

Uchwała Nr XXI/121/24
Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie

z dnia 25 marca 2024 roku

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty
na lata 2024-2033**

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) i art. 4 ust. 2, art. 228 ust. 1 i 2, art. 230 oraz art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1693 i 1872) Zgromadzenie ZMiGDP uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XIX/106/23 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie z dnia 15 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na lata 2024-2033 załączniki:

- 1) nr 1 – Wieloletnia prognoza finansowa Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie,
- 2) nr 2 – Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej,
- 3) nr 3 – Wykaz przedsięwzięć w latach 2024-2031,

- otrzymują brzmienie określone odpowiednio w załącznikach nr 1, 2 i 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. 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.

§ 3. Upoważnia się Zarząd do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Zgromadzenia
/-/ Marek Kuźma

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie na lata 2024 – 2033

Dochody. W 2024 roku zgodnie z projektem budżetu zaplanowano dochody w kwocie 9.607.705,00 zł., z tego dochody bieżące w kwocie 4.369.580,00 zł. a dochody majątkowe w kwocie 5.238.125,00 zł. Podstawowe dochody to przewidywane wpływy z tytułu składek członkowskich, wpłaty na obsługę długu publicznego z przeznaczeniem na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, wpłaty uczestników projektów z tytułu i utrzymania trwałości projektów w okresie 5 lat od zakończenia ich realizacji, wpływy z wydawania zezwoleń za kontrolowany połów ryb, dotacje z WFOSiGW, dotacje w ramach środków europejskich w ramach realizowanych zadań w perspektywie finansowej 2014-2020 (którą wydłużono w ramach projektów do grudnia 2023 roku) i perspektywie finansowej 2021-2027 oraz wpływy z refundacji realizowanych zadań z FMP. Z tytułu działalności edukacyjno-szkoleniowej Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Lipiu przewidziano dochody na organizację warsztatów tylko na terenie ogrodu ponieważ na lata 2023-2025 zaplanowano modernizację, przebudowę i prace termomodernizacyjne.

W niniejszej uchwale nie dokonuje się zwiększenia w planie dochodów w kwocie 442.833,00 zł. Po zmianach wprowadzonych wcześniej uchwałą wynoszą 10.050.538,00 zł, z tego dochody bieżące w kwocie 4.709.085,00 zł a dochody majątkowe w kwocie 5.341.435,00 zł.

Wydatki. W 2024 roku zgodnie z projektem budżetu planowane wydatki ujęto w kwocie 9.336.968,00 zł., z tego wydatki bieżące w kwocie 3.528.842,00 zł. i wydatki majątkowe w kwocie 5.808.126,00 zł.

W niniejszej uchwale nie dokonuje się zwiększenia planu wydatków, w kwocie 1.053.523,00 zł. Po zmianach wprowadzonych wcześniej uchwałą wynoszą 10.390.491,00 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 3.879.037 zł i wydatki majątkowe w kwocie 6.511.454,00 zł.

W ramach limitów na przedsięwzięcia w 2024 roku zaplanowano kwotę 7.949.536,00 zł. **Limity po zmianach w 2024 roku wynoszą kwotę 9.016.103,00 zł.**

Wprowadzono projekt *Rzeki dla klimatu*. Dofinansowanie pochodzić będzie z Program Współpracy Interreg VI A Mecklenburg-Vorpommern / Brandenburg / Polska 2021-2027. Projekt RIVERSforCLIMATE realizowany będzie przez Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty (PL –Partner Wiodący) i Rewilding Oder Delta (DE – Partner). Celem projektu jest zwiększenie odporności dopływów Parsęty, Wkry (niem. Uecker) i Randow na efekty zmian klimatycznych poprzez zwiększenie retencji wodnej obszarów nadrzecznych, przeprowadzenie działań adaptacyjnych i mitygacyjnych, obejmujących inwestycje w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenach zlokalizowanych po stronie polskiego i niemieckiego obszaru wsparcia oraz transgraniczne podniesienie świadomości mieszkańców w zakresie łagodzenia zmian klimatu i adaptacji do ich skutków oraz opracowanie transgranicznej strategii, będącej odpowiedzią na potrzebę przygotowania samorządów, przedsiębiorców, rolników i mieszkańców na coraz bardziej widoczne i odczuwalne skutki zmian klimatu. Okres realizacji obejmie lata 2024-2026 (utrzymanie trwałości 2027-2031). Łączna kwota nakładów stanowi 8.250.082,00 zł. wraz z środkami na utrzymanie trwałości projektu.

