

**Uchwała Nr XXVIII/123/2023**  
**Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”**  
**z dnia 24 listopada 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" uchwala, 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 Kalitka*

**UZASADNIENIE**  
**do Uchwały nr XXVIII/123/2023**  
**Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”**  
**z dnia 24 listopada 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 dochodów i wydatków zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynikających ze zmian budżetu Związku Międzygminnego "Obra" na 2023 rok. Zmniejsza się łączny plan dochodów o kwotę 68.213,00 zł (dochody bieżące) oraz zmniejsza się łączny plan wydatków o kwotę 68.213,00 zł (wydatki bieżące).

**Załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF**

W załączniku Wykaz przedsięwzięć do WPF wprowadza się nowe przedsięwzięcia bieżące, których realizacja nastąpi w latach 2023-2025 i są to:

- 1) poz. 1.3.1.14 - "Transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych ze stacji przeładunkowej w m. Powodowo prowadzonej przez Związek Międzygminny "OBRA" (łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań w kwocie 4.657.500,00 zł, limit 2023 w kwocie 0,00 zł, limit 2024 w kwocie 4.000.000,00 zł, limit 2025 w kwocie 657.500,00 zł)
- 2) poz. 1.3.1.15 - "Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "OBRA" w roku 2024 - opakowania z papieru i tektury" (łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań w kwocie 37.800,00 zł, limit 2023 w kwocie 0,00 zł, limit 2024 w kwocie 34.650,00 zł, limit 2025 w kwocie 3.150,00 zł)
- 3) poz. 1.3.1.16 - "Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "OBRA" w roku 2024 - opakowania z tworzyw sztucznych" (łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań w kwocie 556.416,00 zł, limit 2023 w kwocie 0,00 zł, limit 2024 w kwocie 510.048,00 zł, limit 2025 w kwocie 46.368,00 zł)
- 4) poz. 1.3.1.17 - "Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "OBRA" w roku 2024 - odpady wielkogabarytowe" (łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań w kwocie 154.440,00 zł, limit 2023 w kwocie 0,00 zł, limit 2024 w kwocie 141.570,00 zł, limit 2025 w kwocie 12.870,00 zł)
- 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" (łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań w kwocie 155.520,00 zł, limit 2023 w kwocie 0,00 zł, limit 2024 w kwocie 142.560,00 zł, limit 2025 w kwocie 12.960,00 zł)
- 6) poz. 1.3.1.19 - "Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "OBRA" w roku 2024 - zużyte opony" (łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań w kwocie 21.492,00 zł, limit 2023 w kwocie 0,00 zł, limit 2024 w kwocie 19.701,00,00 zł, limit 2025 w kwocie 1.791,00 zł)
- 7) poz. 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" (łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań w kwocie 30.240,00 zł, limit 2023 w kwocie 0,00 zł, limit 2024 w kwocie 27.720,00 zł, limit 2025 w kwocie 2.520,00 zł)
- 8) poz. 1.3.1.21 - "Wykonanie i przeprowadzenie badań monitoringowych składowisk

odpadów innych niż niebezpieczne, zarządzanych przez Związek Międzygminny "OBRA" (łącznie nakłady finansowe oraz limit zobowiązań w kwocie 36.002,10 zł, limit 2023 w kwocie 0,00 zł, limit 2024 w kwocie 18.001,05 zł, limit 2025 w kwocie 18.001,05 zł).

Ponadto, zaistniała konieczność dokonania aktualizacji w pozycji 1.3.2.1. dotyczącego zadania pn. "Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą", gdzie okres realizacji powyższego przedsięwzięcia inwestycyjnego wydłużono do 2024 roku. Łączne nakłady finansowe oraz limit na 2023 rok pozostawiono bez zmian, wprowadzono limit 2024 w kwocie 15.000,00 zł i zwiększono limit zobowiązań do kwoty 30.000,00 zł.

Powyższe zmiany w wykazie przedsięwzięć do WPF są uwzględnione w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027.

# 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 XXVIII/123/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA"  
z dnia 24 listopada 2023 roku

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	z tego:					z tego:					z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
	Docho- dy ogółem <sup>x</sup>	Docho- dy bieżące <sup>x</sup>	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		
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	25 978 491,50	25 978 491,50	0,00	0,00	0,00	6 40 982,50	25 337 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	29 306 454,00	29 306 454,00	0,00	0,00	0,00	29 306 454,00	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	31 200 342,00	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	32 776 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

		z tego:											
Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	w tym:					w tym:					
			Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu lub zadaniu i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe x	inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
		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
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	105 000,00	105 000,00	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	1 603 205,00	1 603 205,00	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	1 223 191,00	1 223 191,00	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	766 881,00	766 881,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			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)	4	4.1			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2023	-1 372 130,46	0,00	1 372 130,46	0,00	0,00	1 372 130,46	1 372 130,46	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) 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 6 ustawy.

Lp	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:		
	w tym:		4.5		w tym:		5.1.1		w tym:		
	4.4	4.4.1			4.5.1	5.1.1.1			5.1.1.2		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty 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	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	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	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usłanowych 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 usłanowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									
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				
Lp													
2023	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	1 603 205,00	1 603 205,00				
2025	x	x	x	x	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	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. 236 ust. 2a ustawy.



Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp							
2023	0,00%	-5,00%	-5,00%	7,25%	12,28%	TAK	TAK
2024	0,00%	5,47%	5,47%	0,16%	5,19%	TAK	TAK
2025	0,00%	3,92%	x	0,02%	5,05%	TAK	TAK
2026	0,00%	2,34%	x	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																	
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:									
		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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki 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	9.2	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:						
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące		majątkowe		10.2	10.3	10.4
				10.1	10.1.1	10.1.2	10.5			
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
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	12 388 780,22	11 373 780,22	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 161 587,45	1 161 587,45	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	Wydaki zwiększające dług x zmniejszające dług x	Wydatki zwiększające dług x zmniejszające dług x	Wydatki zwiększające dług x zmniejszające dług x	w tym:		Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
					w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. 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	
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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 zostana 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 – 8.3.11 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 wyliczeniu 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 wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

do Uchwały Nr XXVIII/123/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA"

z dnia 24 listopada 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)				48 154 413,70	18 775 460,96	12 388 780,22	1 161 587,45	0,00	6 749 410,10
1.a	- wydatki bieżące				47 043 089,50	18 690 460,96	11 373 780,22	1 161 587,45	0,00	5 649 410,10
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 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:				48 154 413,70	18 775 460,96	12 388 780,22	1 161 587,45	0,00	6 749 410,10
1.3.1	- wydatki bieżące				47 043 089,50	18 690 460,96	11 373 780,22	1 161 587,45	0,00	5 649 410,10
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	2 736 286,40	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 przedakumowej 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	4 657 500,00	0,00	4 000 000,00	657 500,00	0,00	4 657 500,00
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	37 800,00	0,00	34 650,00	3 150,00	0,00	37 800,00
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	556 416,00	0,00	510 048,00	46 368,00	0,00	556 416,00
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	154 440,00	0,00	141 570,00	12 870,00	0,00	154 440,00
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	155 520,00	0,00	142 560,00	12 960,00	0,00	155 520,00
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	21 492,00	0,00	19 701,00	1 791,00	0,00	21 492,00

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**

<b>Rok</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
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.