

**UCHWAŁA NR XXX/138/2024**  
**Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”**  
**z dnia 29 stycznia 2024 r.**

**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 (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

**Zgromadzenie Związku Międzygminnego "OBRA" uchwała, co następuje:**

**§ 1**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2024-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2**

Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Związku Międzygminnego „OBRA”, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3**

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej.

**§ 4**

Upoważnia się Zarząd Związku Międzygminnego „OBRA” do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Związku i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Międzygminnego „OBRA”.

**§ 6**

Z dniem 31 grudnia 2023 roku traci moc Uchwała nr XXII/102/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA" z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego "OBRA" na lata 2023-2026 z późn. zmianami.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Zgromadzenia  
Związku Międzyzmiennego „Obra”  
*mgr inż. Waldemar Kalicka*

**UZASADNIENIE**  
**do Uchwały Nr XXX/138/2024**  
**Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”**  
**z dnia 29 stycznia 2024 r.**

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

Do wyłącznej inicjatywy Zarządu Związku Międzygminnego "OBRA" należy przedstawienie organowi stanowiącemu Zgromadzeniu zaopiniowanego przez RIO projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej umożliwiającej przygotowanie uchwały budżetu. W związku z tym, Zgromadzenie Związku Międzygminnego „OBRA” uchwala Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024-2027 z wyszczególnieniem prognozowanych kwot dochodów i wydatków budżetowych na lata 2024-2027 oraz z wyszczególnieniem przedsięwzięć zamieszczonych w Wykazie Przedsięwzięć do WPF. Niniejsza uchwała uwzględnia wprowadzone zmiany w stosunku do przedłożonego projektu WPF na lata 2024-2027.

**Zmiany w zakresie załącznika nr 1**

Dokonuje się aktualizacji załącznika nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa”

- we wszystkich niezbędnych pozycjach dla roku 2024, zgodnie ze zmianami wprowadzonymi decyzją Zarządu w zakresie autopoprawki do projektu budżetu Związku Międzygminnego OBRA na rok 2024
- dla wykonania roku 2023 dokonano aktualizacji zgodnie z danymi wynikającymi ze sprawozdań budżetowych Rb-27S i Rb-28S za miesiąc grudzień 2023, złożonymi do Regionalnej Izby Obrachunkowej w dniu 17.01.2024 roku.

**Zmiany w zakresie załącznika nr 2**

W załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” dokonuje się zmian w zakresie wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- w przedsięwzięciu pn. „Wykonanie i przeprowadzenie badań monitoringowych składowisk odpadów innych niż niebezpieczne, zarządzanych przez Związek Międzygminny „OBRA”” zmianie ulegnie kwota limitu 2024, który wg projektu wynosił 18.001,05 zł, po autopoprawce wynosić będzie 26.001,10 zł (różnica +8.000,05 zł). Zwiększenie środków wynika z konieczności dostosowania do harmonogramu płatności wydatku ww. zadania. W 2023 roku zaplanowano 18.001,05 zł, a wydatkowano 7.250,85 zł, nie wydatkowano 10.750,20 zł na skutek mniejszej ilości przeprowadzonych badań w I półroczu 2023 r. niż w II półroczu 2023 roku. Ostateczne rozliczenie nastąpi 15.03.2024 r.
- w przedsięwzięciu pn. „Transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych ze stacji przeładunkowej w m. Powodowo prowadzonej przez Związek Międzygminny „OBRA”” na skutek rozstrzygniętego przetargu i podpisanej umowy zmianie ulegną:

