Uchwała nr IV.14.24

Zgromadzenia Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie

z dnia 13 grudnia 2024 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025 – 2028.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 258 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270) Zgromadzenie Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2025-2028, obejmującą prognozę kwoty długu na lata 2025-2029, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi związku.

§4. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała nr XXIII.62.23 Zgromadzenia Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zgromadzenia

Wiesław Muszyński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Dokument podpisany elektronicznie

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
Wykonanie 2022	5 227 179,48	5 227 179,48	0,00	0,00	0,00	269 000,00	4 958 179,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 556 446,05	5 367 446,05	0,00	0,00	0,00	260 060,00	5 107 386,05	0,00	189 000,00	0,00	189 000,00
Plan 3 kw. 2024	13 567 525,33	5 337 509,56	0,00	0,00	0,00	251 060,00	5 086 449,56	0,00	8 230 015,77	0,00	8 230 015,77
Wykonanie 2024	6 329 785,07	4 114 785,07	0,00	0,00	0,00	188 294,34	3 926 490,73	0,00	2 215 000,00	0,00	2 215 000,00
2025	9 910 664,00	5 406 612,00	0,00	0,00	0,00	242 000,00	5 164 612,00	0,00	4 504 052,00	0,00	4 504 052,00
2026	10 456 075,00	6 656 075,00	0,00	0,00	0,00	233 060,00	6 423 015,00	0,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00
2027	6 789 197,00	6 789 197,00	0,00	0,00	0,00	224 060,00	6 565 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 924 981,00	6 924 981,00	0,00	0,00	0,00	215 060,00	6 709 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	7 063 480,00	7 063 480,00	0,00	0,00	0,00	205 860,00	6 857 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2022	4 242 489,10	4 148 198,69	647 271,72	0,00	0,00	107 081,54	0,00	107 081,54	0,00	94 290,41	94 290,41	0,00
Wykonanie 2023	5 462 109,70	5 039 950,96	791 744,34	0,00	0,00	112 170,90	0,00	112 170,90	0,00	422 158,74	422 158,74	0,00
Plan 3 kw. 2024	14 814 980,76	5 665 737,00	914 867,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	9 149 243,76	9 149 243,76	0,00
Wykonanie 2024	5 514 176,77	3 299 176,77	609 289,83	0,00	0,00	65 683,94	0,00	65 683,94	0,00	2 215 000,00	2 215 000,00	0,00
2025	10 520 602,00	6 016 550,00	959 050,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	4 504 052,00	4 504 052,00	0,00
2026	11 053 015,00	6 455 015,00	978 231,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00	32 000,00	0,00	4 598 000,00	4 598 000,00	0,00
2027	6 588 137,00	6 588 137,00	997 795,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 723 921,00	6 723 921,00	1 017 750,90	0,00	0,00	14 000,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 862 620,00	6 862 620,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:	Przychody budżetu X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	984 690,38	201 060,00	5 635 088,58	0,00	0,00	4 026 808,58	0,00	1 608 280,00	0,00
Wykonanie 2023	94 336,35	94 336,35	2 190 604,86	0,00	0,00	783 384,86	0,00	1 407 220,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	-1 247 455,43	0,00	1 448 515,43	0,00	0,00	877 721,21	0,00	570 794,22	0,00
Wykonanie 2024	815 608,30	201 060,00	2 083 881,21	0,00	0,00	877 721,21	0,00	1 206 160,00	0,00
2025	-609 938,00	0,00	810 998,00	0,00	0,00	810 998,00	609 938,00	0,00	0,00
2026	-596 940,00	0,00	798 000,00	0,00	0,00	798 000,00	596 940,00	0,00	0,00
2027	201 060,00	201 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	201 060,00	201 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	200 860,00	200 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu [x]	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych [x]	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu [x 7)]	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych [x]	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu [x]		na pokrycie deficytu budżetu [x]			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x]	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy [x]	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy [x]
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	201 060,00	201 060,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	201 060,00	201 060,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	201 060,00	201 060,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	201 060,00	201 060,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	201 060,00	201 060,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	201 060,00	201 060,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	201 060,00	201 060,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	201 060,00	201 060,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	200 860,00	200 860,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [x]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [8)] a wydatkami bieżącymi [x]
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x]					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 407 220,00	0,00	1 078 980,79	6 714 069,37
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 206 160,00	0,00	327 495,09	2 518 099,95
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 005 100,00	0,00	-328 227,44	1 120 287,99
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 005 100,00	0,00	815 608,30	2 899 489,51
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	804 040,00	0,00	-609 938,00	201 060,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	602 980,00	0,00	201 060,00	999 060,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	401 920,00	0,00	201 060,00	201 060,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	200 860,00	0,00	201 060,00	201 060,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	200 860,00	200 860,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0,00%	x	23,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	8,61%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-4,88%	-4,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	22,44%	22,44%	x	x	x	x
2025	3,89%	-10,45%	x	9,22%	18,32%	TAK	TAK
2026	3,13%	3,63%	x	6,16%	10,06%	TAK	TAK
2027	3,06%	3,41%	x	5,73%	9,64%	TAK	TAK
2028	3,00%	3,21%	x	6,87%	10,77%	TAK	TAK
2029	2,93%	3,00%	x	3,92%	7,82%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			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]	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	**Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy** [X]	**Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy** [X]	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	**Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy**[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	104 290,41	10 000,00	94 290,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	422 158,74	0,00	422 158,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	9 149 243,76	0,00	9 149 243,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	2 215 000,00	0,00	2 215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 504 052,00	0,00	4 504 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 598 000,00	0,00	4 598 000,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (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 ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
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
Wykonanie 2022	201 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	201 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	201 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	201 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	201 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	201 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	201 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	201 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	200 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 622 280,00	4 504 052,00	4 598 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 622 280,00	4 504 052,00	4 598 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 622 280,00	4 504 052,00	4 598 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 622 280,00	4 504 052,00	4 598 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa hali i linii technologicznej do produkcji paliwa alternetywnego RDF z pozostałości po segregacji odpadów w instalacji komunalnej - I etap. - Poprawa efektywności gospodarowania odpadami.	Międzygminny Związek Celowy z siedzibą we Włodawie	2023	2026	8 840 000,00	3 800 000,00	4 598 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modrnizacja i rozbudowa infrastruktury informatycznej dla PSZOK-ów i Instalacji Komunalnej w celudostosowania jej do aktualnych standardów i wymogów. - Cyfryzacja usług publicznych w obrębie gospodarki odpadami.	Międzygminny Związek Celowy z siedzibą we Włodawie	2023	2025	782 280,00	704 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2028 Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie

