

**UCHWAŁA NR XXXI/144/2024
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO "OBRA"**

z dnia 29 kwietnia 2024 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2024-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, art. 69 ust. 3 i art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) w związku z art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Zgromadzenie Związku Międzygminnego "OBRA" uchwała, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXX/138/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA" z dnia 29 stycznia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" na lata 2024-2027 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 do uchwały otrzymuje brzmienie, jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik Nr 2 do uchwały otrzymuje brzmienie, jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Pozostałe postanowienia uchwały Nr XXX/138/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA" z dnia 29 stycznia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" na lata 2023-2026 pozostają bez zmian.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Międzygminnego „OBRA”.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zgromadzenia
Związku Międzygminnego
"OBRA"

mgr inż. Waldemar Kalitka

UZASADNIENIE
do Uchwały Nr XXXI/144/2024
Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”
z dnia 29 kwietnia 2024 r.

Załącznik Nr 1 - Wieloletnia prognoza finansowa

Załącznik "Wieloletnia Prognoza Finansowa" otrzymuje brzmienie, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały. Zmiany dotyczą aktualizacji danych w zakresie dochodów i wydatków oraz przychodów zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynikających ze zmian budżetu Związku Międzygminnego "Obra" na 2024 rok. Zwiększa się łączny plan dochodów o kwotę 671.782,00 zł (dochody bieżące) i zmniejsza się łączny plan wydatków o kwotę 443.845,00 zł (wydatki bieżące) oraz zmniejsza się przychody o kwotę 1.115.627,00 zł (nadwyżka z lat ubiegłych). Ponadto w latach 2024-2027 urealniono wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust.3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

Aktualizacja budżetu w roku 2024, a także dostosowanie przedsięwzięć do planów na lata następne umożliwi prawidłowe funkcjonowanie gospodarki odpadami komunalnymi na terenie Związku Międzygminnego.

Załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF

W załączniku "Wykaz przedsięwzięć do WPF" wprowadza się zmiany dotyczące aktualizacji wartości łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitów zobowiązań w następujących przedsięwzięciach:

1) poz. 1.3.1.3 - "Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Wolsztyn w okresie od 21.08.2023 do 31.12.2023" - w wyniku zakończenia realizacji umowy urealniono łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków w roku 2024 poprzez:

- zmniejszenie łącznych nakładów finansowych o kwotę 416.166,34 zł, gdzie po zmianie będą wynosić 937.376,06 zł

- zmniejszenie limitu wydatków w 2024 r. o kwotę 240.852,23 zł, które po zmianie będą wynosić 59.947,77 zł.

2) poz. 1.3.1.4 - "Zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "OBRA"" - w wyniku zakończenia realizacji umowy urealniono łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków w roku 2024 poprzez:

- zmniejszenie łącznych nakładów finansowych o kwotę 477.202,32 zł, gdzie po zmianie będą wynosić 10.344.277,68 zł

- zmniejszenie limitu wydatków w 2024 r. o kwotę 470.121,19 zł, które po zmianie będą wynosić 495.668,81 zł.

3) poz. 1.3.1.5 - "Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "OBRA" - odpady opakowaniowe z tworzyw sztucznych" - w wyniku zakończenia realizacji umowy urealniono łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków w roku 2024 poprzez:

- zmniejszenie łącznych nakładów finansowych o kwotę 307.601,27 zł, gdzie po zmianie będą wynosić 998.766,73 zł

- zmniejszenie limitu wydatków w 2024 r. o kwotę 82.518,91 zł, które po zmianie będą wynosić 26.345,09 zł.

4) poz. 1.3.1.6 - "Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "OBRA" - zużyte opony" - w wyniku zakończenia realizacji umowy urealniono łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków w roku 2024 poprzez:

- zmniejszenie łącznych nakładów finansowych o kwotę 22.723,49 zł, gdzie po zmianie będą wynosić 31.006,51 zł

- zmniejszenie limitu wydatków w 2024 r. o kwotę 6.717,00 zł, które po zmianie będą wynosić 0,00 zł. Zadanie zostało zakończone, a ostatnia płatność nastąpiła w grudniu 2023 r.