- łączne nakłady finansowe na lata 2023-2025 wg projektu wynosiły 4.657.500,00 zł, po autopoprawce wynosić będą 4.005.990,00 zł (różnica wynosi -651.510,00 zł)
- limit 2024 wg projektu wynosił 4.000.000,00 zł, po autopoprawce wynosić będzie 3.672.157,00 zł (różnica wynosi -327.843,00 zł)
- limit 2025 wg projektu wynosił 657.500,00 zł, po autopoprawce wynosić będzie 333.833,00 zł (różnica wynosi -323.667,00 zł)
- limit zobowiązań wg projektu wynosił 4.657.500,00 zł, po autopoprawce jest zerowy, ponieważ umowa została podpisana i trwa jej realizacja
- w przedsięwzięciu pn. „Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM „OBRA” w roku 2024 – opakowania z papieru i tektury” na skutek rozstrzygniętego przetargu i podpisanej umowy zmianie ulegną:
  - łączne nakłady finansowe na lata 2023-2025 wg projektu wynosiły 37.800,00 zł, po autopoprawce wynosić będą 21.600,00 zł (różnica wynosi -16.200,00 zł)
  - limit 2024 wg projektu wynosił 34.650,00 zł, po autopoprawce wynosić będzie 19.800,00 zł (różnica wynosi -14.850,00 zł)
  - limit 2025 wg projektu wynosił 3.150,00 zł, po autopoprawce wynosić będzie 1.800,00 zł (różnica wynosi -1.350,00 zł)
  - limit zobowiązań wg projektu wynosił 37.800,00 zł, po autopoprawce jest zerowy, ponieważ umowa została podpisana i trwa jej realizacja
- w przedsięwzięciu pn. „Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM „OBRA” w roku 2024 – opakowania z tworzyw sztucznych” na skutek rozstrzygniętego przetargu i podpisanej umowy zmianie ulegną:
  - łączne nakłady finansowe na lata 2023-2025 wg projektu wynosiły 556.416,00 zł, po autopoprawce wynosić będą 548.964,00 zł (różnica wynosi -7.452,00 zł)
  - limit 2024 wg projektu wynosił 510.048,00 zł, po autopoprawce wynosić będzie 503.217,00 zł (różnica wynosi -6.831,00 zł)
  - limit 2025 wg projektu wynosił 46.368,00 zł, po autopoprawce wynosić będzie 45.747,00 zł (różnica wynosi -621,00 zł)
  - limit zobowiązań wg projektu wynosił 556.416,00 zł, po autopoprawce jest zerowy, ponieważ umowa została podpisana i trwa jej realizacja
- w przedsięwzięciu pn. „Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM „OBRA” w roku 2024 – odpady wielkogabarytowe” na skutek rozstrzygniętego przetargu i podpisanej umowy zmianie ulegną:
  - łączne nakłady finansowe na lata 2023-2025 wg projektu wynosiły 154.440,00 zł, po autopoprawce wynosić będą 174.096,00 zł (różnica wynosi +19.656,00 zł)
  - limit 2024 wg projektu wynosił 141.570,00 zł, po autopoprawce wynosić będzie 159.588,00 zł (różnica +18.018,00 zł)
  - limit 2025 wg projektu wynosił 12.870,00 zł, po autopoprawce wynosić będzie 14.508,00 zł (różnica wynosi +1.638,00 zł)
  - limit zobowiązań wg projektu wynosił 154.440,00 zł, po autopoprawce jest zerowy, ponieważ umowa została podpisana i trwa jej realizacja