Rok 2025

Zadaniem Związku jest prowadzenie systemu gospodarki odpadami komunalnymi, co stanowi główne źródło dochodów planu finansowego na 2025 rok, jednak dzięki otrzymanemu dofinansowaniu w ramach Programu Inwestycji Strategicznych zaplanowano dochody majątkowe. Istotną kwestią jest założenie utrzymania dotychczasowej wysokości stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Poza tym, na dochody Związku składają się składki członkowskie gmin, które wnoszone są w celu obsługi długu zaciągniętego w 2013 roku na wkład własny do inwestycji pod nazwą: *Modernizacja i rozbudowa składowiska odpadów komunalnych we Włodawie w celu utworzenia Zakładu Zagospodarowania Odpadów* .

W roku 2025 zaplanowano dochody w łącznej wysokości 9 910 664,00 zł, z czego dochody bieżące wynoszą 5 406 612,00 zł, natomiast dochody majątkowe wynoszą 4 504 052,00 zł. i składają się na nie następujące wielkości:

- wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 5 093 612,00 zł,

- wpływy kosztów upomnienia 12 000,00 zł,

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych związku tj. kwatery składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne oraz kwatery składowiska odpadów azbestowych, ukończonej i oddanej do użytkowania w 2024 roku. Kwatera zostanie wydzierżawiona, na okres dwóch lat, spółce MZC – Zakładowi Zagospodarowania Odpadów, z tego tytułu związek wypracuje dochód w wysokości 24 0000,00 zł,

- wpływy odsetek od nieterminowej wpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 15 000,00 zł,

- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach lokat 20 000,00 zł

- wpływ świadczeń gmin członkowskich 242 000,00 zł.