5) poz. 1.3.1.7 - "Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "OBRA" - odpady wielkogabarytowe" - w wyniku zakończenia realizacji umowy urealniono łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków w roku 2024 poprzez:

- zmniejszenie łącznych nakładów finansowych o kwotę 91.621,26 zł, gdzie po zmianie będą wynosić 405.178,74 zł

- zmniejszenie limitu wydatków w 2024 r. o kwotę 36.493,56 zł, które po zmianie będą wynosić 4.906,44 zł.

6) poz. 1.3.1.9 - "Wykonanie i przeprowadzenie badań monitoringowych składowisk odpadów innych niż niebezpieczne, zarządzanych przez Związek Międzygminny "OBRA"" - zwiększenie limitu wydatków w 2024 r. o kwotę 2.750,15 zł, gdzie po zmianie limit wydatków będzie wynosić 28.751,25 zł w związku z koniecznością dostosowania do harmonogramu płatności wydatków ww. zadania.

7) poz. 1.3.1.16 - "Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "OBRA" w roku 2024 - materiały izolacyjne inne niż wymienione w 17 06 01 i 17 06 03" - w związku z unieważnieniem postępowania przetargowego następuje zmniejszenie łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań do wartości zerowych. Zadanie te będzie rozszerzone o zagospodarowanie opakowań po farbach i realizowane poza WPF w trybie jednorocznym na podstawie przeprowadzonych negocjacji z wykonawcą.

8) poz. 1.3.1.17 - "Monitoring składowisk odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Reklinku, Siekówku, Powodowie, Kopanicy oraz Kaszczorze w roku 2024" - limit zobowiązań po zmianach jest zerowy, ponieważ została podpisana umowa i trwa realizacja tego zadania.

9) poz. 1.3.1.18 - "Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym dla ZM "OBRA" w okresie od 1 lipca 2024 r. do 31 grudnia 2025 r.) - wprowadzenie zadania do wykazu przedsięwzięć WPF na podstawie szacowanych wartości przyjętych do postępowania przetargowego na usługi pocztowe) poprzez:

- wprowadzenie łącznych nakładów finansowych oraz limitu zobowiązań w kwocie 251.750,90 zł

- wprowadzenie limitu wydatków w 2024 r. w kwocie 70.000,00 zł

- wprowadzenie limitu wydatków w 2025 r. w kwocie 167.763,90 zł

- wprowadzenie limitu wydatków w 2026 r. w kwocie 13.987,00 zł

Konsekwencją dla wprowadzonych powyższych zmian w wykazie przedsięwzięć wieloletnich będzie zmiana w poz.10.1 oraz 10.1.1 w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmująca kwoty wykazane w wykazie przedsięwzięć wieloletnich.

Objaśnienia

Treść objaśnień zawiera szczegółowo kategorie informacji mieszczące się w treści załącznika nr 1.

Wobec powyższego zachodzi konieczność zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" na lata 2024-2027.

Biorąc pod uwagę powyższe, podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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 XXXI/144/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA"
z dnia 29 kwietnia 2024 roku**

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	
2024	12 316 287,00	12 316 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 316 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	12 121 929,00	12 121 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 121 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	12 497 709,00	12 497 709,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 497 709,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	12 810 152,00	12 810 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 810 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				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 ^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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	14 831 071,00	13 816 071,00	1 732 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 000,00	1 015 000,00	0,00
2025	12 121 929,00	12 121 929,00	1 609 282,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	12 497 709,00	12 497 709,00	1 654 342,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	12 810 152,00	12 810 152,00	1 695 701,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-2 514 784,00	0,00	2 514 784,00	0,00	0,00	2 514 784,00	2 514 784,00	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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				z tego:	
								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
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
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	-1 499 784,00	1 015 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	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	0,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o 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 związku 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,00%	-12,18%	-12,18%	5,20%	8,31%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,00%	x	-0,83%	2,28%	NIE	TAK
2026	0,00%	0,00%	x	3,24%	4,57%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,00%	x	2,81%	4,14%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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 przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	11 284 008,48	10 269 008,48	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 007 137,37	1 007 137,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	13 987,00	13 987,00	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							
					zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
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		
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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXI/144/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA"
z dnia 29 kwietnia 2024 roku

