

**UCHWAŁA NR XXIX/136/2023**  
**ZGROMADZENIA ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6**

z dnia 18 grudnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2024-2027**

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 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 2023 r. poz. 1270 ze zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2024-2027 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) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące **Załącznik Nr 2** 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 XXII/109/2022 z dnia 12 grudnia 2022 r. w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2023-2026.

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

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Zgromadzenia  
Związku Celowego  
Gmin MG-6  
**Tadeusz Koper**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXIX/136/2023  
Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6  
z dnia 18 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup> 3)	pozostałe dochody bieżące <sup>x</sup> 4)	w tym:			ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
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	
2024	62 852 227,90	62 852 227,90	0,00	0,00	0,00	665 567,90	62 186 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	67 516 800,00	67 516 800,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	66 926 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	67 800 000,00	67 800 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	67 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	68 000 000,00	68 000 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	67 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być skosowany także w układzie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a także w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 862, 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 wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (wieloletni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które realizacja otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują 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. 15 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się nakładów dochodów związanych ze szczególnymi zarządami wykorzystania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> 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 <sup>x</sup>	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	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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	
2024	63 101 003,00	62 441 503,00	4 528 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659 500,00	659 500,00	0,00	
2025	67 516 800,00	66 816 800,00	4 754 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2026	67 800 000,00	67 100 000,00	4 992 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2027	68 000 000,00	67 400 000,00	5 290 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2024	-248 775,10	0,00	248 775,10	0,00	0,00	248 775,10	248 775,10	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	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> inne przeznaczenie nadwyżki budżetu w wymaganym okresie obciążeniach do wledebnieł prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> Wpływy i należności budżetowe niebędące częścią nadwyżki budżetowej i nadwyżek poprzednich budżetów, tj. środki z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)		w tym:	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x						na pokrycie deficytu budżetu x	z tego:	
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	
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	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>\*)</sup> W powyższej tabeli uwzględniono przychody pochodzące z prywatyzacji majątku i nieruchomości samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, starzysowanymi a środkami <sup>β)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>α</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>					
		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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 724,90	659 500,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	

<sup>α)</sup> Skrajnie ważne o świadczeniach dotyczących określonego w art. 242 ustawy powiększenia odpowiednio dla danego prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skumulowane wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych budżetach należy ująć 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, a którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązani związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jedno roczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, a którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rat prognazy	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, a którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykażanie ratu poprzedzającego pierwszy rat prognazy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty z obowiązków określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, a bliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty z obowiązków określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, a bliczonego w oparciu o wykażanie ratu
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,00%	0,66%	0,66%	3,35%	3,35%	TAK	TAK
2025	0,00%	1,05%	x	4,92%	4,92%	TAK	TAK
2026	0,00%	1,04%	x	4,86%	4,86%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,89%	x	2,39%	2,39%	TAK	TAK

Ustabilna na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według redukcji 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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środki określone 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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>
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
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
2027	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 przekształceniami samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu udziału w kosztach przez jednostkę samorządu terytorialnego przy podjęciu do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcaniach 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
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
2027	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., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nie kasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wzrost(-) wartości papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykażonych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego	Wydatki bieżące podlegające ustawieniu z tytułu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			Spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	Spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	Zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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
2024	0,00	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	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W przypadku należy ustalić kwoty wydatków bieżących, o które z obciążenia nie są wydatki bieżące, takie jak przy wyliczeniu limitu wypłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności w wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1, niepodstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obszarze Lądu. W szczególności należy ustalić wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

<sup>4)</sup> Informacje zawarte w tabeli tabeli wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu rezerwy określonej w art. 243 ust. 1 z obciążeniem, zostały wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, niepodstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych niepodstawie w tabeli historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności lat: 2023 – 2024 i 2025 – 2026 z datą 12.

<sup>X</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządzają na okres prognozy kwoty dla Lądu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydatkowi 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 zadągnięto oraz planując zadągnięto zobowiązania składowe, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w dodatkowych tabelach wieloletniej prognozy finansowej.

## **OBJAŚNIENIA**

do uchwały Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6  
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027

---

Założenia finansowe na lata 2024-2027 są determinowane projektem uchwały w sprawie budżetu ZCG MG-6 na rok 2024 i lata następne.

