydatków za przyjęcie odpadów przez Instalacje Przetwarzania Odpadów Komunalnych, tzw. opłata marszałkowska. Bieżąca analiza tych aspektów pozwoli na odpowiednie kształtowanie budżetów w poszczególnych latach oraz korygowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wzrastające koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi, poza wzrostem opłat za utrzymanie systemu gospodarki odpadami, będą głównym czynnikiem różnicującym wysokość wydatków bieżących, gdyż pozostałe elementy składowe tych wydatków w kolejnych latach, planowane są na bardzo zbliżonych poziomach. Ostatecznie wydatki bieżące wzrosną z poziomu 51.516.712,00 w roku 2023, do poziomu 53.902.000,00 zł w 2026 roku.

W 2022 roku rozpoczął się proces prac projektowych w kierunku budowy 7 PSZOK-ów wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie każdej gminy wchodzącej w skład Związku Celowego Gmin MG-6 (Bogdaniec, Lubiszyn, Deszczno, Kłodawa, Santok) oraz 2 PSZOKi w Gorzowie Wlkp oraz budowę 8 gniazd pojemników pół-podziemnych oraz 40 gniazd obudów na pojemniki - sam proces budowy nastąpi w roku 2023. Są to wydatki inwestycyjne w łącznej kwocie **8.022.126,96 zł**, z

czego dofinansowanie 60% wydatków kwalifikowanych – 4.811.527,16 zł i środki własne w kwocie 3.210.599,80 zł.

Kwota **400.000,00** zł zostanie przeznaczona na inwestycje związane z systemem komputerowym wymiarowo-księgowym, obsłudze klienta, aplikacji informacyjnej dla mieszkańców, itd.

Natomiast wydatki na zakupy inwestycyjne w 2023 roku zaplanowano na kwotę **100.000,00 zł** na wcześniej nieprzewidziane wydatki na zakupy inwestycyjne.

W roku 2023 przewiduje się w budżecie ogółem wydatki inwestycyjne na poziomie 8.522.126,96 zł, z czego kwota 8.022.126,96 zł zostanie przeznaczona na dokończenie przedsięwzięć rozpoczętych w roku 2022. Natomiast w roku 2024 planuje się wydatki inwestycyjne w kwocie 1.000.000,00 zł, w roku 2025 kwotę 800.000,00 zł oraz 600.000,00 zł w roku 2026.

Przedsięwzięcie opisane wyżej jest zgodne z kierunkami działań w zakresie zapobiegania powstawaniu odpadów oraz kształtowania systemu gospodarki odpadami podejmowanych dla osiągnięcia celów (WPGO) w inwestycje polegające na budowie oraz modernizacji infrastruktury technicznej w zakresie selektywnego zbierania odpadów opakowaniowych. Koszt przedsięwzięcia na rok 2023 to 8.022.126,96 zł, z czego kwota dofinansowania to 4.811.527,16 zł. PSZOKi służyć będą mieszkańcom przedmiotowych gmin. Realizacja projektu przyczyni się do realizacji celów RPO Lubuskie 2020 w ramach działania 4.2 Gospodarka odpadami, Oś priorytetowa 4 Środowisko i Kultura.

Dzięki realizacji inwestycji mieszkańcy będą mogli bezpłatnie (w ramach ponoszonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi) oddać selektywnie zebrane odpady oraz przynieść przedmioty nadające się do ponownego użycia. Odpady wymagające napraw poddawane będą procesowi przygotowania do ponownego użycia. Zakłada się przyjmowanie w każdym PSZOKu 58 kodów odpadów w tym 14 kodów odpadów niebezpiecznych.

Projekt jest wykonalny technicznie i technologicznie. Poprzez realizację projektu poprawi się sytuacja społeczno-gospodarcza gmin i standard życia mieszkańców Związku.

Założone w projekcie cele będą monitorowane za pomocą przyjętych wskaźników.

Wydatki ogółem w roku 2023 ukształtują się na poziomie 60.042.838,96 zł, a w kolejnych latach wyniosą odpowiednio 54.102.000,00 zł za 2024 r., 54.402.000,00 za 2025 r. oraz 54.502.000,00 zł za rok 2026.

WYNIK BUDŻETU

Zaproponowane kształtowanie się dochodów oraz wydatków spowoduje deficyt w roku 2023 w kwocie 1.541.478,27 zł oraz zrównoważony budżet w latach 2024 -2026.

Deficyt roku 2023 zostanie pokryty z nadwyżki z lat poprzednich. Stan nadwyżki na dzień 31.12.2021r. wyniósł 10.559.346,44 zł, a za 9 miesięcy roku 2022 nadwyżka wynosi 6.303.766,84 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2026 planuje się pozycje Przychody budżetu na rok 2023 w kwocie 1.541.478,27 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2026 nie planuje się pozycji Rozchody budżetu.