kwoty w zł

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)				29 203 902,61	11 284 008,48	1 007 137,37	13 987,00	0,00	1 266 750,90
1.a	- wydatki bieżące				28 127 578,91	10 269 008,48	1 007 137,37	13 987,00	0,00	251 750,90
1.b	- wydatki majątkowe				1 076 323,70	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	1 015 000,00
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				29 203 902,61	11 284 008,48	1 007 137,37	13 987,00	0,00	1 266 750,90
1.3.1	- wydatki bieżące				28 127 578,91	10 269 008,48	1 007 137,37	13 987,00	0,00	251 750,90
1.3.1.1	Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Przemęt w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2024 - Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Przemęt	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2022	2025	5 472 532,80	2 736 266,40	228 022,20	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Siedlec w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2024 - Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Siedlec	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2022	2025	4 281 724,80	2 140 862,40	178 405,20	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Wolsztyn w okresie od 21.08.2023 do 31.12.2023 - Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Wolsztyn	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2023	2024	937 376,06	59 947,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "OBRA" w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych przez instalację przetwarzania odpadów komunalnych	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2022	2024	10 344 277,68	495 668,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "Obra" - odpady opakowaniowe z tworzyw sztucznych - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2022	2024	998 766,73	26 345,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "Obra" - zużyte opony - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2023	2024	31 006,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.1.7	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "Obra" - odpady wielkogabarytowe - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2022	2024	405 178,74	4 906,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym dla ZM "OBRA" - Usługi pocztowe	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2023	2024	390 585,52	160 829,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Wykonanie i przeprowadzenie badań monitoringowych składowisk odpadów innych niż niebezpieczne, zarządzanych przez Związek Międzygminny "OBRA" - Badania monitoringowe składowisk	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2023	2024	36 002,10	28 751,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych ze stacji przeładunkowej w m. Powodowo prowadzonej przez Związek Międzygminny "Obra" - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych przez instalację przetwarzania odpadów komunalnych	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2023	2025	4 005 990,00	3 672 157,00	333 833,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - opakowania z papieru i tektury - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2023	2025	21 600,00	19 800,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - opakowania z tworzyw sztucznych - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2023	2025	548 964,00	503 217,00	45 747,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - odpady wielkogabarytowe - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2023	2025	174 096,00	159 588,00	14 508,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - zmieszane odpady z budowy, remontów i demontażu inne niż wymienione w 17 09 01, 17 09 02 i 17 09 03 - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2023	2025	177 075,07	162 319,00	14 756,07	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - zużyte opony - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2023	2025	10 800,00	9 900,00	900,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - materiały izolacyjne inne niż wymienione w 17 06 01 i 17 06 03 - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Monitoring składowisk odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Reklinku, Siekówku, Powodowie, Kopanicy oraz Kaszczorze w roku 2024 - Badania monitoringowe składowisk	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2023	2025	39 852,00	18 450,00	21 402,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym dla ZM "OBRA" w okresie od 1 lipca 2024 r. do 31 grudnia 2025 r." - Usługi pocztowe	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2024	2026	251 750,90	70 000,00	167 763,90	13 987,00	0,00	251 750,90
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 076 323,70	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	1 015 000,00
1.3.2.1	Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Uzupelnienie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2017	2024	26 324,20	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.2	Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec - uczestnika Związku Międzygminnego "OBRA" - Uzupelnienie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2023	2024	1 049 999,50	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „OBRA”
NA LATA 2024-2027**

ZAŁOŻENIA WSTĘPNE

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, w skrócie WPF, wynika z art. 230 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" był projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Związku Międzygminnego "OBRA" za lata 2021 i 2022 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja z 3 października 2023 roku). W kolumnie dla wykonania w 2023 roku dokonano aktualizacji zgodnie z danymi wynikającymi ze sprawozdań budżetowych Rb-27S i Rb-28S rocznych za 2023 r., złożonymi do Regionalnej Izby Obrachunkowej w dniu 8 lutego 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, Związek Międzygminny "OBRA" nie posiada zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek i nie planuje zaciągać nowych zobowiązań. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Międzygminnego "OBRA" została przygotowana na lata 2024-2027.

