

**UCHWAŁA NR XXV/119/2023
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6**

z dnia 25 maja 2023 r.

w sprawie zmiany 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 2023 r., poz. 40) oraz art. 227, art. 229, art. 231, 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. W Uchwale Nr XXII/109/2022 Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6 z dnia 12 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2023-2026, wprowadza się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2023-2026 zgodnie z załącznikami:

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

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Zgromadzenia Związku
Celowego Gmin MG-6

Tadeusz Koper

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXV/119/2023
Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6
z dnia 25 maja 2023 r.

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	62 305 663,71	53 716 906,31	0,00	0,00	0,00	642 033,70	53 074 872,61	0,00	8 588 757,40	0,00	8 588 757,40
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 skorekowany także w układzie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a nie w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2008 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 989, z późn. zm.), zwanego dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego ważność składek się dla lat wykonalnych parametrów finansowych (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotu zewnętrznego. W szczególności pozycje te obejmują dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki finansowe na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 15 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających 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	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	w tym:		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
					z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	wydatki na obsługę długu ^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 zacięgniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	68 796 512,33	51 720 712,00	3 735 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 075 800,33	17 075 800,33	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:			z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x ⁶⁾	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	-6 490 848,62	0,00	6 490 848,62	0,00	0,00	6 490 848,62	6 490 848,62	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⁾ Wpłydy na pokrycie deficytu budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, liczone z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			z tego:			
							łącznie 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	
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 rozchody uwzględniono 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:							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ³⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty z obowiązków, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty z obowiązków ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
		środkami nowego zobowiązania	innymi środkami	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy							
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	1 996 194,31	8 487 042,93	
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	

³⁾ Skorygowane o środki dotyczy okresu od 1.1.2023 do 31.12.2023. Skumulowane wyłączenia ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych dokumentach ustawy, w obliczeniach dotyczących 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 z 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 z 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 z związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku
Lp		8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,00%	3,76%	3,76%	1,26%	4,94%	TAK	TAK
2024	0,00%	1,87%	1,87%	1,21%	4,89%	TAK	TAK
2025	0,00%	1,49%	x	3,18%	6,86%	TAK	TAK
2026	0,00%	1,11%	x	4,18%	5,76%	TAK	TAK

Ustabilizacja 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4, 8.4.1) została obliczona według redakcji 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:		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:	
		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	środkami		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami
			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	8 588 757,40	8 588 757,40	8 588 757,40	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										
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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	
		Wydutki 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	16 575 800,33	16 575 800,33	8 294 902,18	16 575 800,33	0,00	16 575 800,33	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	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				16 735 709,48	16 575 800,33	0,00	0,00	0,00	16 575 800,33
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 735 709,48	16 575 800,33	0,00	0,00	0,00	16 575 800,33
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:				16 735 709,48	16 575 800,33	0,00	0,00	0,00	16 575 800,33
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 735 709,48	16 575 800,33	0,00	0,00	0,00	16 575 800,33
1.1.2.1	Budowa 7 PSZOK wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Zmniejszenie poziomu odpadów komunalnych podlegających składowaniu oraz stworzenie kompleksowego systemu gospodarowania odpadami	Biurowisko Związku Celowego Gmin MG-6	2020	2023	16 735 709,48	16 575 800,33	0,00	0,00	0,00	16 575 800,33
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

OBJAŚNIENIA

do uchwały Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026

W załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadza się wykonanie dochodów i wydatków za rok 2022 oraz zmiany, które mają na celu dostosowanie uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2023-2026 do aktualnie obowiązujących uchwał budżetowych odnośnie planu dochodów, wydatków i przychodów.

DOCHODY

Planowane jest zwiększenie dochodów bieżących na rok 2023 w kwocie 320.928,00 zł oraz w dochodach majątkowych w kwocie 3.483.375,02zł.

Zwiększenie dochodów wynika z kwoty przyznanych środków pieniężnych z WFOŚiGW na dofinansowanie realizacji zadania kampanii edukacyjnej, która wynosi 40.928,00 zł, zwiększenie dochodu z tytułu pozostałych odsetek w kwocie 280.000,00 zł oraz zwiększenia dochodów majątkowych z tytułu możliwości otrzymania zwiększonego dofinansowania wydatków inwestycyjnych w kwocie 3.483.375,02 zł.

Dochody ogółem w roku 2023 ukształtują się na poziomie 62.305.663,71 zł, a w kolejnych latach 2024-2026 pozostają bez zmian.

WYDATKI

Zwiększenie wydatków inwestycyjnych wynika z aktualnych wartości kosztorysowych, stanowiących załączniki do dokumentacji projektowej zrealizowanej na potrzeby wybudowania 7 PSZOK-ów (2 w Gorzowie Wlkp. i po jednym w każdej gminie wiejskiej- członków związku) oraz środkach niezbędnych do zabezpieczenia budowy 8 gniazd pojemników pół-podziemnych w Gorzowie Wlkp. i 40 gniazd obudów realizowanych w gminach ościennych, o kwotę 1.706.656,73 zł oraz zmian w wydatkach bieżących.

Wydatki ogółem w roku 2023 ukształtują się na poziomie 68.796.512,33 zł, a w kolejnych latach 2024-2026 pozostają bez zmian.

WYNIK BUDŻETU

Planowany **deficyt** (po zmianach) na rok 2023 w kwocie 8.388.494,91 zł zostaje zmniejszony o wartość 1.897.646,26 zł, co w rezultacie kształtuje deficyt w kwocie **6.490.848,62 zł** oraz zrównoważony budżet w latach 2024 - 2026.

Deficyt roku 2023 zostanie pokryty z nadwyżki z lat poprzednich. Stan nadwyżki na dzień 31.12.2022r. wyniósł 18.631.858,97 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2026 planuje się pozycje **Przychody** budżetu na rok 2023 w kwocie 6.490.848,62 zł.

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