

Uchwała Nr XVIII/99/23
Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie

z dnia 25 września 2023 roku

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty
na lata 2023-2033**

Na podstawie art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) oraz art. 4 ust. 2 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 11270, 1273, 1407, 1429, 1641 i 1693) Zgromadzenie ZMiGDP uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Związku na lata 2023-2033 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Związku w latach 2023-2031 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Zarząd do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) 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.

§ 5. Upoważnia się Zarząd do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zgromadzenia
/-/ Marek Kuźma

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie na lata 2023 – 2033

Dochody. W 2023 roku zgodnie z projektem budżetu zaplanowano dochody w kwocie 20 405 024,00 zł., z tego dochody bieżące w kwocie 4 448 018,00 zł. a dochody majątkowe w kwocie 15 957 006,00 zł.

W niniejszej uchwale dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w kwocie 2.618.806,00 zł. Po zmianach dochody wynoszą 20.488.402,90 zł, z tego dochody bieżące w kwocie 4.673.410,00 zł a dochody majątkowe w kwocie 15.814.992,90 zł.

Wydatki. W 2023 roku zgodnie z projektem budżetu planowane wydatki ujęto w kwocie 21 284 426,00 zł. , z tego wydatki bieżące w kwocie 3 181 614,00 zł. i wydatki majątkowe w kwocie 18 102 812,00 zł.

W niniejszej uchwale dokonuje się zmniejszenia planu wydatków w kwocie 2.573.211,00 zł. Po zmianach wydatki wynoszą 21.950.403,00 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 3.491.241,00 zł i wydatki majątkowe w kwocie 18.459.162,00 zł.

W ramach limitów na przedsięwzięcia w 2023 roku zaplanowano kwotę 19 953 567,00 zł. **Limity po zmianach w 2023 roku wynoszą kwotę 20.632.563,00 zł.**

Wydłużono okres przedsięwzięć do 2031. W wykazie przedsięwzięć wprowadzono w ramach limitów planowanych wydatków środki do realizacji w ramach projektu Łączy nas woda. Zwiększyły się limity wydatków w ramach projektu w latach 2024-2031.

Dofinansowanie pochodzić będzie z Programu Współpracy Interreg VI A Mecklenburg-Vorpommern / Brandenburg / Polska 2021-2027. Okres realizacji obejmie lata 2024-2026.

Wartość projektu 6.650.082,00 zł. Wprowadzono również w okresie 2027-2031 środki w kwocie 1.000.000,00 zł. na utrzymanie trwałości projektu.

Wyniki budżetu na wszystkie lata przyjęto na poziomie budżetu zrównoważonego po uwzględnieniu pożyczek niezbędnych do sfinansowania programów i projektów współfinansowanych środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3. W kolejnych latach przewiduje się zachowanie płynności finansowej, bez względu na sposób finansowania zewnętrznego, gdyż zostało to zabezpieczone odpowiednimi zapisami w sprawie finansowania projektów przez ich uczestników.

Nadwyżki lub deficyty budżetu w zakresie realizowanych zadań występują w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Deficyty pokrywane są przychodami pochodzącymi z pożyczek a planowane nadwyżki przeznaczone są na spłaty kredytów i pożyczek. Nieznaczną kwotę nadwyżki wypracowaną w latach ubiegłych przez Biuro ZMiGDP będzie angażowana w realizowane przedsięwzięcia. Planowany wynik

finansowy budżetu w 2023 r. to deficyt w wysokości -879.402,00 zł., który pokryty zostanie przychodami z tytułu zaciągniętych pożyczek w kwocie 795.002,00 zł. i wolnych środków w kwocie 84.400,00 zł. **W wyniku wprowadzonych zmian deficyt zmienił się i stanowi 1.462.000,10 zł.**

W ramach przychodów w 2023 roku ujęto kwotę 1 024 400,00 zł., z tego kwotę 940 000,00 zł. tytułem przychodów pochodzących z kredytu i pożyczki, w tym na realizację projektu „*Zwiększenie drożności korytarzy ekologicznych w dorzeczu Parsęty*”, w kwocie 340 000,00 zł. oraz na realizację zadania *POMERANIA - atrakcje kulturalne i przyrodnicze-budowa ogrodu naukowo-przyrodniczego* w kwocie 600 000,00 zł. W ramach przychodów nie zaplanowano nadwyżki z lat ubiegłych. W związku z przesunięciem rzeczowo-finansowym realizowanych zadań na rok następny szacuje się, że przychody zwiększą się o środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wolne środki zaplanowano w kwocie 84 400,00 zł. **Plan przychodów po zmianach wynosi 1.606.998,10 zł., z tego przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredyt w kwocie 940.000,00 zł. oraz wolne środki w kwocie 666.998,10 zł.**