- w przedsięwzięciu pn. „Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM „OBRA” w roku 2024 – zmieszane odpady z budowy, remontów i demontażu inne niż wymienione z 17 09 01, 17 09 02 i 17 09 03” na skutek rozstrzygniętego przetargu i podpisanej umowy zmianie ulegną:
  - łączne nakłady finansowe na lata 2023-2025 wg projektu wynosiły 155.520,00 zł, po autopoprawce wynosić będą 177.075,07 zł (różnica wynosi +21.555,07 zł)
  - limit 2024 wg projektu wynosił 142.560,00 zł, po autopoprawce wynosić będzie 162.319,00 zł (różnica +19.759,00 zł)
  - limit 2025 wg projektu wynosił 12.960,00 zł, po autopoprawce wynosić będzie 14.756,07 zł (różnica wynosi +1.796,07 zł)
  - limit zobowiązań wg projektu wynosił 155.520,00 zł, po autopoprawce jest zerowy, ponieważ umowa została podpisana i trwa jej realizacja
- w przedsięwzięciu pn. „Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM „OBRA” w roku 2024 – zużyte opony” na skutek rozstrzygniętego przetargu i podpisanej umowy zmianie ulegną:
  - łączne nakłady finansowe na lata 2023-2025 wg projektu wynosiły 21.492,00 zł, po autopoprawce wynosić będą 10.800,00 zł (różnica wynosi -10.692,00 zł)
  - limit 2024 wg projektu wynosił 19.701,00 zł, po autopoprawce wynosić będzie 9.900,00 zł (różnica wynosi -9.801,00 zł)
  - limit 2025 wg projektu wynosił 1.791,00 zł, po autopoprawce wynosić będzie 900,00 zł (różnica wynosi -891,00 zł)
  - limit zobowiązań wg projektu wynosił 21.492,00 zł, po autopoprawce jest zerowy, ponieważ umowa została podpisana i trwa jej realizacja
- w przedsięwzięciu pn. „Wykonanie i przeprowadzenie badań monitoringowych składowisk odpadów innych niż niebezpieczne, zarządzanych przez Związek Międzygminny „OBRA”” dokonano zmiany nazwy przedsięwzięcia na przedsięwzięcie pn. „Monitoring składowisk odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Reklinku, Siekówku, Powodowie, Kopanicy oraz Kaszczorze w roku 2024”. W wyniku rozstrzygniętego przetargu zmianie ulegną:
  - łączne nakłady finansowe na lata 2023-2025 wg projektu wynosiły 36.002,10 zł, po autopoprawce wynosić będą 39.852,00 zł (różnica wynosi +3.849,90 zł)
  - limit 2024 wg projektu wynosił 18.001,05 zł, po autopoprawce wynosić będzie 18.450,00 zł (różnica +448,95 zł)
  - limit 2025 wg projektu wynosił 18.001,05 zł, po autopoprawce wynosić będzie 21.402,00 zł (różnica +3.400,95 zł)
  - limit zobowiązań wg projektu wynosił 36.002,10 zł, po autopoprawce wynosić będzie 39.852,00 zł (różnica wynosi +3.849,90 zł)

W załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” należy dokonać zmian w zakresie wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- w przedsięwzięciu pn. „Budowa Centrum Edukacji ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” łączne nakłady finansowe na lata 2017-2024 wg projektu wynosiły 41.324,20 zł, po autopoprawce wynosić będą 26.324,20 zł (różnica wynosi -15.000,00 zł) w związku z poniesionymi niższymi niż planowano nakładami w latach 2017-2023
- w przedsięwzięciu pn. „Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec – uczestnika Związku Międzygminnego „OBRA” łączne nakłady finansowe na lata 2023-2024 wg projektu wynosiły 1.070.000,00 zł, po autopoprawce wynosić będą 1.049.999,50 zł (różnica wynosi -20.000,50 zł) w związku z poniesionymi niższymi niż planowano nakładami w roku 2023