Wartości zawarte w niniejszej Wieloletniej Prognozie Finansowej w zakresie 2024 roku są spójne z wartościami projektu budżetu na 2024 r.

### **DOCHODY**

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

Do prognozowania dochodów projektu budżetu na rok 2024 i lata następne przyjęto dane w wysokości prognozowanych przypisów/odpisów. Na rok 2024 to wartość 61.905.960,00 zł uwzględniająca zmianę stawki od osoby i pojemników (dla nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych - mieszanych) od 01.11.2023 r.

Na 2024 rok zaplanowano: wpływy z tytułu kosztów upomnień w kwocie 100.000,00 zł, a w latach 2025-2027 przyjęto również kwotę po 100.000,00 zł), odsetki od nieterminowych wpłat - 130.000,00 zł, a w kolejnych latach po 100.000,00 zł, wpływy z różnych dochodów - 700,00 zł, lata kolejne w kwocie 700,00 zł oraz odsetki od rachunków bankowych, lokat bankowych - 50.000,00 zł w 2024 r. i za kolejne trzy lata po 60.000,00 zł.

Według uchwały o wysokości składki członkowskiej, ustalającej stawkę 3,70 zł /osobę/rok za każdego mieszkańca, począwszy od roku 2023, przyjęto łączną kwotę dochodu w 2024 roku w wysokości 591.951,90 zł oraz dofinansowanie z WFOŚiGW na wydatki edukacyjne w kwocie 73.616,00 zł. W rezultacie składki członkowskie w kolejnych latach winny kształtować na podobnym poziomie, t.j. 590.000,00 zł.

Na lata 2024 - 2027 nie planuje się dochodów majątkowych.

Mając powyższe na uwadze łączne wpływy w roku 2024 ukształtują się na poziomie 62.852.227,90 zł, a w trzech kolejnych latach na poziomie odpowiednio: 67.516.800,00 zł za 2025 r., 67.800.000,00 zł za 2026 r. oraz 68.000.000,00 zł za 2027 r.

### **WYDATKI**

Proponuje się ustanowienie rezerwy ogólnej na rok 2024 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 2024 zaplanowano 4.528.143,00 zł w wydatkach bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią 7,25% wydatków bieżących, a w wydatkach ogółem stanowią 7,18%. Wydatki na wynagrodzenia w kolejnych latach zaplanowano w kwocie 4.754.550,00 zł - rok 2025, rok 2026 w kwocie 4.992.300,00 zł oraz 5.290.800,00 zł w roku 2027.

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 2024 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 62.441.503,00 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 62.441.503,00 w roku 2024, do poziomu 67.400.000,00 zł w 2027 roku.

Kwota **550.000,00** zł zostanie przeznaczona na inwestycje związane z systemem komputerowym wymiarowo-księgowym, obsłudze klienta, obsługi wybudowanych w roku 2023 siedmiu PSZOK-ów, aplikacji informacyjnej dla mieszkańców, itd.

Natomiast wydatki na zakupy inwestycyjne w 2024 roku zaplanowano na kwotę **109.500,00 zł** na wcześniej nieprzewidziane wydatki na zakupy inwestycyjne.

W roku 2024 przewiduje się w budżecie ogółem wydatki inwestycyjne na poziomie 659.500,00 zł, natomiast w roku 2025 planuje się wydatki inwestycyjne w kwocie 700.000,00 zł, w roku 2026 kwotę 700.000,00 zł oraz 600.000,00 zł w roku 2027.

Wydatki ogółem w roku 2024 ukształtują się na poziomie 63.101.003,00 zł, a w kolejnych latach wyniosą odpowiednio 67.516.800,00 zł za 2025 r., 67.800.000,00 za 2026 r. oraz 68.000.000,00 zł za rok 2027.

## **WYNIK BUDŻETU**

Zaproponowane kształtowanie się dochodów oraz wydatków spowoduje deficyt w roku 2024 w kwocie 248.775,10 zł oraz zrównoważony budżet w latach 2025 -2027.

Deficyt roku 2024 zostanie pokryty z nadwyżki z lat poprzednich. Stan nadwyżki na dzień 31.12.2022r. wyniósł 18.632.858,97 zł, a za 9 miesięcy roku 2023 nadwyżka wynosi 4.238.030,98 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2027 planuje się pozycje Przychody budżetu na rok 2024 w kwocie 248.775,10 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2027 nie planuje się pozycji Rozchody budżetu.