

Uchwała Nr XXIX/125/2023
Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”
z dnia 29 grudnia 2023 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku
Międzygminnego „OBRA” na lata 2023-2026

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 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) 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 XXII/102/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA" z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" na lata 2023-2026 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 XXII/102/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA" z dnia 22 grudnia 2022 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 Kantka

UZASADNIENIE
do Uchwały nr XXIX/125/2023
Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”
z dnia 29 grudnia 2023 roku

Załącznik Nr 1 - Wieloletnia prognoza finansowa

Załącznik Wieloletnia Prognoza Finansowa otrzymuje brzmienie, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały. Zmiany dotyczą aktualizacji danych w zakresie dostosowania wartości przedsięwzięć do planów na lata następne, które umożliwią prawidłowe funkcjonowanie gospodarki odpadami komunalnymi na terenie Związku Międzygminnego "OBRA".

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. 1.3.1.14 - "Transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych ze stacji przeładunkowej w m. Powodowo prowadzonej przez Związek Międzygminny "OBRA"
- zmniejszenie łącznych nakładów finansowych oraz limitu zobowiązań o kwotę 651.510,00 zł, gdzie po zmianie będą wynosić 4.005.990,00 zł
- zmniejszenie limitu wydatków w 2024 r. o kwotę 327.843,00 zł, które po zmianie będą wynosić 3.672.157,00 zł
- zmniejszenie limitu wydatków w 2025 r. o kwotę 323.667,00 zł, które po zmianie będą wynosić 333.833,00 zł
Zmian dokonuje się w związku z niższymi wydatkami w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego na ww. zadanie.

2) poz. 1.3.1.15 - "Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "OBRA" w roku 2024 - opakowania z papieru i tektury"
- zmniejszenie łącznych nakładów finansowych oraz limitu zobowiązań o kwotę 16.200,00 zł, gdzie po zmianie będą wynosić 21.600,00 zł
- zmniejszenie limitu wydatków w 2024 r. o kwotę 14.850,00 zł, które po zmianie będą wynosić 19.800,00 zł
- zmniejszenie limitu wydatków w 2025 r. o kwotę 1.350,00 zł, które po zmianie będą wynosić 1.800,00 zł
Zmian dokonuje się w związku z niższymi wydatkami w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego na ww. zadanie.

3) poz. 1.3.1.16 - "Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "OBRA" w roku 2024 - opakowania z tworzyw sztucznych"
- zmniejszenie łącznych nakładów finansowych oraz limitu zobowiązań o kwotę 7.452,00 zł, gdzie po zmianie będą wynosić 548.964,00 zł
- zmniejszenie limitu wydatków w 2024 r. o kwotę 6.831,00 zł, które po zmianie będą wynosić 503.217,00 zł
- zmniejszenie limitu wydatków w 2025 r. o kwotę 621,00 zł, które po zmianie będą wynosić 45.747,00 zł
Zmian dokonuje się w związku z niższymi wydatkami w wyniku przeprowadzonego

postępowania przetargowego na ww. zadanie.

4) poz. 1.3.1.17 - "Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "OBRA" w roku 2024 - odpady wielkogabarytowe"

- zwiększenie łącznych nakładów finansowych oraz limitu zobowiązań o kwotę 19.656,00 zł, gdzie po zmianie będą wynosić 174.096,00 zł

- zwiększenie limitu wydatków w 2024 r. o kwotę 18.018,00 zł, które po zmianie będą wynosić 159.588,00 zł

- zwiększenie limitu wydatków w 2025 r. o kwotę 1.638,00 zł, które po zmianie będą wynosić 14.508,00 zł

Zmian dokonuje się w związku z wyższymi wydatkami w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego na ww. zadanie.

5) poz. 1.3.1.18 - "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"

- zwiększenie łącznych nakładów finansowych oraz limitu zobowiązań o kwotę 21.555,07 zł, gdzie po zmianie będą wynosić 177.075,07 zł

- zwiększenie limitu wydatków w 2024 r. o kwotę 19.759,00 zł, które po zmianie będą wynosić 162.319,00 zł

- zwiększenie limitu wydatków w 2025 r. o kwotę 1.796,07 zł, które po zmianie będą wynosić 14.756,07 zł

Zmian dokonuje się w związku z wyższymi wydatkami w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego na ww. zadanie.

