

**Uchwała Nr VII/ /20
Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie**

z dnia 17 grudnia 2020 roku

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na lata 2020-2027

Na podstawie art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506, 1309, 1571, 1696 i 1815) i art. 4 ust. 2, art. 228 ust. 1 i 2, art. 230 ust. 6 oraz art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649 i 2020) Zgromadzenie ZMiGDP uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Związku na lata 2020-2027 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 2020-2027 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.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie na lata 2020 – 2028

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie na lata 2020 – 2027

Dochody. W 2020 roku zgodnie z projektem budżetu zaplanowano dochody w kwocie 38 357 215,10 zł., z tego dochody bieżące w kwocie 7 0753 456,77 zł. a dochody majątkowe w kwocie 31 281 758,33 zł.

Podstawowe dochody to przewidywane wpływy z tytułu składek członkowskich, z tytułu działalności edukacyjno-szkoleniowej Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Lipiu, wpłaty na obsługę długu publicznego i spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek na projekt „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”, „Opracowanie dokumentacji technicznej dotyczącej budowy tarlisk oraz infrastruktury przeciwdziałającej antropopresji w Dorzeczu Parsęty”, „Odbudowa populacji zagrożonych gatunków ichtiofauny w Dorzeczu Parsęty” oraz „POMERANIA - atrakcje przyrodnicze i kulturalne”, 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 nowej perspektywie finansowej 2014-2020 oraz wpływy z refundacji realizowanych zadań z FMP.

W niniejszej uchwale dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w kwocie 21 407 641,70 zł.

Po zmianach dochody wynoszą 12 587 994,93 zł., z tego dochody bieżące w kwocie 5 624 181,76 zł. a dochody majątkowe w kwocie 6 963 813,17 zł.

Wydatki. W 2020 roku zgodnie z projektem budżetu planowane wydatki ujęto w kwocie 38 606 741,02 zł. , z tego wydatki bieżące w kwocie 6 935 819,83 zł. i wydatki majątkowe w kwocie 31 670 921,19 zł.

W 2020 roku przewidziano realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, RPO WZ na lata 2014-2020 oraz w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej Interreg V A Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska w ramach celu „Europejska Współpraca Terytorialna“ Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR).

W niniejszej uchwale dokonuje się zmniejszenia planu wydatków w kwocie 21 285 436,81 zł.

Po zmianach wydatki wynoszą 13 187 467,89 zł., z tego wydatki bieżące w kwocie 5 246 104,02 zł. i wydatki majątkowe w kwocie 7 941 363,87 zł.

W ramach limitów na przedsięwzięcia w 2020 roku pierwotnie zaplanowano kwotę 37 474 758,45 zł.

Zgodnie z harmonogramami rzeczowo finansowymi, złożonymi wnioskami aplikacyjnymi do przedsięwzięć wprowadzono w ramach limitów planowanych wydatków projekty „Dwory i pałace południowego Bałtyku-zwiększenie potencjału dworów i pałaców dla rozwoju turystyki na terenach wiejskich obszaru Południowego Bałtyku”, „Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty”, „Transgraniczna Sieć Centrów Serwisowo – Doradczych w Euroregionie POMERANIA wraz z Powiatem Märkisch - Oderland w ramach Interreg VA”, „POMERANIA - atrakcje przyrodnicze i kulturalne”, „Zwiększenie drożności korytarzy ekologicznych w dorzeczu Parsęty”, „Budowa Punktów Selekttywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie ZMiGDP”, „Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP”, „Ochrona łososa atlantyckiego i minoga rzecznoego na Specjalnym Obszarze Ochrony Siedlisk

Dorzecze Parsęty PLH 320007”, „Zwiększenie drożności korytarzy ekologicznych w dorzeczu Parsęty”, „Opracowanie inwentaryzacji i waloryzacji przyrodniczej dla gmin zrzeszonych w Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty” oraz „Łosoś i spółka-kształtowanie zachowań środowiskowych społeczności lokalnej województwa zachodniopomorskiego”.

Ponadto, w ramach pozostałych zadań wprowadzono limity wydatków na zadania wieloletnie "Wrota Parsęty II - usługi społeczeństwa informacyjnego na terenie dorzecza Parsęty-utrzymanie trwałości projektu", Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gmin zrzeszonych w ZMiGDP-utrzymanie trwałości projektu", „Opracowanie dokumentacji technicznej dotyczącej budowy tarlisk oraz infrastruktury przeciwdziałającej antropopresji w Dorzeczu Parsęty”, Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty - utrzymanie trwałości projektu II faza”, „Użytkowanie obwodu rybackiego rzeki Parsęty”, „Odbudowa populacji zagrożonych gatunków ichtiofauny w Dorzeczu Parsęty”, „Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie dorzecza Parsęty-utrzymanie trwałości projektu” oraz „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie ZMiGDP oraz gmin sąsiednich-utrzymanie trwałości projektu”.

