

UCHWAŁA NR VIII/31/2022

ZARZĄDU CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI”

z dnia 9 listopada 2022 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2023–2026

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz.U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.)

Zarząd Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”(dalej: „Związek”)

uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku na lata 2023-2026 w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku na lata 2023 - 2026 przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz Zgromadzeniu Związku.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Jerzy Kocij
Przewodniczący Zarządu
Celowego Związku Gmin
„Eko-Logiczni”

*Załącznik do Uchwały Nr VIII/31/2022
Zarządu Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”
z dnia 9 listopada 2022 r.*

**UCHWAŁA NR .../.../2022
ZGROMADZENIA CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI”
z dnia 2022 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin
„Eko-Logiczni” na lata 2023–2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, art. 73 a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) Zgromadzenie Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” (dalej: „Związek”), po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Rzeszowie

uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2023 – 2026 obejmującą dochody i wydatki bieżące, wynik budżetu, wraz z prognozą kwoty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Nie uchwala się przedsięwzięć wieloletnich.
3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy finansowej zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku, a nadzór nad jej wykonaniem powierza się Komisji Rewizyjnej.

§ 3.

Upoważnia się Zarząd Związku do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno- kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 1 000 000,00 zł

§ 4.

Traci moc uchwała Nr IX/40/2022 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 30 sierpnia 2022 roku w sprawie zmian w uchwale Nr VI/31/2022 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 19 stycznia 2022 r. w sprawie uchwalenie Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na 2022 rok.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2023–2025 ręką 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 .../.../... Zgromadzenia Celowego Związku "Eko-Logiczni" z dnia r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2023–2026

Z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody budżetu x	z tego:					z tego:				
			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 budżetu x 3)	pozostałe dochody budżetu 4)	w tym:		Dochody majątkowe x	w tym:	
											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	8 367 965,33	8 367 965,33	0,00	0,00	0,00	0,00	8 367 965,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	8 627 310,40	8 627 310,40	0,00	0,00	0,00	0,00	8 627 310,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	8 894 757,02	8 894 757,02	0,00	0,00	0,00	0,00	8 894 757,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	9 152 704,97	9 152 704,97	0,00	0,00	0,00	0,00	9 152 704,97	0,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Nie może być dokonywany bieżki w jednostce porównani w których porównanie pozycji są przedstawione w kolumnach, a nie w wierszach.
²⁾ Zgodnie z art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865, z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech latowych lat. W sytuacji skutecznego okresu prognozowania finansowego wójt może się dać lat.
³⁾ Wynikający z podziału dochodów (z kwoty) okres prognozy, wynikający z art. 237 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wyłączone są dochody o charakterze obrotowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania budżetu 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 realizowanych ze szczególnych zasobów wykorzystywanych budżetu jednostki, w szczególności z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.
⁵⁾ W pozycji wyłączone są pozostałe dochody budżetu w szczególności kwoty przekazów i opłat lokalnych.

Z woj:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	Wydatki budżetowe *	na wynagrodzenia i świadczenia od nich należące	z tytułu poręczeń i gwarancji *	w tym:						w tym:			
					w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	wydatki na obsługę długu *	odsetki i dyskonta			Wydatki majątkowe *	w tym:		
								podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonta od dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) *	podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciąganych na wkład krajowy *	dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ³		inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	Wydatki budżetowe *	na wynagrodzenia i świadczenia od nich należące	z tytułu poręczeń i gwarancji *	w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	wydatki na obsługę długu *	odsetki i dyskonta	podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonta od dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) *	podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciąganych na wkład krajowy *	dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ³	Wydatki majątkowe *	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
lp	z	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	8 367 905,33	8 367 905,33	564 716,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	8 627 310,40	8 627 310,40	542 222,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	8 894 757,02	8 894 757,02	600 271,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	9 152 704,97	9 152 704,97	617 679,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		w tym:	z tego:						
				w tym:		w tym:		w tym:	
Myszeceplhene	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wypłat depozytów 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	Wskazano środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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	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