- dochody majątkowe w postaci dotacji z Programu Rządowego Polski Ład w wysokości 4 504 052,00 zł. W roku 2025 realizowane będą dwa zadania: *Budowa hali i linii technologicznej do produkcji paliwa alternatywnego RDF z pozostałości po segregacji odpadów w instalacji komunalnej – I etap* oraz *Modernizacja i rozbudowa infrastruktury informatycznej dla PSZOK-ów i instalacji komunalnej w celu dostosowania jej do aktualnych standardów i wymogów.* Planuje się, iż pierwsze zadanie zostanie zakończone w 2026. Nakłady na ten projekt zostały poniesione w roku 2024 w formie zaliczki stanowiącej wkład własny związku w wysokości 442 000,00 zł, w roku 2025 planuje się zapłatę drugiej transzy wynikającej z umowy w wysokości 3 800 000,00 zł, pozostała wartość tj. 4 598 000,00 zostanie uregulowania po dokonaniu czynności odbiorowych w 2026 roku i będzie stanowiła pozostałą część dofinansowania w kwocie 3 800 000,00 zł oraz pozostały wkład własny w

wysokości 798 000,00 zł. Zakończenie drugiego zadania planuje się na 2025 rok, pierwsza płatność zaliczkowa nastąpiła w 2024 roku w wysokości 78 228,00 zł, pozostała wartość w wysokości 704 052,00 zł zostanie uregulowana po dokonaniu czynności odbiorowych a jej wielkość jest równa kwocie dofinansowania.

Wydatki na 2025 rok zaplanowano w łącznej wysokości 10 520 602,00 zł, z czego 6 016 550,00 zł stanowią wydatki bieżące natomiast 4 504 052,00 zł stanowią wydatki majątkowe przeznaczone na realizację przedsięwzięć współfinansowanych przez Rządowy Funduszu Polski Ład. Wydatki bieżące niemal w całości przeznaczone są na obsług systemu gospodarki odpadami komunalnymi, kwota w wysokości 70 000,00 zł stanowi spłatę odsetek od kredytu zaciągniętego w 2013 roku na wkład własny do inwestycji pod nazwą: *Modernizacja i rozbudowa składowiska odpadów komunalnych we Włodawie w celu utworzenia Zakładu Zagospodarowania Odpadów.*

Kwotę planowanego deficytu określa się w wysokości 609 938,00 zł. Zaplanowano przychody w wysokości 810 998,00 zł w postaci nadwyżki z lat ubiegłych, która zostanie przeznaczona na pokrycie bieżącego deficytu oraz rozchody w postaci spłat rat kapitałowych kredytu długoterminowego w wysokości 201 060,00 zł.

Kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 804 040,00 zł.

Rok 2026

W roku 2026 planowany jest wzrost opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi o ok. 25% w stosunku do roku ubiegłego. Poza tym na dochody Związku składają się składki członkowskie gmin, które wnoszone są w celu obsługi długu zaciągniętego w 2013 roku na wkład własny do inwestycji pod nazwą: *Modernizacja i rozbudowa składowiska odpadów komunalnych we Włodawie w celu utworzenia Zakładu Zagospodarowania Odpadów* oraz dochody majątkowe w postaci dotacji z Programu Inwestycji Strategicznych.

W roku 2026 zaplanowano dochody w łącznej wysokości 10 456 075,00 zł, z czego dochody bieżące wynoszą 6 656 075,00 zł a majątkowe 3 800 0000,00 zł. Składają się na nie następujące wielkości:

- wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 6 367 015,00 zł,

- wpływy kosztów upomnienia 15 000,00 zł,

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych związku 24 000,00 zł,

- wpływy odsetek od nieterminowej wpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 17 000,00 zł,

- wpływ świadczeń gmin członkowskich 233 060,00 zł.