6) poz. 1.3.1.19 - "Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "OBRA" w roku 2024 - zużyte opony"

- zmniejszenie łącznych nakładów finansowych oraz limitu zobowiązań o kwotę 10.692,00 zł, gdzie po zmianie będą wynosić 10.800,00 zł

- zmniejszenie limitu wydatków w 2024 r. o kwotę 9.801,00 zł, które po zmianie będą wynosić 9.900,00 zł

- zmniejszenie limitu wydatków w 2025 r. o kwotę 891,00 zł, które po zmianie będą wynosić 900,00 zł

Zmian dokonuje się w związku z niższymi wydatkami w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego na ww. zadanie.

Konsekwencją dla wprowadzonych 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.

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 XXIX/125/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA"
z dnia 29 grudnia 2023 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		w tym:											
			z tego:						z tego:		w tym:											
			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										
Lp	1																					
2023	25 978 491,50	25 978 491,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 982,50	1,1.4	1,1.5	1,1.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	29 306 454,00	29 306 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 306 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	31 200 342,00	31 200 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 200 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	32 776 751,00	32 776 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 776 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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, wymagalny 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 wyodrębnionych 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	Wydaki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:																		
						w tym:					w tym:													
						2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.4	2.1.5	2.1.6	2.1.7	2.1.8	2.1.9	2.1.10									
2023	27 350 621,96	27 245 621,96	1 742 753,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	29 306 454,00	27 703 249,00	1 870 909,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	31 200 342,00	29 977 151,00	1 940 132,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	32 776 751,00	32 009 870,00	2 008 037,00	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	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	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:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			3.1	4		4.1	4.1.1		4.2	4.2.1
Lp													
2023	-1 372 130,46	0,00	0,00	1 372 130,46	0,00	0,00	1 372 130,46	1 372 130,46	0,00	1 372 130,46	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	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	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	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.

Lp	Z tego:		Z tego:		5	5.1	Z tego:		
	w tym:	w tym:	w tym:						
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
2023	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	
2025	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	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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	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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 267 130,46	105 000,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 603 205,00	1 603 205,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 223 191,00	1 223 191,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	766 881,00	766 881,00		

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. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Lp	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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąwszy 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego piąwszy 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1						
2023	0,00%	-5,00%	7,25%	12,28%	TAK	TAK						
2024	0,00%	5,47%	0,16%	5,19%	TAK	TAK						
2025	0,00%	3,92%	0,02%	5,05%	TAK	TAK						
2026	0,00%	2,34%	4,16%	6,32%	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	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Docho- dy bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2023	0,00	0,00	0,00	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 wybranych kategoriach finansowych										
Lp	Wyszczególnienie	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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych
2023	0,00	0,00	0,00	18 775 460,96	18 690 460,96	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	12 067 232,22	11 052 232,22	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	838 492,52	838 492,52	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 wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wydatki bieżące podlegające usławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x		
						w tym:					
						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)				
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

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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. Automatacznie 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

do Uchwały Nr XXIX/125/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA"