⁵⁾ Nowa przeznaczenie nadwyżki budżetowej wynika z odroczenia do antycypowanej prognozy finansowej.
E) W porównaniu między sobą środki przewidziane są na rachunku budżetu podlegającego z odpisem z poprzednich budżetów, zgodnie z przepisami art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

	Z tego:			Z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych *	w tym: na pokrycie deficytu budżetu *	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu z 7)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu *	Rozchody budżetu *	Spłaty rat kredytowych i pożyczek oraz wypłat pożyczek wartościowych *	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot udzielonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy *	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy *
Wyszczególnienie									
U*	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

^{*)} W pozycji należy wpisać w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Rachunki budżetu, z tego:									
Wykazanie	Wykazanie wydatków na dany rok kwoty ustalonych wydatków z budżetu państwa, z tego:								
	z tego:				inne rachunki budżetu państwa, z tego:	Wykazanie wydatków budżetu państwa, z tego:	Wykazanie wydatków budżetu państwa, z tego:	Wykazanie wydatków budżetu państwa, z tego:	Wykazanie wydatków budżetu państwa, z tego:
	Wykazanie wydatków z tytułu wczesniejszej odpisywania w art. 243 ust. 3b ustawy	Wykazanie wydatków z tytułu wczesniejszej odpisywania w art. 243 ust. 3b ustawy	Wykazanie wydatków z tytułu wczesniejszej odpisywania w art. 243 ust. 3b ustawy	Wykazanie wydatków z tytułu wczesniejszej odpisywania w art. 243 ust. 3b ustawy					
Wykazanie	Wykazanie wydatków z tytułu wczesniejszej odpisywania w art. 243 ust. 3b ustawy	Wykazanie wydatków z tytułu wczesniejszej odpisywania w art. 243 ust. 3b ustawy	Wykazanie wydatków z tytułu wczesniejszej odpisywania w art. 243 ust. 3b ustawy	Wykazanie wydatków z tytułu wczesniejszej odpisywania w art. 243 ust. 3b ustawy	Wykazanie wydatków z tytułu wczesniejszej odpisywania w art. 243 ust. 3b ustawy	Wykazanie wydatków z tytułu wczesniejszej odpisywania w art. 243 ust. 3b ustawy	Wykazanie wydatków z tytułu wczesniejszej odpisywania w art. 243 ust. 3b ustawy	Wykazanie wydatków z tytułu wczesniejszej odpisywania w art. 243 ust. 3b ustawy	Wykazanie wydatków z tytułu wczesniejszej odpisywania w art. 243 ust. 3b ustawy
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Skorygowanie o środki budżetu państwa w art. 242 ustawy powiększenia o odpisywanie dla roku przyszły przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wydatków ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w dokumencie dotyczącym do wniosków projektu finansowej zgodnie z art. 236 ust. 2a ustawy.

Wykaznik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie mercedesco we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz ustawowych wyłączeń przypisanych na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie mercedesco 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 mercedesco we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 mercedesco we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
U*	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,00%	0,00%	37,38%	37,38%	TAK	TAK
2024	0,00%	0,00%	37,38%	37,38%	TAK	TAK
2025	0,00%	x	-0,21%	-0,21%	NIE	NIE
2026	0,00%	x	16,02%	16,02%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	Dochody budżetu 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 budżetu 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:	
			w tym:			w tym:			w tym:
lp	8.1	8.1.1	8.1.1.1	8.2	8.2.1	8.2.1.1	8.3	8.3.1	8.3.1.1
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
	w tym:			z tego:										
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bezpłatne	majątkowe					Wydatki bezpłatne na pokrycie ulęgiennego 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 przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy*	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
LP	8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
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				