- dochody majątkowe w postaci dotacji z Programu Rządowego Polski Ład w wysokości 3 800 000,00

Wydatki na 2026 rok zaplanowano w łącznej wysokości 11 053 015,00 zł, z czego 6 455 015,00 zł stanowią wydatki bieżące, które niemal w całości przeznaczone są na obsług systemu gospodarki odpadami komunalnymi, jedynie kwota w wysokości 32 000,00 zł, stanowi spłatę odsetek od kredytu zaciągniętego w 2013 roku na wkład własny do inwestycji pod nazwą: *Modernizacja i rozbudowa składowiska odpadów komunalnych we Włodawie w celu utworzenia Zakładu Zagospodarowania Odpadów.* Natomiast wydatki majątkowe wynoszą 4 5980 000,00 zł i są przeznaczone na realizację zadania inwestycyjnego realizowanego przez Program Rządowy Polski Ład.

Kwota planowanego deficytu budżetu roku 2026 wynosi 596 940,00 zł i zostanie pokryta z przychodów pochodzących z nadwyżki z lat ubiegłych. Łączna kwota planowanych przychodów wynosi 798 000,00 zł, planuje się, iż w całości będzie pochodziła z nadwyżki z lat ubiegłych. Zaplanowano również rozchody w postaci spłat rat kapitałowych kredytu długoterminowego w wysokości 201 060,00 zł.

Kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 602 980,00 zł.

Rok 2027

Dochody w 2027 roku zaplanowano w wysokości 6 789 197,00 zł, wielkość ta w pełni stanowi dochody bieżące. W roku 2027 nie zakłada się wzrostu stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a zwiększenie dochodów w tym zakresie wynika ze zwiększenia stopnia powszechności opłaty. Na planowane dochody składają się następujące wielkości:

- wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 6 525 137,00 zł,

- wpływy kosztów upomnienia 20 00,00 zł,

- wpływy odsetek od nieterminowej wpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 20 000,00 zł,

- wpływ świadczeń gmin członkowskich 224 060,00 zł.

Wydatki na 2027 rok zaplanowano w wysokości 6 588 137,00 zł, w całości wielkość ta stanowi wydatki bieżące, z których znaczna część przeznaczona jest na obsługę systemu gospodarki odpadami komunalnymi, tj. kwota w wysokości 6 535 137,00 zł. Natomiast pozostała wartość 23 000,00 zł, stanowi spłatę odsetek od długoterminowego kredytu inwestycyjnego.

Zaplanowana kwota nadwyżki w wysokości 201 060,00 zł. zostaje przeznaczona na rozchody w postaci spłat rat kapitałowych kredytu długoterminowego.

Kwota długu na koniec 20276 roku wyniesie 401 920,00 zł.

Rok 2028

Dochody w 2028 roku zaplanowano w wysokości 6 924 981,00 zł, wielkość ta w pełni stanowi dochody bieżące. Tak jak w poprzednim roku nie zakłada się wzrostu stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a zwiększenie stopnia powszechności opłaty. Na planowane dochody składają się następujące wielkości:

- wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 6 667 921,00 zł,

- wpływy kosztów upomnienia 21 000,00 zł,

- wpływy odsetek od nieterminowej wpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 21 000,00 zł,

- wpływ świadczeń gmin członkowskich 215 060,00 zł.

Wydatki na 2028 rok zaplanowano w wysokości 6 723 921,00 zł, w całości wielkość ta stanowi wydatki bieżące. Znaczna część wydatków planu finansowego Związku na rok 2028 przeznaczona jest na obsługę systemu gospodarki odpadami komunalnymi, tj. kwota w wysokości 6 709 921,00 zł. Natomiast pozostała wartość 14 000,00 zł, stanowi spłatę odsetek od długoterminowego kredytu inwestycyjnego.

Zaplanowana kwota nadwyżki w wysokości 201 060,00 zł. zostaje przeznaczona na rozchody w postaci spłat rat kapitałowych kredytu długoterminowego.

Kwota długu na koniec 2028 roku wyniesie 200 860,00 zł.