Wyznacznikiem dla projektowania WPF Związku są przede wszystkim dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami. Na chwilę obecną stworzenie jednolitego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie wielu gmin daje możliwość obniżenia kosztów realizacji tego zadania, a także pozwala na efektywniejsze wyniki. W projekcie uchwały w sprawie WPF w roku 2024 i w kolejnych latach 2025 - 2027 założono niższe wartości dochodów i wydatków na skutek wystąpienia jednej z trzech gmin, będącej uczestnikiem Związku. Rada Gminy Wolsztyn dnia 26 kwietnia 2023 roku podjęła uchwałę w sprawie wystąpienia Gminy Wolsztyn ze Związku Międzygminnego „OBRA”. Począwszy od 1 stycznia 2024 roku uczestnikami Związku są dwie gminy - Gmina Siedlec oraz Gmina Przemęt.

ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE

Prognozę pozycji budżetowych Związku Międzygminnego „OBRA” oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- w latach 2025-2027 prognozę ustalono za pomocą wskaźników makroekonomicznych, które pochodzą z dokumentu Wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja 3 października 2023 roku).

Przyjęte dane makroekonomiczne przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2025	2026	2027
CPI - Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna (%)	104,1	103,1	102,5
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej (%)	102,8	102,8	102,5
PKB – Dynamika realna (%)	103,4	103,1	103,0

DOCHODY BUDŻETU

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe. Wymóg ten wynika z art. 226 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

Dochody bieżące Związku Międzygminnego „OBRA” pochodzą z dochodów z działalności statutowej Związku, tj. m.in. z wpływów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, odsetek od nieterminowych wpłat, wpływów z tytułu otrzymanych wpłat za wysłane upomnienia, dzierżawy pojemników na odpady komunalne, wpływów z różnych dochodów.

Podstawowy dochód Związku Międzygminnego „OBRA” stanowią wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Obliczenia zostały dokonane na podstawie danych rzeczywistych – wg złożonych deklaracji. Z tego tytułu przyjęto wysokość dochodów na poziomie 11.247.544,00 zł, które zostały wyliczone z uwzględnieniem obowiązujących stawek wynikających z:

- uchwały nr XXII/101/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA” z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie zmiany uchwały nr X/43/2020 dotyczącej wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty dla nieruchomości zamieszkałych, gdzie określono od 1 lutego 2023 r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 29,50 zł od mieszkańca miesięcznie
- uchwały nr XXIV/110/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA” z dnia 25 kwietnia 2023 r. w sprawie ustalenia wysokości opłaty za pojemnik lub worek o określonej pojemności, przeznaczony do zbierania odpadów komunalnych na terenie nieruchomości
- uchwały nr XXIV/109/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA” z dnia 25 kwietnia 2023 r. w sprawie ustalenia ryczałtowej stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za rok od domku letniskowego na nieruchomości albo od innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe w wysokości 224,00 zł)
- wpływy z opłaty za tzw. usługi dodatkowe – wysokość ustalono na podstawie przewidywanych wpływów w 2024 r.

Dnia 29 kwietnia 2024 r. dokonuje się zmian w Wieloletniej prognozie Finansowej, gdzie zaktualizowano dochody bieżące, które uległy zwiększeniu o kwotę 50.000,00 zł (usługi dodatkowe). Po zmianie plan dochodów w rozdziale 900002 par. 0490 wynosi 11.297.544,00 zł.