Informacje uzupełniające o wydatkach budżetowych finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciąganych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaciąganych do tytułu dłużnego – kwoty i pożyczka x	zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		wydatki z tytułu wypłaconych pożyczek i gwarancji x	kwota wzrostu (+) / spłaty (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekwalifikujących (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost/spłata z tytułu wyłączonego z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wypłać w budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emisji nowych lub zaciąganych do równowagi kwoty uchyty w wykazanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wyłączenia COVID-19 x	Wydatki budżeta podlegające udzieleniu wypłać z limitu spłaty zobowiązań ¹⁾
					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
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

¹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wypłać budżetowych, o które zostały ponieszone wydatki budżetu przy wykonaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawnej stronie niebindowi na kwotę, o której mowa w art. 263 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wypłać budżetowych na dotacje dla Wzrost/spłata należy ująć wypłać ponieszone w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o szacunku włączono do wykonania w art. 243 ustawy została skorygowana w oparciu o dane udostępnione przez Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez podmiot zamawiający wykonanie. Audytoryjne wyliczenia danych na podstawie danych historycznych i prognozowanych przez podmiot zamawiający wykonanie danych w szacunkowych danych w art. 243 ustawy, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez podmiot zamawiający wykonanie.

a - porównanie wykonania „x” sporządzone na dzień prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Celem jest nie podlega wyłączeniu w oparciu o planowane wydatki z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie obowiązu limitu, na który zaciągano oraz formie tej zaciągano zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wyliczających poza wydatkami dla wydatków do wykonania, prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr .../.../... Zgromadzenia Celowego Związku "Eko-Logiczni" z dnia r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin "Eko-Logiczni" na lata 2023–2028

Strony w 28

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)				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 2023- 2026

1. Wstęp

Uchwałami Rad Gmin: Błażowa, Dynów, Hyżne, Lubenia oraz miasta Dynów został powołany Celowy Związek Gmin „Eko-Logiczni” z siedzibą w Błażowej (dalej „Związek”).

Dnia 17 sierpnia 2021 roku Związek został zarejestrowany w Rejestrze Związków Międzygminnych, prowadzonym przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji pod pozycją 315. Następnie w dniu 31 sierpnia 2021 roku w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego z dnia 31 sierpnia 2021 r. pod pozycją nr 2976 został opublikowany Statut Związku. Wraz z publikacją Statutu Związku nabył on osobowość prawną.

Związek utworzony został wspólnymi siłami przez pięć gmin członkowskich, uczestników Związku w celu prowadzenia wspólnej gospodarki odpadami komunalnymi. Stworzenie jednolitego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie gmin członkowskich daje możliwość efektywniejszego wykonywania przedmiotowych zadań. Rosnące wymagania w zakresie ochrony środowiska, zmienność przepisów, jak również stopień ich złożoności, zainspirowały gminy członkowskie do podjęcia w tym zakresie wspólnej inicjatywy, której efektem stał się nowo powołany Związek.

Do głównych zadań Związku należeć będzie bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gmin – członków Związku w zakresie przekazanych zadań, a także edukacja ekologiczna, pozyskiwanie środków pomocowych krajowych i zagranicznych na finansowanie zadań Związku oraz realizacja przedsięwzięć na rzecz ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

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

2. Dochody

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2026 zaplanowano dochody bieżące z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, odsetek od nieterminowych wpłat, wpływów z tytułu kosztów upomnień. Podstawowy dochód Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” stanowią wpływy z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Od 1 stycznia 2023 r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 24 zł od mieszkańca miesięcznie. Ponadto zaplanowano zwolnienie z części opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym w kwocie 1 zł miesięcznie.

Łączną kwotę planowanych dochodów Związku w 2023 roku określa się na kwotę **8 367 905,33 zł**, w tym dochody bieżące **8 367 905,33 zł**.

Sposób obliczenia dochodów na 2023 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 30.09.2022 r. Zakładając liczbę zadeklarowanych mieszkańców w systemie, uwzględniono nieściągalność opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na poziomie 2,45%. Procent nieściągalności ustalono według danych za trzy pierwsze kwartały 2022 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. Równolegle będą podejmowane działania Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” w ramach wzajemnej współpracy z Gminami Członkowskimi w kierunku aktualizacji liczby mieszkańców. Do kalkulacji kwoty dochodu przyjęty również procent mieszkańców gmin członkowskich korzystających z ulgi z tytułu posiadania własnego kompostownika na bioodpady. Według danych na dzień 30.09.2022 r. wynosi on 69,92%.