Rozchody w 2023 roku dotyczą pożyczki inwestycyjnej związanej z realizacją projektu *POMERANIA - atrakcje przyrodnicze i kulturalne* -budowa ogrodu w kwocie 66.000,00 zł., której spłata przypadnie do 2028 r. oraz zadania „Odbudowa populacji zagrożonych gatunków ichtiofauny w Dorzeczu Parsęty” w kwocie 19.998,00 zł, której spłata przypada do końca 2023 roku. Na spłatę kredytu w 2023 roku zaplanowano spłatę w kwocie 221.000,00 zł., a dotyczy dofinansowania projektu „*POMERANIA - atrakcje przyrodnicze i kulturalne*” oraz projektu „*Zwiększenie drożności korytarzy ekologicznych w dorzeczu Parsęty*”. **Plan rozchodów wynosi 144.998,00 zł.**

Dług publiczny na koniec 2023 roku zaplanowano na kwotę 2.002.000,00 zł. W latach 2023-2033 wynikać będzie z zaciągniętych pożyczek zgodnie z terminami spłat poszczególnych zobowiązań.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (średnia z trzech lat) w 2023 roku nie został spełniony przy obliczaniu dla planu na III kwartał 2022 r. i przy obliczaniu do wykonania za 2022 rok.

W dniu 30 grudnia 2019 roku znak pisma ZDPV.301.1.2019.ET ZMiGDP w Karlinie wystąpił do Ministerstwa Finansów w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i stosowania przez związek międzygminny przepisów art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm). Zgodnie z pismem znak ST9.4701.12.2020 z dnia 17 czerwca 2020 roku w ocenie Departamentu Finansów Samorządu Terytorialnego Ministerstwa Finansów art.243 ww ustawy nie powinien mieć zastosowania do związków międzygminnych z uwagi na treść przepisu art. 244 ust.1 ww ustawy dzięki któremu zobowiązania związku międzygminnego utrzymują się na bezpiecznym poziomie. Miasta i Gminy członkowskie uwzględniają w limicie spłaty zobowiązania przypadające w danym roku.

W systemie Bestia pomiędzy Budżetem a WPF występują niezgodności w wierszach 9.3 i 9.4 ponieważ system ma algorytm ustawiony w powiązaniu z wykazem przedsięwzięć. W wierszach 9.3 i 9.4 wpisano kwoty z wykazu przedsięwzięć z wiersza 1.1.1 i 1.1.2. Algorytmy w metodologii opracowania WPF JST nie wskazują 4 cyfry 0.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2023 - 2031