### **Objaśnienia**

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

# 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 XXV/138/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA" z dnia 29 stycznia 2024 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		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)		w tym:	
			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	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku x	
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	11 644 505,00	11 644 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 644 505,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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 wykonującej z odrębnymi 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	Wydanki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:						
		Wydanki bieżące <sup>x</sup>					Wydanki na obsługę długu <sup>x</sup>					Wydanki majątkowe <sup>x</sup>		w tym:				
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonta 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 programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: <ul style="list-style-type: none"> <li>odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy<sup>x</sup></li> <li>pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy<sup>x</sup></li> </ul>	2.1	2.1.1	2.1.2	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																	
2024	15 274 916,00	14 259 916,00	1 565 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 000,00	1 015 000,00	0,00	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	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	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	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)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2024	-3 630 411,00	0,00	3 630 411,00	0,00	0,00	3 630 411,00	3 630 411,00	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
2027	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 6 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		w tym:			w tym:		w tym:	
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	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 ustawowych 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
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 przywalizacji 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:												
	z tego:				inymi środkami		kwota przypadających na dany rok, kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*		inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				Kwota długu x
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	z tego:	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	
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	0,00	0,00	0,00	-2 615 411,00	1 015 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednicie 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									
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o kwartał 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 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 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									
2024	0,00%	-22,46%	5,20%	8,31%	TAK	TAK			
2025	0,00%	0,00%	-4,25%	-1,14%	NIE	NIE			
2026	0,00%	0,00%	1,77%	3,10%	TAK	TAK			
2027	0,00%	0,00%	1,34%	2,68%	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:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>		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 i 3 ustawy <sup>x</sup>		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 i 3 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2027	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:			Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych			
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy						bieżące	majątkowe	
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2							10.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	12 075 681,22	11 060 681,22	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	841 893,47	841 893,47	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
2027	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	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						w tym:						
						10.7.2.1.1 bieżącego x	10.7.2.1 dokonywana w formie wydatku					
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 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 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. Automatycznie 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku 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 zaciągnięcie 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

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr XXXI/138/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA"  
z dnia 29 stycznia 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)				30 297 706,39	12 075 681,22	841 893,47	0,00	0,00	1 085 092,00
1.a	- wydatki bieżące				29 221 382,69	11 060 681,22	841 893,47	0,00	0,00	70 092,00
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 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				30 297 706,39	12 075 681,22	841 893,47	0,00	0,00	1 085 092,00
1.3.1	- wydatki bieżące				29 221 382,69	11 060 681,22	841 893,47	0,00	0,00	70 092,00
1.3.1.1	Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Przemięt w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2024 - Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Przemięt	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	1 353 542,40	300 800,00	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	10 821 480,00	965 790,00	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	1 306 368,00	108 864,00	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	53 730,00	6 717,00	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	496 800,00	41 400,00	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	26 001,10	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 tkaniny - 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	30 240,00	27 720,00	2 520,00	0,00	0,00	30 240,00
1.3.1.17	Monitoring składowisk odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Reklinku, Siekółku, 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	39 852,00
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 - Uzupełnienie 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" - Uzupełnienie 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**

**WSTĘP**

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" jest 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 pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Związku Międzygminnego "OBRA" na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 roku.

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, będących uczestnikami 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 będą 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:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
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

## **PROGNOZOWANE DOCHODY**

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. wpływów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, odsetek od nieterminowych wpłat, wpływów z tytułu otrzymanych wpłat za wysłane upomnienia, dzierżawa pojemników na odpady komunalne, wpływy 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.

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.

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 określa się na kwotę **11.644.505,00 zł**, w tym dochody bieżące na kwotę 11.644.505,00 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 oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji i dynamiki wzrostu, tj.:

- 1) rok 2025 – wzrost o 4,1% w stosunku do roku 2024
- 2) rok 2026 – wzrost o 3,1% w stosunku do roku 2025
- 3) rok 2027 – wzrost o 2,5% w stosunku do roku 2026.

## **PROGNOZOWANE WYDATKI**

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 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. 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.

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 uchwała się 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.

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 obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto 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””. Na dzień sporządzenia projektu, Związek nie otrzymał decyzji o pozytywnym rozpatrzeniu ww. wniosku. 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 określa się na kwotę **15.274.916,00 zł**, w tym wydatki bieżące na kwotę 14.259.916,00 zł oraz wydatki majątkowe na kwotę 1.015.000,00 zł.

Prognoza wydatków ogółem na lata 2025-2027 zakłada:

1) dla roku 2025 – wydatki ustalono na poziomie zaplanowanych dochodów w 2025 roku tj. 12.121.929,00 zł

2) dla roku 2026 – wzrost o 3,1% w stosunku do roku 2025

3) dla roku 2027 – wzrost o 2,5% w stosunku do roku 2026.