Wieloletnią Prognozę Finansową w latach 2023-2026 po stronie dochodów bieżących sporządzono w sposób maksymalnie realny, stosownie do zaplanowanych wydatków bieżących Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”. Dochodów majątkowych nie zaplanowano.

I.

30 588 osób x 24,00 zł x 12 miesięcy = 8 809 344,00 zł

gdzie:

30 588,00 zł – liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów według stanu na dzień 30.09.2022 r.

24,00 zł – opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

II.

$$30\,588 \text{ osób} \times 69,92 \% \times 12 \text{ miesięcy} \times 1,00 \text{ zł} = \underline{\underline{256\,645,56 \text{ zł}}}$$

gdzie:

30 588,00 zł – liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów

69,92 % - 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.

$$8\,809\,344,00 \text{ zł} - 256\,645,56 \text{ zł} = \underline{\underline{8\,552\,698,44 \text{ zł}}}$$

$$8\,552\,698,44 \text{ zł} \times 2,45\% = \underline{\underline{209\,541,11 \text{ zł}}}$$

gdzie: 2,45% - przyjęty do kalkulacji procent nieściągalności należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Podsumowanie kalkulacji dochodów:

$$8\,809\,344,00 \text{ zł} - 256\,645,56 \text{ zł} - 209\,541,11 \text{ zł} = \underline{\underline{8\,343\,157,33 \text{ zł}}}$$

Lata 2024-2026 objęte prognozą planuje się bazując na wartości dochodów z 2023 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 2022 r. Prognoza na lata 2024-2026 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 2022 r. Prognoza na lata 2024-2026 uwzględnia wskaźniki makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów.

1. Wydatki bieżące

Łączną kwotę planowanych wydatków Związku w 2023 roku określa się na kwotę 8 359 405,33 zł, z tego wydatki bieżące 8 359 405,33 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, pozostałe wydatki związane z obsługą Związku. Zaplanowane wydatki dotyczą funkcjonowania Związku oraz zapewniają realizację systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w tym:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń,
- wynagrodzenia osobowe pracowników,
- składki na ubezpieczenia społeczne,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy,
- wynagrodzenia bezosobowe,
- zakup materiałów i wyposażenia,
- zakup usług remontowych,
- 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,
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej,
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający
- rezerwy.

W związku z tym, że jak już wskazano powyżej, Związek osobowość prawną nabył w dniu 31 sierpnia 2021 roku, do przygotowania WPF wykorzystano dane za trzy pierwsze kwartały 2022 r. działalności Związku.

Lata 2024-2026 objęte prognozą planuje się z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych opublikowanych przez Ministerstwo Finansów. Nie planuje się wydatków majątkowych. Związek w 2023 roku i latach objętych prognozą nie planuje zaciągać zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

2. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI LUB SPOSÓB FINANSOWANIA DEFICYTU, WYNIK FINANSOWY

W 2023 roku planowane wydatki ogółem równe są planowanym dochodom ogółem. Dochody planowane w 2023 roku wynoszą 8 343 157,33 zł, w tym bieżące 8 343 157,33 zł i majątkowe 0,00 zł. Planowane wydatki określono w wysokości 8 343 157,33 zł, w tym bieżące 8 343 157,33 zł i majątkowe 0,00 zł.

W latach 2023- 2026 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.

3. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU.

W latach 2023- 2026 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową planowany jest zrównoważony budżet. Na skutek powyższego nie zostały zaplanowane przychody i rozchody Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”

4. 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 2023 -2026 wynosi 0,00 zł. Na dzień sporządzenia WPF zadłużenie Związku nie jest planowane.