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków										Limit zobowiązań
				od	do		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031		
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3)					145 376 804,85	20 632 563,00	10 095 173,00	13 586 697,00	13 526 416,00	10 790 000,00	10 290 000,00	10 200 000,00	200 000,00	200 000,00	89 520 849,00	
1a	- wydatki bieżące					26 050 637,65	2 198 800,00	3 124 697,00	2 586 697,00	2 526 416,00	1 590 000,00	1 090 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	14 116 610,00	
1b	- wydatki majątkowe					119 326 167,20	18 433 763,00	6 970 476,00	11 000 000,00	11 000 000,00	9 200 000,00	9 200 000,00	9 200 000,00	200 000,00	200 000,00	75 404 239,00	
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:					133 040 558,77	17 621 042,00	7 271 450,00	12 726 416,00	12 726 416,00	10 290 000,00	10 290 000,00	10 200 000,00	200 000,00	200 000,00	81 525 324,00	
1.1.1.	- wydatki bieżące					17 740 837,34	1 267 279,00	2 226 416,00	1 726 416,00	1 726 416,00	1 090 000,00	1 090 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	10 126 527,00	
1.1.1.1.	Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty		RPO WZ działanie 4.9 (Rozwój zasobów endogenicznych - rozwój infrastruktury kajakowej śródlądowej)	2018	2023	308 139,48	33 000,00								33 000,00		
1.1.1.2.	"Transgraniczna sieć Centrów Usługowo-Doradczych jako siła napędowa polsko-niemieckiej współpracy w Euroregionie Pomerania i w Powiecie Märkisch-Oderland"	Biuro ZMiGDP	Program Operacyjny Cel 3 Europejska Współpraca Terytorialna, Współpraca Transgraniczna Krajów Meckleburgia-Pomorze Przednie/ Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej z udziałem Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	2021	2023	446 919,50	107 708,00								107 708,00		
1.1.1.4.	POMERANIA - atrakcje kulturalne i przyrodnicze	Biuro ZMiGDP	Program Operacyjny Cel 3 Europejska Współpraca Terytorialna, Współpraca Transgraniczna Krajów Meckleburgia-Pomorze Przednie/ Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej z udziałem Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; Oś priorytetowa Natura i Kultura, cel tematyczny: zachowanie i ochrona środowiska oraz promowanie efektywnego gospodarowania zasobami, cel szczegółowy: wzrost atrakcyjności wspólnego dziedzictwa naturalnego o kulturowego	2017	2023	570 126,86	162 179,00								162 179,00		
1.1.1.5.	POMERANIA - atrakcje kulturalne i przyrodnicze	OEE Lipie	Program Operacyjny Cel 3 Europejska Współpraca Terytorialna, Współpraca Transgraniczna Krajów Meckleburgia-Pomorze Przednie/ Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej z udziałem Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; Oś priorytetowa Natura i Kultura, cel tematyczny: zachowanie i ochrona środowiska oraz promowanie efektywnego gospodarowania zasobami, cel szczegółowy: wzrost atrakcyjności wspólnego dziedzictwa naturalnego o kulturowego	2020	2023	540 308,38	91 389,00								91 389,00		
1.1.1.6.	„Ochrona lososia atlantyckiego i minoga rzeczne na Specjalnym Obszarze Ochrony Siedlisk Dorzecze Parsęty PLH 320007”	Biuro ZMiGDP	Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020	2018	2028	2 524 925,95	559 874,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00			759 874,00		
1.1.1.7.	Zwiększenie drożności korytarzy ekologicznych w dorzeczu Parsęty	Biuro ZMiGDP	Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020	2017	2028	918 459,48	137 969,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00			387 969,00		
1.1.1.8.	LIFE FOR RIVERS (LIFE DLA RZEK - Demonstracja adaptacyjnych metod zarządzania przywracaniem wielokierunkowej łączności zlewni i rehabilitacji siedlisk przyrodniczych w celu poprawy bioróżnorodności)	Biuro ZMiGDP	Program LIFE, program działań na rzecz środowiska i klimatu (2014-2020)	2022	2029	6 500 000,00	0,00	1 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00		6 500 000,00		
1.1.1.9.	„Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP”	Biuro ZMiGDP	Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Oś priorytetowa II – Ochrona Środowiska, w tym Działanie 2.5. Poprawa jakości środowiska miejskiego	2016	2023	932 191,42	104 753,00								104 753,00		
1.1.1.10.	„Zielono-niebieska infrastruktura w miastach na terenie Dorzecza Parsęty”	Biuro ZMiGDP	Program „Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu” finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021.	2020	2023	12 915,00	0,00	0,00							0,00		
1.1.1.11.	„Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie ZMiGDP”	Biuro ZMiGDP	Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Oś priorytetowa II – Ochrona Środowiska, w tym Działanie 2.2. Gospodarka odpadami komunalnymi Typ projektu 2.2.2. Projekty obejmujące swoim zakresem elementy gospodarki odpadami zgodnej z hierarchią sposobów postępowania z odpadami z wyłączeniem instalacji do termicznego przekształcania odpadów, którego źródłem finansowania jest Fundusz Spójności.	2016	2023	3 077 603,27	70 407,00								70 407,00		
1.1.1.12.	Łączy nas woda		Program Współpracy Interreg VI A Mecklenburg-Vorpommern / Brandenburg / Polska 2021-2027	2024	2031	1 909 248,00		636 416,00	636 416,00	636 416,00					1 909 248,00		