Do prognozy dochodów przyjęto również pozostałe dochody bieżące czyli m.in. wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, wpływy odsetek od nieterminowych wpłat, wpływy z odsetek od lokat terminowych, wpływy z najmu pojemników do segregacji, usługa pozyskania i przekazania do recyklingu opakowań, wpływy ze sprzedaży odpadów wysegregowanych (tj. szkło, złom, zużyty sprzęt RTV i AGD, zużyte baterie), które ustalono na łączną kwotę 396.961,00 zł. **Dnia 29 kwietnia 2024 r. dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej, gdzie zaktualizowano dochody bieżące, które uległy zwiększeniu o kwotę 621.782,00 zł (dochody z rozdziału 90002 par. 0640 i par. 0910 oraz dochody z rozdziału 90026 i rozdziału 75814). Po uwzględnieniu powyższych zmian w powyższym zakresie, plan dochodów po zmianach wynosi 1.018.743,00 zł.**

Dochody majątkowe - w budżecie na 2024 rok jak i pozostałe lata objęte prognozą dochody majątkowe nie zostały zaplanowane. Wobec powyższego w Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zostały wyodrębnione.

Łączną kwotę planowanych dochodów Związku w 2024 roku po zmianach określono na kwotę 12.316.287,00 zł, w tym dochody bieżące na kwotę 12.316.287,00 zł.

Wieloletnią Prognozę Finansową po stronie dochodów sporządzono w sposób maksymalnie realny biorąc pod uwagę ostatnie lata działalności Związku. Wszystkie dochody objęte prognozą na lata 2025-2027 pozostawiono bez zmian.

WYDATKI BUDŻETU

Prognozy wydatków Związku Międzygminnego „OBRA” dokonano w podziale na dwie grupy: wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Kwoty wydatków w roku 2024 wynikają z projektu budżetu, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywaną sytuację rynkową oraz zapotrzebowanie na dany rodzaj wydatków przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów Związku. Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdefiniowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wszystkie wydatki zostały oszacowane w oparciu o zaplanowane funkcjonowanie biura Związku oraz wydatki z tytułu ponoszenia kosztów systemu zagospodarowania odpadów.

W kategorii wydatków bieżących zaplanowano w poszczególnych latach wydatki na:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W przedłożonym projekcie budżetu na 2024 rok wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono kwotą 1.565.450,00 zł. W latach następnych założono wzrost w oparciu o wskaźnik makroekonomiczny - dynamikę realną wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej (%) i tak:

- rok 2025 – wzrost o 2,8% w stosunku do roku 2024
- rok 2026 – wzrost o 2,8% w stosunku do roku 2025
- rok 2027 – wzrost o 2,5% w stosunku do roku 2026.

Dnia 29 kwietnia 2024 r. dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej, gdzie zaktualizowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzenia, które uległy zwiększeniu o kwotę 167.205,00 zł (wydatki z rozdziału 90002 par. 4010, 4040, 4110, 4120, 4170, 4710). Po uwzględnieniu powyższych zmian, plan wydatków w powyższym zakresie po zmianach wynosi 1.732.655,00 zł.

2) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji

W okresie prognozy Związek Międzygminny „OBRA” nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

3) wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu Związek Międzygminny „OBRA” nie planuje, ponieważ nie posiada żadnego zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek.

4) pozostałe wydatki bieżące

W przedłożonym projekcie budżetu zakładano, że w roku 2024 wydatki na opłacenie m.in. usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych i segregowanych, usług pocztowych, telekomunikacyjnych, bankowych, windykacyjnych, prawnych, informatycznych, innych usług oraz podatków i innych opłat, zakupu materiałów i innych wyniosą 12.956.113,00 zł. Po autopoprawce w 2024 roku uchwalono pozostałe wydatki bieżące w kwocie 12.677.466,00 zł – zmniejszenie wydatków na skutek m.in. rozstrzygniętych wyników przetargowych i podpisanych umów. 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 wydatków za przyjęcie odpadów przez instalacje przetwarzania odpadów, tzw. opłata marszałkowska. Bieżąca analiza tych aspektów pozwoli na odpowiednie kształtowanie budżetów w poszczególnych latach oraz korygowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dnia 29 kwietnia 2024 r. dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej, gdzie zaktualizowano pozostałe wydatki bieżące, które uległy zwiększeniu o kwotę 102.022,15 (wydatki z rozdziału 90002 - par. 4210, 4430 oraz rozdziału 90026 - par. 4260, 4300 i 4430) i zmniejszeniu o kwotę 713.072,15 zł (wydatki z rozdziału 90002 par. 4300). Uwzględniając powyższe zmiany, plan wydatków w powyższym zakresie po zmianach wynosi 12.066.416,00 zł.