W wykazie przedsięwzięć wprowadzono w ramach limitów planowanych wydatków środki do realizacji w ramach projektu „Ochrona in-situ zagrożonych gatunków i siedlisk przyrodniczych w dorzeczu Parsęty na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty”. Projekt realizowany będzie w partnerstwie z Zakładem Ryb Wędrownych Instytutu Rybactwa Śródlądowego w Olsztynie. Główne działania projektu to renaturyzacja starorzecza Parsęty na wysokości ujścia Pokrzywnicy, budowa nowych miejsc tarliskowych, zarybienia łososiem atlantyckim odchowanym z materiału pozyskanego w Parsęcie, zakup pułapki na spływające smolty, ochrona przeciwkłusownicza dorzecza Parsęty oraz monitoring ichtiofauny. Wprowadzono limity wydatków w ramach projektu w latach 2024-2027. Dofinansowanie pochodzić będzie Program Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027. Okres realizacji obejmie lata 2024-2027. Wartość projektu 9.000.000,00 zł.

W wykazie przedsięwzięć wprowadzono w ramach limitów planowanych wydatków środki do realizacji w ramach projektu Poprawa jakości systemów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty”. Wprowadzono limity wydatków w ramach projektu w latach 2024-2026. Dofinansowanie pochodzić będzie Program Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027. Okres realizacji obejmie lata 2024-2026. Wartość projektu 10.844.597 zł.

W wykazie przedsięwzięć wprowadzono w ramach limitów planowanych wydatków środki do realizacji w ramach projektu Budowa kompostowni na bioodpady na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty”. Wprowadzono limity wydatków w ramach projektu w latach 2024-2026. Dofinansowanie pochodzić będzie Program Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027. Okres realizacji obejmie lata 2024-2026. Wartość projektu 6.268.700 zł.

Wprowadzono projekt *Pomerania-atrakcje przyrodnicze*. Celem projektu miałyby być promocja transgranicznego regionu Pomerania przez przedstawienie potencjału wspólnego terenu, położonego w Polsce i w Niemczech, a także lepsze powiązanie i rozwijanie turystycznej oferty oraz ułatwienie transgranicznego dostępu do niej dla mieszkańców obszaru objętego Programem. W ramach projektu planowane jest udostępnienie terenu podmokłego „Mokradło Pyszka“ turystom zainteresowanym turystyką przyrodniczą i jego zagospodarowanie w elementy infrastruktury turystyczne. Dofinansowanie pochodzić będzie z Program Współpracy Interreg VI A Mecklenburg-Vorpommern / Brandenburg / Polska 2021-2027. Okres realizacji obejmie lata 2024-2027. Wartość projektu 2.600.000,00 zł.

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 2024 r. to nadwyżka w wysokości 270.737,00 zł., która przeznaczona zostanie na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów. **W wyniku**

wprowadzonych zmian deficyt zmienił się i stanowi 339.953,00 zł. W wierszu 3.1 w 2024 roku kwota stanowi 0,00 zł.

W ramach przychodów w 2024 roku ujęto kwotę 76.263,00 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 76.263,00 zł. **Plan przychodów po zmianach wynosi 686.953,00 zł., z tego przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredyt w kwocie 600.000,00 zł. oraz wolne środki w kwocie 86.953,00 zł.**

Rozchody w 2024 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. Na spłatę kredytu w 2024 roku zaplanowano kwotę 221.000,00 zł., a dotyczy dofinansowania projektu „POMERANIA - atrakcje przyrodnicze i kulturalne” oraz projektu „Zwiększenie drożności korytarzy ekologicznych w dorzeczu Parsęty”. Kredyt na realizację projektu Termomodernizacja, rozbudowa i doposażenie Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Lipiu zostanie zaciągnięty w grudniu 2023. Okres spłaty zaplanowano na lata 2024-2033. Na spłatę kredytu w 2024 roku zaplanowano kwotę 60.000,00 zł. Łączna kwota rozchodów w 2024 roku zaplanowana została w kwocie 347.000,00 zł. **Plan rozchodów wynosi 347.000,00 zł.**

Po zweryfikowaniu danych w zakresie przychodów i rozchodów w latach 2022 i 2023 oraz w 2027 roku dokonano zmian wartości.

W wierszu 5.1.1.1 zmniejszono wartości spłaty o kredyt, który zostanie zaciągnięty w 2024 roku, środki pochodzące z Polskiego Ładu nie podlegają wyłączeniu ponieważ pochodzą z środków krajowych.

Dług publiczny na koniec 2024 roku zaplanowano na kwotę 1.655.000,00 zł. W latach 2024-2033 wynikać będzie z zaciągniętych pożyczek i kredytów zgodnie z terminami spłat poszczególnych zobowiązań. **Zgodnie z uchwałą zmianie ulega kwota długu która w wyniku wprowadzonych zmian wynosi 1.629.099,62 zł. Ponadto po zweryfikowaniu danych w zakresie długu publicznego dokonano zmian wartości w latach 2022 i 2023 zgodnie ze sprawozdaniami Rb-NDS oraz w roku 2027 na podstawie prognozy zadłużenia oraz spłaty kredytów i pożyczek.**

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (średnia z trzech lat) w 2024 roku nie został spełniony przy obliczaniu dla planu na III kwartał 2023 r. i przy obliczaniu do przewidywanego wykonania za 2023 rok. Po zmianach został spełniony przy obliczaniu dla planu na III kwartał 2023 r. i przy obliczaniu do przewidywanego wykonania za 2023 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.

