

UCHWAŁA NR II/10/2024
ZGROMADZENIA CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN
„EKO-LOGICZNI”
z dnia 4 czerwca 2024 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2024- 2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 w zw. z art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 609 z późn. zm.) w zw. z art. 226, art. 227, art. 228 ust 1 pkt. 2, art. 230 ust. 6, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.),

Zgromadzenie Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”,
uchwala, co następuje:

§ 1.

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2024-2027, obejmującą prognozę kwoty długu na lata 2024 – 2027 w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2.

Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Michał Czapla
Z-ca Przewodniczącego Zgromadzenia
Celowego Związku Gmin
„Eko-Logiczni”

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 Uchwały nr II/10/2024 Zgromadzenia Celowego Związku "Eko-Logiczni" z

dnia 04.06.2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego

Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2024–2027

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie		Dochody ogółem ^x	z tego:							z tego:		w tym:			
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
										z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}				pozostałe dochody bieżące ⁴⁾
lp															
2024	A	8 858 302,31	8 858 302,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 118,98	8 709 183,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	5 496,00	5 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	8 852 806,31	8 852 806,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 622,98	8 709 183,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	9 814 313,34	9 814 313,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 814 313,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	9 814 313,34	9 814 313,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 814 313,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	10 098 928,43	10 098 928,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 098 928,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	10 098 928,43	10 098 928,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 098 928,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2027	A	10 351 401,64	10 351 401,64	0,00	0,00	0,00	0,00	10 351 401,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	10 351 401,64	10 351 401,64	0,00	0,00	0,00	0,00	10 351 401,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹¹ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a łąka w wierszach.

¹² 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 wzrost stosuje się dla lat wyliczających poza minimalny 4-letni okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

¹³ W pozycji wyliczane są dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje odcenne z budżetu państwa na zadania budżetowe oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych 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 szczególnym zadaniem wyodrębnienia budżetu jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

¹⁴ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetowe w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:															
Wyszczególnienie		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	w tym:			
												na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	
														gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x
Wydaki ogółem ^x															
2024	A	9 806 230,22	9 806 230,22	733 485,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	360 307,85	360 307,85	60 873,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	9 445 922,37	9 445 922,37	672 612,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	A	9 814 313,34	9 814 313,34	691 445,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	9 814 313,34	9 814 313,34	691 445,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	A	10 098 928,43	10 098 928,43	710 806,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	10 098 928,43	10 098 928,43	710 806,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	A	10 351 401,64	10 351 401,64	728 576,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	10 351 401,64	10 351 401,64	728 576,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

		z tego:									
		w tym:			w tym:						w tym:
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	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	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x			na pokrycie deficytu budżetu x
1p	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3			4.3.1
2024	A	-947 927,91	947 927,91	0,00	0,00	947 927,91	947 927,91	0,00			0,00
	B	-354 811,85	354 811,85	0,00	0,00	354 811,85	354 811,85	0,00			0,00
	C	-593 116,06	593 116,06	0,00	0,00	593 116,06	593 116,06	0,00			0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

5) Line przekształcenie nadwyżki budżetowej wymaga określania w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.
6) W powyżej należy ująć środki przewidziane znajdujące się na rachunku budżetu podmiotów z nadwyżek poprzednich budżetów, zgodnie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:					
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.2	
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Rozchody budżetu, z tego:											
liczba kwota przypadających na dany rok kwot udawanych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki B) a wydatkami bieżącymi x
z tego:											
Wyszczególnienie											
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 wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *											
inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x											
kwota 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 B) a wydatkami bieżącymi x											
w tym:											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a											

B) Skonopowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychodów wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zważając w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do właściwej prognozy finansowej zgodnie z art. 229 ust. 2a ustawy

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	8.1		8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x			
2024	A	0,00%	-10,88%	-10,88%	40,05%	43,43%	TAK	TAK	
	B	0,00%	-4,07%	-4,07%	0,00%	-3,05%	TAK	NIE	
	C	0,00%	-6,81%	-6,81%	40,05%	46,48%	TAK	TAK	
2025	A	0,00%	0,00%	x	-1,17%	2,21%	NIE	TAK	
	B	0,00%	0,00%	x	-1,36%	-4,40%	NIE	NIE	
	C	0,00%	0,00%	x	0,19%	6,61%	TAK	TAK	
2026	A	0,00%	0,00%	x	15,61%	17,06%	TAK	TAK	
	B	0,00%	0,00%	x	-0,58%	-1,89%	NIE	NIE	
	C	0,00%	0,00%	x	16,19%	18,95%	TAK	TAK	
2027	A	0,00%	0,00%	x	15,61%	17,06%	TAK	TAK	
	B	0,00%	0,00%	x	-0,58%	-1,89%	NIE	NIE	
	C	0,00%	0,00%	x	16,19%	18,95%	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związków 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
							w tym:				
2024	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	Spłaty o których mowa w poz. 5.1, wyliczające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaskowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, włączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wzrost papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty utraty w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki będące podlegające ustawkowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:		w tym:							
			w tym:		w tym:							
			w tym:		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	
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy wpisać wydatków budżetowych, o które zostały pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie niepowodów we wzroście, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków będących na obciążeniu długu. W szczególności należy wpisać poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{a)} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wbudowaną przez Ministerstwo Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wieloletniej prognozy finansowej i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego danych, w szczególności także pożyczki § 3 – § 3.1 i pożyczki z sekcji 12.