5) rezerwa ogólna

Proponuje się ustanowienie rezerwy ogólnej na rok 2024 w kwocie **17.000,00 zł**, stanowiącej ewentualnie zabezpieczenie środków finansowych na nieprzewidziane wydatki bieżące.

Wydatki majątkowe przewidziane do realizacji w 2024 roku ustalono na kwotę **1.015.000,00 zł**, które obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne ujęte w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2024-2027 i są to:

- „Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” w wysokości 15.000,00 zł
- „Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec – uczestnika Związku Międzygminnego „OBRA” w wysokości 1.000.000,00 zł.

Związek Międzygminny „OBRA” złożył wniosek do NFOŚiGW o dofinansowanie do przedsięwzięcia majątkowego pn. „Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec – uczestnika Związku Międzygminnego „OBRA””. W związku z powyższym, po akceptacji wniosku i przyznaniu środków zewnętrznych, plan dochodów jak i wydatków zostanie odpowiednio zmodyfikowany a Wieloletnia Prognoza Finansowa skorygowana.

Łączną kwotę planowanych wydatków Związku w 2024 roku po zmianach określa się na kwotę 14.831.071,00 zł, w tym wydatki bieżące na kwotę 13.861.071,00 zł oraz wydatki majątkowe na kwotę 1.015.000,00 zł.

6) Prognozę wydatków ogółem na lata 2025-2027 pozostawiono bez zmian.

WYNIK BUDŻETU

Zaproponowane kształtowanie się dochodów oraz wydatków po zmianach spowoduje deficyt budżetowy w roku 2024 w kwocie 2.514.784,00 zł oraz zrównoważony budżet w latach 2025-2027. Deficyt roku 2024 - jako ujemna różnica pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi - pokryty zostanie nadwyżką z lat ubiegłych.

PRZYCHODY BUDŻETU

W 2024 roku po zmianach w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla zrównoważenia dochodów i wydatków przyjęto pozycję przychodów budżetowych Związku Międzygminnego „OBRA” w kwocie 2.514.784,00 zł obejmującą nadwyżkę z lat ubiegłych. Natomiast ze względu na zakładany zrównoważony budżet w latach 2024-2027 nie zaplanowano przychodów.

ROZCHODY BUDŻETU

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy Związek Międzygminny „OBRA” nie planuje rozchodów budżetowych.

KWOTA DŁUGU

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

RELACJA Z ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, stanowiąca część warunku określonego w art. 242 ustawy o finansach publicznych, który mówi, że jst nie może zaplanować oraz zrealizować budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 5,7 i 8 tj.:

- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych
- spłatę udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków.

We wszystkich latach objętych prognozowaniem, tj. 2024-2027 relacja jest zachowana i prawidłowa.

RELACJA Z ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Z danych ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej w pozycjach 8.1-8.4.1 dotyczących wskaźnika spłaty zobowiązań wynika, iż w całym okresie prognozy, Związek Międzygminny „OBRA” spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Natomiast nie zostaje zachowana w roku 2025 relacja obliczona na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r.

WARTOŚCI WYKAZANE W POZOSTAŁYCH POZYCJACH WPF, w tym:

- 1) finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 2) informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH NA LATA 2024-2027

W oparciu o metodykę opracowania WPF przedstawioną przez Ministerstwo Finansów, w załączniku tym wykazuje się wyłącznie programy, projekty, zadania i umowy, dla których można określić elementy wymagane w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Umów zawartych na czas nieokreślony lub takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej itp.) nie wykazuje się w tym załączniku.

W załączniku nr 2 - Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich wykazano wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe. Wartości wydatków wpisano na podstawie zawartych umów i szacowanych wartości ogłoszonych przetargów na zadania bieżące, których realizacja i płatności nastąpią w latach objętych prognozą.