z dnia 29 grudnia 2023 roku

Kwoty w zł

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)				47 509 770,77	18 775 460,96	12 067 232,22	838 492,52	0,00	6 104 767,17
1.a	- wydatki bieżące				46 398 446,57	18 690 460,96	11 052 232,22	838 492,52	0,00	5 004 767,17
1.b	- wydatki majątkowe				1 111 324,20	85 000,00	1 015 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
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 2009r. 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:				47 509 770,77	18 775 460,96	12 067 232,22	838 492,52	0,00	6 104 767,17
1.3.1	- wydatki bieżące				46 398 446,57	18 690 460,96	11 052 232,22	838 492,52	0,00	5 004 767,17
1.3.1.1	Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Wolsztyn przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z siedzibą w Wolsztynie, Berzyna 6 w okresie od 1 października 2021 roku do 31 grudnia 2022 roku - Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Wolsztyn	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2021	2023	3 814 731,28	227 714,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Siedlec przez Zakład Eksploatacji Urządzeń Komunalnych Sp. z o.o. z siedzibą w Siedlcu przy ul. Zbąszyńskiej 15 w okresie od 1 października 2021 roku do 31 grudnia 2022 roku - Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Siedlec	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2021	2023	1 826 341,35	121 034,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Przemęt przez Firmę Usługowo-Handlową Dominik Zając z siedzibą w Biotnicy przy ul. Szkolnej 46 w okresie od 1 października 2021 roku do 31 grudnia 2022 roku - Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Przemęt	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2021	2023	2 253 983,35	154 752,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "OBRA" - Odbiór i zagospodarowanie odpadów przez instalację przetwarzania odpadów komunalnych	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2021	2023	9 285 857,80	860 151,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	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	2 508 244,20	2 736 266,40	228 022,20	0,00	0,00

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						
1.3.1.6	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	1 962 457,20	2 140 862,40	178 405,20	0,00	0,00
1.3.1.7	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	1 353 542,40	1 052 742,40	300 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	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	10 821 480,00	9 855 690,00	965 790,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	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	1 306 368,00	1 197 504,00	108 864,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	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	53 730,00	47 013,00	6 717,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	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	496 800,00	455 400,00	41 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym dla ZM "OBRA" - Usługi pocztowe	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2023	2024	390 585,52	229 756,20	160 829,32	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	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	18 001,05	18 001,05	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	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	0,00	3 672 157,00	333 833,00	0,00	4 005 990,00
1.3.1.15	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	0,00	19 600,00	1 800,00	0,00	21 600,00
1.3.1.16	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	0,00	503 217,00	45 747,00	0,00	548 964,00
1.3.1.17	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	0,00	159 588,00	14 508,00	0,00	174 096,00
1.3.1.18	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	0,00	162 319,00	14 756,07	0,00	177 075,07
1.3.1.19	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	0,00	9 900,00	900,00	0,00	10 800,00

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						
1.3.1.20	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	30 240,00	0,00	27 720,00	2 520,00	0,00	30 240,00
1.3.1.21	Wykonanie i przeprowadzenie badań monitoringowych składów odpadów innych niż niebezpieczne, zarządzanych przez Związek Międzygminny "OBRA" - Badania monitoringowe składów	Związek Międzygminny "Obra" w Wolsztynie	2023	2025	36 002,10	0,00	18 001,05	18 001,05	0,00	36 002,10
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 111 324,20	85 000,00	1 015 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.1	Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Uzupelnienie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2017	2024	41 324,20	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.2	Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec - uczestnika ZMO - Uzupelnienie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	Związek Międzygminny "OBRA" (Jednostka)	2023	2024	1 070 000,00	70 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 070 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" na lata 2023-2026

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Związku Międzygminnego "OBRA" za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Związku Międzygminnego "OBRA" na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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 2023-2026.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Związku Międzygminnego "OBRA" wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Związku Międzygminnego "OBRA", co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%

2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2026 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Związku Międzygminnego "OBRA".

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

2. Dochody

Prognozy dochodów Związku Międzygminnego "OBRA" dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. pozostałe dochody (dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi);
2. pozostałe dochody (m. in.: wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat tytułu podatków i opłat, wpływy z najmu, wpływy ze sprzedaży odpadów wysegregowanych - zużyty sprzęt RTV i AGD, szkło, wynagrodzenie za zbiórkę baterii, usługa pozyskania i przekazania do recyklingu opakowań o kodzie 15.01.01 i 15.01.02).

Dochody majątkowe - w budżecie na 2023 r. jak i pozostałe lata objęte prognozą dochody majątkowe nie zostały zaplanowane wobec powyższego w Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zostały wyodrębnione.