^x - pojęcie oznaczane symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w wyniku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, w szczególności w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dane, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wystarczającą przez wspomniany okres, należy zamieścić w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

Legenda:

A - aktualna wartość;

B - różnica wartości;

C - poprzednia wartość.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr II/10/2024 Zgromadzenia Celowego Związku "Eko-Logiczni" z dnia 04.06.2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2024–2027

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	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	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	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	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	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	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	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 PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI” NA LATA 2024- 2027

1. Wstęp

Zakres niniejszej prognozy obejmuje lata 2024-2027.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest analizą sytuacji finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” w całym okresie objętym Prognozą z punktu widzenia zabezpieczenia przedsięwzięć bieżących Związku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” została przygotowana na podstawie kwot wykonanych w latach 2021-2022 oraz pierwszych trzech kwartałach 2023 roku, przy uwzględnieniu wskaźników makroekonomicznych opublikowanych przez Ministerstwo Finansów.

2. Dochody

Podobnie jak w latach ubiegłych głównym źródłem dochodów bieżących budżetu Związku Gmin „Eko-Logiczni” są wpływy z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Od 1 stycznia 2024 roku podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano na poziomie z 2023 r. w wysokości 24,00 zł od mieszkańca miesięcznie. Zaplanowano również zwolnienie z części opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym w kwocie 1,00 zł miesięcznie.

W prognozowanych dochodach ujęto również wpływy z terminowych lokat bankowych, odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz z tytułu projektu pn. „Program Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej”.

Łączną kwotę planowanych dochodów Związku w 2024 roku określa się na kwotę **8 858 302,31 zł**, w tym dochody bieżące **8 858 302,31 zł**.

Sposób obliczenia dochodów na 2024 r. przedstawia się następująco:

1. Wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowane na podstawie liczby zadeklarowanych mieszkańców objętych systemem gospodarki odpadami komunalnymi w systemie informatycznym według stanu na 30.09.2023 r. Zakładając liczbę zadeklarowanych mieszkańców w systemie, uwzględniono nieściągalność opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na poziomie 2,5%. Procent nieściągalności

ustalono według danych za trzy pierwsze kwartały 2023 r. W celu urealnienia bazy mieszkańców w systemie informatycznym przewiduje się maksymalizację działań Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” w kierunku kontroli polegającej m.in. na odnalezieniu nieruchomości generujących większą masę odpadów, a tym samym zamieszkanym przez większą ilość osób, którzy nie zostali zgłoszeni w deklaracji, a także prowadzenie polityki edukacyjnej i uświadamiającej oraz zachęcającej do dopisywania nowych członków rodzin. Równolegle będą kontynuowane działania Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” w ramach wzajemnej współpracy z gminami członkowskimi w kierunku aktualizacji liczby mieszkańców. Do kalkulacji kwoty dochodu przyjęto również 72% procent mieszkańców gmin członkowskich korzystających z ulgi z tytułu posiadania kompostownika i kompostowania w nim bioodpadów. Dane na dzień 30.09.2023 r.

Wieloletnią Prognozę Finansową w latach 2024-2027 po stronie dochodów bieżących sporządzono w sposób maksymalnie realny, stosownie do zaplanowanych wydatków bieżących Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”. Dochodów majątkowych nie zaplanowano.

I.

$$\underline{31\,828 \text{ osób} \times 24,00 \text{ zł} \times 12 \text{ miesięcy} = 9\,166\,464,00 \text{ zł}}$$

gdzie:

31 828 – liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów według stanu na dzień 30.09.2023 r.

