

Uchwała Nr VII/61/25
Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie
z dnia 11 grudnia 2025 roku

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty
na lata 2025-2033**

Na podstawie art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572, 1688, 1907 i 1940) i art. 4 ust. 2, art. 228 ust. 1 i 2 oraz art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39 i 1180) Zgromadzenie ZMiGDP uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Związku na lata 2025-2033 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 2025-2033 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

Zestawienie z WPF: Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty - WPF za lata 2025 - 2033 - Nr Uchwały

Table with 11 columns (Lp., Wyszczególnienie, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033) and rows detailing budget categories such as 'Dochody ogółem', 'Wydatki ogółem', 'Wynik budżetu', 'Przychody budżetu', 'Rozchody budżetu', 'Wskaźnik spłaty zobowiązań', 'Finansowanie programów', and 'Dane dotyczące emitowanych obligacji'.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie na lata 2025 – 2033

Dochody. W 2025 roku zgodnie z projektem budżetu zaplanowano dochody w kwocie 38.290.378,00 zł., z tego dochody bieżące w kwocie 7.303.570,00 zł. a dochody majątkowe w kwocie 30.986.808,00 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 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 w ostatnim kwartale 2025 roku ponieważ na lata 2023- 09.2025 zaplanowano modernizację, przebudowę i prace termomodernizacyjne.

Po zmianach wprowadzonych wcześniejszą uchwałą wynoszą 30.844.408,00 zł, z tego dochody bieżące w kwocie 13.635.055,00 zł a dochody majątkowe w kwocie 17.209.353,00 zł.

Wydatki. W 2025 roku zgodnie z projektem budżetu planowane wydatki ujęto w kwocie 38.043.378,00 zł., z tego wydatki bieżące w kwocie 6.272.517,00 zł. i wydatki majątkowe w kwocie 31.770.861,00 zł.

Po zmianach wprowadzonych wcześniejszą uchwałą wynoszą 27.927.254,50 zł., z tego wydatki bieżące w kwocie 10.240.606,50 zł. i wydatki majątkowe w kwocie 17.686.648 zł.

W ramach limitów na przedsięwzięcia w 2025 roku zaplanowano kwotę 36.576.126,00 zł. **Limity po zmianach w 2025 roku wynoszą kwotę 26.723.085,50 zł.** Zmiany dokonano w limitach wydatków w latach 2025-2027. W 2025 roku dokonano zmian limitów zgodnie ze zmianami w budżecie.

Przeniesiono na kolejny rok wydatki w ramach projektu „Mała retencja w gminach dorzecza Parsęty”, projektu „Rozszczelnienie powierzchni nieprzepuszczalnych na terenie miasta Białogard oraz projektu Poprawa jakości systemów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty.

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. Nieznaczna kwota nadwyżki wypracowana w latach ubiegłych przez Biuro ZMiGDP będzie angażowana w realizowane przedsięwzięcia lub rozliczenia zakończonych projektów. Planowany wynik finansowy budżetu w 2025 r. to nadwyżka w wysokości 247.00,00 zł., która przeznaczona zostanie na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów.

W ramach **przychodów** w 2025 roku ujęto kwotę **100.000,00 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 100.000,00 zł.

Plan przychodów po zmianach wynosi 0,00 zł.

Rozchody w 2025 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 wyposażenie Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Lipiu został zaciągnięty w 2024. 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.**

Dokonano zwiększenia w kwocie 2.570.153,50 zł. w ramach otrzymanych środków pieniężnych pochodzących z zaliczki przekazanej przez Komisję Europejską na realizację projektu *LIFE FOR RIVERS (LIFE DLA RZEK - Demonstracja adaptacyjnych metod zarządzania przywracaniem wielokierunkowej łączności zlewni i rehabilitacji siedlisk przyrodniczych w celu poprawy bioróżnorodności)*. ZMiGDP w Karlinie jest Liderem projektu. Otrzymane środki finansowe zostaną w kolejnych latach przeznaczone na realizację projektu. Nie wszyscy partnerzy wystąpili o przekazanie środków z zaliczki. Część środków zostanie przekazana partnerom w kolejnym roku budżetowym

Plan rozchodów po zmianach wynosi 2.917.153,50 zł., z tego środki przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczki w kwocie 347.000,00 zł. oraz środki pochodzące z zaliczki w kwocie 2.570.153,30 zł.

Dług publiczny na koniec 2025 roku zaplanowano na kwotę 1.282.099,62 zł. W latach 2025-2033 wynikać będzie z zaciągniętych pożyczek i kredytów zgodnie z terminami spłat poszczególnych zobowiązań.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (średnia z trzech lat) w 2025 roku został spełniony przy obliczaniu dla planu na III kwartał 2024 r. i przy obliczaniu do przewidywanego wykonania za 2024 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.

Uwagi do systemu Bestia:

Różnice między Budżet a WPF:

Kwoty w wierszu 9.3 i 9.1 w WPF są zgodne z wykazem przedsięwzięć. System Bestia zgodnie z metodologią nie wlicza do wiersza paragrafów z czwartą cyfrą 0. Nie uwzględnia również paragrafów 2957 i 6697.