## **WYNIK BUDŻETU**

Zaproponowane kształtowanie się dochodów oraz wydatków spowoduje deficyt budżetowy w roku 2024 w kwocie 3.630.411,00 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**

W 2024 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla zrównoważenia dochodów i wydatków przyjęto pozycję przychodów budżetowych Związku Międzygminnego „OBRA” w kwocie 3.630.411,00 zł obejmującą nadwyżkę z lat ubiegłych. Natomiast ze względu na zakładany zrównoważony budżet w latach 2024-2027 nie zaplanowano przychodów.

## **ROZCHODY**

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 poza 2025 rokiem, Związek Międzygminny „OBRA” spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

## **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.

### **Informacje dotyczące rozbieżności w stosunku do przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do Uchwały Nr XXIX/125/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA” z dnia 29 grudnia 2023 roku w sprawie zmiany WPF na lata 2023-2026:**

- w przedsięwzięciu pn. „Wykonanie i przeprowadzenie badań monitoringowych składowisk odpadów innych niż niebezpieczne, zarządzanych przez Związek Międzygminny „OBRA” – zwiększono limit wydatków na rok 2024 z powodu konieczności dostosowania do harmonogramu płatności wydatku ww. zadania. W 2023 roku zaplanowano 18.001,05 zł, a wydatkowano 7.250,85 zł, nie wydatkowano 10.750,20 zł na skutek mniejszej ilości przeprowadzonych badań w I półroczu 2023 r. niż w II półroczu 2023 roku. Ostateczne rozliczenie nastąpi 15.03.2024 r.
- w przedsięwzięciu pn. „Wykonanie i przeprowadzenie badań monitoringowych składowisk odpadów innych niż niebezpieczne, zarządzanych przez Związek Międzygminny „OBRA” dokonano zmiany nazwy przedsięwzięcia na przedsięwzięcie pn. „Monitoring składowisk odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Reklinku, Siekówku, Powodowie, Kopanicy oraz Kaszczorze w roku 2024”. W wyniku rozstrzygniętego przetargu zmianie ulegną:
  - łączne nakłady finansowe na lata 2023-2025 wg projektu wynosiły 36.002,10 zł, po autopoprawce wynosić będą 39.852,00 zł (różnica wynosi +3.849,90 zł)
  - limit 2024 wg projektu wynosił 18.001,05 zł, po autopoprawce wynosić będzie 18.450,00 zł (różnica +448,95 zł)
  - limit 2025 wg projektu wynosił 18.001,05 zł, po autopoprawce wynosić będzie 21.402,00 zł (różnica +3.400,95 zł)
  - limit zobowiązań wg projektu wynosił 36.002,10 zł, po autopoprawce wynosić będzie 39.852,00 zł (różnica wynosi +3.849,90 zł)
- w przedsięwzięciu pn. „Budowa Centrum Edukacji ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” łączne nakłady finansowe na lata 2017-2024 wg projektu wynosiły 41.324,20 zł, po autopoprawce wynosić będą 26.324,20 zł (różnica wynosi -15.000,00 zł) w związku z poniesionymi niższymi niż planowano nakładami w latach 2017-2023
- w przedsięwzięciu pn. „Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec – uczestnika Związku Międzygminnego „OBRA” łączne nakłady finansowe na lata 2023-2024 wg projektu wynosiły 1.070.000,00 zł, po autopoprawce wynosić będą 1.049.999,50 zł (różnica wynosi -20.000,50 zł) w związku z poniesionymi niższymi niż planowano nakładami w roku 2023.
- ponadto w niektórych przedsięwzięciach bieżących zaktualizowano wartości limitów zobowiązań do wartości zerowych w związku z podpisanymi umowami na realizację poniżej wymienionych zadań pn.:
  - „Transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych ze stacji przeładunkowej w m. Powodowo prowadzonej przez Związek Międzygminny "Obra"
  - „Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - opakowania z papieru i tektury”
  - „Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - opakowania z tworzyw sztucznych”
  - „Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 – odpady wielkogabarytowe”

- „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”
- „Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 – zużyte opony”