1.1.2.	- wydatki majątkowe					115 299 721,43	16 353 763,00	5 045 034,00	11 000 000,00	11 000 000,00	9 200 000,00	9 200 000,00	9 200 000,00	200 000,00	200 000,00	71 398 797,00	
1.1.2.1.	Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty	Biuro ZMiGDP	RPO WZ działanie 4.9 (Rozwój zasobów endogenicznych - rozwój infrastruktury kajakowej śródlądowej)	2018	2022	5 845 557,39	1 900 463,00								1 900 463,00		
1.1.2.2.	POMERANIA - atrakcje kulturalne i przyrodnicze	Biuro ZMiGDP	Program Operacyjny Cel 3 Europejska Współpraca Terytorialna, Współpraca Transgraniczna Krajów Meckleburgia-Pomorze Przednie/ Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej z udziałem Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; Oś priorytetowa II i Natura i Kultura, cel tematyczny: zachowanie i ochrona środowiska oraz promowanie efektywnego gospodarowania zasobami, cel szczegółowy: wzrost atrakcyjności wspólnego dziedzictwa naturalnego o kulturowego	2016	2023	727 150,00	0,00								0,00		
1.1.2.3.	„Ochrona lososia atlantyckiego i minoga rzeczne na Specjalnym Obszarze Ochrony Siedlisk Dorzecze Parsęty PLH 320007”	Biuro ZMiGDP	Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020	2018	2028	2 060 505,30	422 960,00								422 960,00		
1.1.2.4.	Zwiększenie drożności korytarzy ekologicznych w dorzeczu Parsęty	Biuro ZMiGDP	Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020	2017	2028	8 108 172,87	3 551 065,00								3 551 065,00		
1.1.2.5.	LIFE FOR RIVERS (LIFE DLA RZEK - Demonstracja adaptacyjnych metod zarządzania przywracaniem wielokierunkowej łączności zlewni i rehabilitacji siedlisk przyrodniczych w celu poprawy bioróżnorodności)	Biuro ZMiGDP	Program LIFE, program działań na rzecz środowiska i klimatu (2014-2020)	2024	2029	49 304 200,00	0,00	4 304 200,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00		49 304 200,00		
1.1.2.6.	„Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP”	Biuro ZMiGDP	Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Oś priorytetowa II – Ochrona Środowiska, w tym Działanie 2.5. Poprawa jakości środowiska miejskiego	2016	2023	19 631 311,66	3 973 543,00								3 973 543,00		
1.1.2.7.	„Zielono-niebieska infrastruktura w miastach na terenie Dorzecza Parsęty”	Biuro ZMiGDP	Program „Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu” finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021.	2020	2024	0,00	0,00	0,00							0,00		
1.1.2.8.	„Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie ZMiGDP”	Biuro ZMiGDP	Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Oś priorytetowa II – Ochrona Środowiska, w tym Działanie 2.2. Gospodarka odpadami komunalnymi Typ projektu 2.2.2. Projekty obejmujące swoim zakresem elementy gospodarki odpadami zgodnej z hierarchią sposobów postępowania z odpadami z wyłączeniem instalacji do termicznego przekształcania odpadów, którego źródłem finansowania jest Fundusz Spójności.	2016	2023	24 281 990,21	6 505 732,00								6 505 732,00		
1.1.2.9.	Łączy nas woda	Biuro ZMiGDP	Program Współpracy Interreg VI A Mecklenburg-Vorpommern / Brandenburg / Polska 2021-2027	2024	2031	5 340 834,00		740 834,00	2 000 000,00	2 000 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	5 740 834,00		
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	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)					12 336 246,08	3 011 521,00	2 823 723,00	860 281,00	800 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 995 525,00	
1.3.1.	- wydatki bieżące					8 309 800,31	931 521,00	898 281,00	860 281,00	800 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 990 083,00	
1.3.1.1.	Wrota Parsęty II- usługi społeczeństwa informacyjnego na terenie dorzecza Parsęty- utrzymanie trwałości projektu	Biuro ZMiGDP		2013	2023	675 903,91	148 400,00								148 400,00		
1.3.1.2.	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gmin zrzeszonych w ZMiGDP-utrzymanie trwałości projektu	Biuro ZMiGDP		2016	2023	1 325 398,63	107 840,00								107 840,00		
1.3.1.3.	Utrzymanie BIP			2023	2025	225 843,00	105 281,00	60 281,00	60 281,00						225 843,00		
1.3.1.4.	Użytkowanie obwodu rybackiego rzeki Parsęty	Biuro ZMiGDP		2016	2027	5 995 036,14	530 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	500 000,00				3 430 000,00		
1.3.1.5.	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie ZMiGDP oraz gmin sąsiednich-utrzymanie trwałości projektu	Biuro ZMiGDP	utrzymanie trwałości projektu	2018	2023	39 618,63	30 000,00								30 000,00		
1.3.1.6.	Rozbudowa istniejących i budowa nowych obszarów tarifskowych w dorzeczu Parsęty	Biuro ZMiGDP	WWF	2023	2024	48 000,00	10 000,00	38 000,00							48 000,00		
1.3.2.	- wydatki majątkowe					4 026 445,77	2 080 000,00	1 925 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 005 442,00		
1.3.2.1.	Użytkowanie obwodu rybackiego rzeki Parsęty			2016	2027	21 003,77	0,00								0,00		
1.3.2.2.	Termomodernizacja, rozbudowa i doposażenie Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Lipiu	Biuro ZMiGDP	Rządowy Fundusz Polski Łąd: Programu Inwestycji Strategicznych	2022	2024	4 005 442,00	2 080 000,00	1 925 442,00							4 005 442,00		