24,00 zł – opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

II.

$$\underline{31\,828 \text{ osób} \times 72 \% \times 12 \text{ miesięcy} \times 1,00 \text{ zł} = 274\,993,92 \text{ zł}}$$

gdzie:

31 828 – liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów

72 % - przyjęty do kalkulacji procent mieszkańców gmin członkowskich korzystających z ulgi z tytułu posiadania własnego kompostownika na bioodpady

1,00 zł – ulga z tytułu posiadania własnego kompostownika na bioodpady

III.

$$9\,166\,464,00\text{ zł} - 274\,993,92\text{ zł} = \underline{\underline{8\,891\,470,08\text{ zł}}}$$

$$8\,891\,470,08\text{ zł} \times 2,5\% = \underline{\underline{222\,286,75\text{ zł}}}$$

gdzie: 2,5% - przyjęty do kalkulacji procent nieściągalności należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Podsumowanie kalkulacji dochodów:

$$9\,166\,464,00\text{ zł} - 2274\,993,92\text{ zł} - 222\,286,75\text{ zł} = \underline{\underline{8\,669\,183,33\text{ zł}}}$$

Lata 2025-2027 objęte prognozą planuje się bazując na wartości dochodów z 2024 r. przy uwzględnieniu wskaźników makroekonomicznych opublikowanych przez Ministerstwo Finansów.

2. Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały zaplanowane na podstawie analizy danych za pierwsze trzy kwartały 2023 r. Prognoza na lata 2025-2027 uwzględnia wskaźniki makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów.

3. Wpływy z tytułu kosztów upomnień od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały zaplanowane na podstawie analizy danych za pierwsze trzy kwartały 2023 r. Prognoza na lata 2025-2027 uwzględnia wskaźniki makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów.

4. Wpływy z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i terminowych lokatach bankowych zostały zaplanowane na podstawie analizy danych za pierwsze trzy kwartały 2023 r.

5. Wpływ środków udostępnionych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dla Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie jako dofinansowania do zadań pn.: "Program Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej", który zostanie zrealizowany w całości w 2024 r.

6. Wpływ środków udostępnionych przez Krajowy Fundusz Szkoleniowy (KFS) przeznaczonych na kształcenie pracowników biura CZG 'Eko-Logiczni'.

3. Wydatki bieżące

Łączną kwotę planowanych wydatków Związku w 2024 roku określa się na kwotę 9 806 230,22 zł, z tego wydatki bieżące 9 806 230,22 zł, wydatki majątkowe 0,00 zł.

Wydatki zaplanowane zostały w Dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w rozdziale 90002 oraz w Dziale 758 Różne rozliczenia w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe.

W grupie wydatków bieżących zaplanowano w poszczególnych latach wydatki na: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, szkolenie pracowników sfinansowane z KFS, pozostałe wydatki związane z obsługą Związku oraz realizacją przyznanego na 2024 rok projektu z „Programu Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej”. Zaplanowane wydatki dotyczą funkcjonowania Związku oraz zapewniają realizację systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w tym:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń,
- wynagrodzenia osobowe pracowników,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- składki na ubezpieczenia społeczne,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy,
- wynagrodzenia bezosobowe,
- zakup materiałów i wyposażenia,
- zakup energii,
- zakup usług zdrowotnych,
- zakup usług pozostałych,
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych,
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe,
- podróże służbowe krajowe,
- różne opłaty i składki,
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.

Lata 2025-2027 objęte prognozą planuje się z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych opublikowanych przez Ministerstwo Finansów. Nie planuje się wydatków majątkowych. Związek w 2024 roku i latach objętych prognozą nie planuje zaciągać zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

4. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI LUB SPOSÓB FINANSOWANIA DEFICYTU, WYNIK FINANSOWY

W 2024 roku planowany jest deficyt na poziomie 947 927,91 zł. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z nadwyżki dochodów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami od zaległości powstała po pomniejszeniu ww. wpływów o wydatki poniesione w 2023 roku w ramach systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 947 927,91 zł.

W latach 2025- 2027 zaplanowane dochody równe są planowanym wydatkom, wobec powyższego nie planuje się ani nadwyżki ani deficytu budżetowego. Z uwagi na planowany zrównoważony budżet nie przewidziano możliwości zaciągania zobowiązań długoterminowych, jak również konieczności ich spłaty.

5. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU.

W 2024 roku został zaplanowany przychód wynikający z przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 947 927,91 zł, natomiast w kolejnych latach tj. 2025- 2027 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową planowany jest zrównoważony budżet. Na skutek powyższego nie zostały zaplanowane przychody i rozchody Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”.

6. KWOTA DŁUGU ORAZ SPOSÓB SFINANSOWANIA SPŁATY DŁUGU

Stan zadłużenia wynikający z kredytów i pożyczek oraz poręczeń i gwarancji Celowego Związku Gmin „Eko- Logiczni” ujęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 -2027 wynosi 0,00 zł. Na dzień sporządzenia WPF zadłużenie Związku nie jest planowane.