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Związku Międzygminnego "OBRA" oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Zgromadzenie Związku Międzygminnego "Obra" w dniu 22 grudnia 2022 r. ustaliło miesięczną stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynoszącą 29,50 zł od osoby. Wzrost w 2023 r. planowanych dochodów bieżących w porównaniu do przewidywanego wykonania za 2022 r. wystąpił na skutek zmiany stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi z 27,00 zł na 29,50 zł dla nieruchomości zamieszkałych. W 2024 roku zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 13,93% w stosunku do projektowanego na skutek wprowadzenia do WPF zadania inwestycyjnego pn.: "Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec - uczestnika ZMO". Na realizację powyższego zadania Związek pragnie pozyskać środki z UE w formie dotacji a wkład własny planuje się pokryć opłatą za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zaś od 2025 roku dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
pozostałe dochody - dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2024	0,00%	300,00%
	2025	0,00%	200,00%
	2026	0,00%	200,00%
pozostałe dochody - różne	2024-2025	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano dochody bieżące w latach 2023-2026 z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat tytułu podatków i opłat, wpływy z najmu, wpływy ze sprzedaży odpadów wysegregowanych - zużyty sprzęt RTV i AGD, szkło, wynagrodzenie za zbiórkę baterii, usługa pozyskania i przekazania do recyklingu opakowań o kodzie 15 01 01 i 15 01 02. Jednak podstawowym dochodem Związku Międzygminnego "OBRA" są wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Wieloletnią Prognozę Finansową w zakresie dochodów sporządzono w sposób maksymalnie realny biorąc pod uwagę ostatnie lata działalności Związku. Wszystkie dochody objęte prognozą na 2024-2026 oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji i dynamiki wzrostu.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Związku Międzygminnego "OBRA" dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany 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. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Związku Międzygminnego "OBRA" oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono

się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
Wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	100,00%
Pozostałe wydatki bieżące	2024	0,00%	60,00%	0,00%
	2025	0,00%	260,00%	0,00%
	2026	0,00%	270,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Związku Międzygminnego "OBRA" wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 1.811.141,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 423.784,00 zł. W latach 2024-2026 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" na lata 2023-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy

dochodów i wydatków.

W projekcie budżetu na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi w kwocie 1.282.775,96 zł.

Wynik budżetu po zmianach planuje się na poziomie -1 372 130,46 zł, a jego pokrycie planuje się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 1 372 130,46 zł.

Tabela 4. Wynik budżetu Związku Międzygminnego "OBRA"

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	25 978 491,50	27 350 621,96	-1 372 130,46
2024	29 306 454,00	29 306 454,00	0,00
2025	31 200 342,00	31 200 342,00	0,00
2026	32 776 751,00	32 776 751,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody wg projektu budżetu zaplanowano na poziomie 1 282 775,96 zł. Przychody Związku Międzygminnego "OBRA" w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę z lat ubiegłych (niewykorzystaną do końca 2022 r.) – 1 282 775,96 zł.

W roku budżetowym 2023 przychody po zmianach zaplanowano na poziomie 1 372 130,46 zł. Przychody Związku Międzygminnego "OBRA" w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę z lat ubiegłych (niewykorzystaną do końca 2022 r.) – 1 372 130,46 zł.

6. Rozchody

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

7. Kwota długu

W budżecie Związku Międzygminnego "OBRA" nie planuje się kwoty długu, gdyż Związek nie posiada żadnego zadłużenia.

8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Związek Międzygminny "OBRA" zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Związku Międzygminnego "OBRA"

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	25 978 491,50	27 245 621,96	-1 267 130,46	105 000,00
2024	29 306 454,00	27 703 249,00	1 603 205,00	1 603 205,00
2025	31 200 342,00	29 977 151,00	1 223 191,00	1 223 191,00
2026	32 776 751,00	32 009 870,00	766 881,00	766 881,00

Źródło: Opracowanie własne.

9. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie

prognozy Związku Międzygminnego "OBRA" przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	-5,00%	7,25%	TAK	12,28%	TAK
2024	5,47%	0,16%	TAK	5,19%	TAK
2025	3,92%	0,02%	TAK	5,05%	TAK
2026	2,34%	4,16%	TAK	6,32%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Związek Międzygminny "OBRA" spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”. Natomiast również zostaje zachowana w latach 2024-2025 relacja obliczona na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- 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);
- 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.