Zmian zgodnie z wprowadzonymi zmianami w limitach wydatków w planie 2020 roku dokonano w ramach limitów planowanych wydatków w projektach: „Dwory i pałace południowego Bałtyku-zwiększenie potencjału dworów i pałaców dla rozwoju turystyki na terenach wiejskich obszaru Południowego Bałtyku”, „Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty”, POMERANIA - atrakcje kulturalne i przyrodnicze a dotyczą one środków z dotacji pochodzących z WFOSiGW w Szczecinie, Ochrona łososia atlantyckiego i minoga rzeczno na Specjalnym Obszarze Ochrony Siedlisk Dorzecze Parsęty PLH 320007, „Zwiększenie drożności korytarzy ekologicznych w dorzeczu Parsęty”, Budowa Punktów Selekttywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie ZMiGDP oraz Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP.

Po zmianach limity w 2020 roku zamknęły się w kwocie 12 050 880,93 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 latach 2021-2022 w zakresie realizowanych zadań nie występują w Wieloletniej Prognozie Finansowej ze względu na zasady przyjęte w Związku, a dot. finansowania programów i projektów. Planowane nadwyżki dotyczą spłacanych kredytów i pożyczek. Nieznaczną kwotę nadwyżki wypracowaną przez Biuro ZMiGDP będzie angażowana w realizowane przedsięwzięcia. Na 2020 rok zaplanowano deficyt budżetu w kwocie 249 525,92 zł., który pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z pożyczek z WFOSiGW w Szczecinie pomniejszonymi o rozchody w kwocie 146 936,66 zł. oraz wolnymi środkami w kwocie 102 589,26 zł.

Przychody w 2020 r. zaplanowano w kwocie 502 589,26 zł. z tego transze pożyczki planowanej do zaciągnięcia w kwocie 400 000,00 zł. oraz wolne środki w kwocie 102 589,26 zł.

Wolne środki zostały zwiększone o kwotę 122 204,89 zł. Zmniejszono planowaną pożyczkę w kwocie 400 000,00 zł. Plan przychodów po zmianach z tytułu pożyczek wynosi 0,00 zł. a wysokość wolnych środków angażowanych w roku bieżącym stanowi 718 536,30 zł. Po dokonaniu zmian plan przychodów wynosi 718 536,30 zł.

Rozchody w latach 2020-2021 dotyczą pożyczki inwestycyjnej związanej z realizacją projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” z NFOŚiGW na Pomoc Techniczną dla I Fazy w kwocie 830 250,00 zł., której spłata przypada na 2021 r., inwestycyjnej z WFOŚiGW na realizację zadania „Opracowanie dokumentacji technicznej dotyczącej budowy tarłisk oraz infrastruktury przeciwdziałającej antropopresji w Dorzeczu Parsęty” w kwocie 88 000,00 zł., której spłata przypada do 2020 r. oraz zadania „Odbudowa populacji zagrożonych gatunków ichtiofauny w Dorzeczu Parsęty” w kwocie 160 000,00 zł. (w 2018 roku transza w kwocie 136 945,00 zł.), której spłata przypada do 2022 roku, inwestycyjnej z WFOŚiGW na realizację projektu „POMERANIA - atrakcje przyrodnicze i kulturalne” planowaną do zaciągnięcia w kwocie 804 000,00 zł., której spłata przypadałaby do 2024 roku. Łączna kwota rozchodów w 2020 roku wynosić będzie 253 063,34 zł.

Plan rozchodów wynosi 119 063,34 zł.

Dług publiczny na koniec 2020 roku zaplanowano na kwotę 676 973,35 zł. W latach 2021-2024 wynikać będzie z zaciągniętych pożyczek zgodnie z terminami spłat poszczególnych zobowiązań. **W wyniku wprowadzonych zmian kwota długu na koniec 2020 roku wynosi 140 973,35 zł. Dokonano zmian długu w latach 2021-2028 zgodnie z prognozowaną spłatą pożyczek.**

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (średnia z trzech lat) nie został spełniony przy obliczaniu dla planu na III kwartał 2019 r. Powodem tego jest fakt, iż do obliczenia wskaźnika brane pod uwagę są wiersze 9.1.1 oraz 9.3.1, które zgodnie z metodologią w systemie Bestia nie obejmują paragrafów z czwartą cyfrą 0. Czwarta cyfra 0 w ramach projektów obejmuje wydatki niekwalifikowane m.in. VAT. Mimo iż wykazie przedsięwzięć całkowita wartość zadania jest podana system Bestia w wierszu 9.3.1 podbiera tylko paragrafy z czwartą cyfrą 7,8,9.

Ponadto projekty realizowane przez ZMiGDP nie zapewniają w danym roku budżetowym źródeł finansowania zadania. Niektóre programy umożliwiają realizację środkami z zaliczki. Nie wykorzystana zaliczka nie podlega zwrotowi na koniec roku budżetowego więc wydatkowana w kolejnym roku budżetowym nie ma pokrycia w dochodach. Refundacja poniesionych wydatków również zaburza relacje dochodów bieżących do wydatków bieżących ponieważ najpierw ponoszone są wydatki a potem często w kolejnym roku budżetowym wpływają dochody, które nie pokrywają ponoszonych wydatków bieżących bo dotyczyły realizacji zadań majątkowych.

Do przewidywanego wykonania za 2019 rok dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań nie został spełniony.

W wyniku wprowadzonych zmian nadal oba wskaźniki nie zostały spełnione.

W związku z powyższym 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.

