

Uchwała Nr VI/39/20
Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie

z dnia 25 sierpnia 2020 roku

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na lata 2020-2028

Na podstawie art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) 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 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175) Zgromadzenie ZMiGDP uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Związku na lata 2020-2028 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 2020-2028 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.

Z – ca Przewodniczącego Zgromadzenia

Krzysztof Plewko

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

Dochody. W 2020 roku zgodnie z projektem budżetu zaplanowano dochody w kwocie 38 357 215,10 zł., z tego dochody bieżące w kwocie 7 075 456,77 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 tarłisk 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.

Po zmianach dochody wynoszą 33 873 431,74 zł., z tego dochody bieżące w kwocie 6 709 442,22 zł. a dochody majątkowe w kwocie 27 163 989,52 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).

Po zmianach wydatki wynoszą 34 540 009,59 zł., z tego wydatki bieżące w kwocie 6 494 840,59 zł. i wydatki majątkowe w kwocie 28 100 269,00 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 Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie ZMiGDP”, „Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP”, „Rozbudowa sieci Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Dorzecza Parsęty” oraz projektu „Rozwój terenów zieleni miejskiej na terenie ZMiGDP”, „Ochrona łososia atlantyckiego i minoga rzeczno 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 pośrodkowych 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 tarłisk 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”.

Po zmianach limity w 2020 roku zamknęły się w kwocie 33 785 043,63 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. Nieznaczna kwota nadwyżki wypracowana 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 WFOŚiGW 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 338 151,93 zł.

Plan przychodów po zmianach z tytułu pożyczek wynosi 400 000,00 zł. a wysokość wolnych środków angażowanych w roku bieżącym stanowi 440 741,19 zł. Po dokonaniu zmian plan przychodów wynosi 840 741,19 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.

Po dokonaniu zmian 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.

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 realizacje 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.

Lp	Nazwa i cel	Program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	plan 2020	plan 2021	plan 2022	plan 2023	plan 2024	plan 2025	plan 2026	plan 2027	Limit zobowiązań
	Dwory i pałace południowego Bałtyku-zwiększenie potencjału dworów i pałaców dla rozwoju turystyki na terenach wiejskich obszaru Południowego Bałtyku.	EWT INTERREG VA			805 916,18	315 420,00	238 447,17	0,00						805 916,18
	Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty				4 753 858,73	2 379 425,85	2 329 922,27							4 753 858,73
	Transgraniczna sieć Centrów Serwisowo-Doradczych w Euroregionie Pomerania w okresie od 01.07.2015 do 28.02.2022	Program Operacyjny Cel 3 Europejska Współpraca Terytorialna, Współpraca Transgraniczna Krajów Mekleburgia-Pomorze Przednie/brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej z udziałem Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w ramach Funduszu Małych Projektów	2015	2022	1 209 534,36	168 354,00	219 951,00	130 000,00	0,00					903 300,04
	POMERANIA- atrakcje przyrodnicze i kulturalne	EWT INTERREG VA			2 430 841,82	806 230,00	922 034,65	446 567,63						2 403 416,30
	Zwiększenie drożności korytarzy ekologicznych w dorzeczu Parsęty	POIiŚ			6 039 058,11	4 916 580,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	5 950 178,98
	„Ochrona łososia atlantyckiego i minoga rzecznego na Specjalnym Obszarze Ochrony Siedisk Dorzecze Parsęty PLH 320007”	POIiŚ			3 040 820,35	1 392 962,73	301 448,40	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	3 040 820,35
	„Opracowanie inwentaryzacji i waloryzacji przyrodniczej dla gmin zrzeszonych w Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty”	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 w ramach działania 4.8. Podnoszenie jakości ładu przestrzennego	2017	2020	1 028 925,80	806 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00				1 009 245,80
	Łosoś i spółka-kształtowanie zachowań pośrodkowych społeczności lokalnej województwa zachodniopomorskiego	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 w ramach działania 4.5. Kształtowanie właściwych postaw człowieka wobec przyrody przez edukację	2018	2020	523 526,80	32 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523 526,80
	„STOP kłusownictwu !”- wsparcie działań Społecznej Straży Rybackiej Dorzecza Parsęty poprzez zakup wyposażenia	Program Operacyjny "Rybacktwo i Morze" w ramach Mieleńskiej Lokalnej Grupy Rybackiej.	2019	2020	106 035,12	106035,12	0	0	0	0				106 035,12
	„Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie ZMIIGDP”	POIiŚ			28 808 833,55	11 948 029,68	3 998 521,35	0,00	0,00	0,00				28 157 748,65
	„Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMIIGDP”	POIiŚ			19 115 300,87	9 953 114,25	4 300 100,43	0,00						19 031 632,84
	„Zielono-niebieska infrastruktura w miastach na terenie Dorzecza Parsęty”	Program „Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu” finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021.	2020	2023	12 000 000,00	20 000,00	500 000,00	3 000 000,00	8 480 000,00					12 000 000,00
	LIFE Parsęta - Ochrona zagrożonych gatunków roślin i zwierząt oraz ich siedlisk na obszarze Natura 2000 Dorzecze Parsęty	Program LIFE, program działań na rzecz środowiska i klimatu (2014-2020)	2021	2025	25 650 000,00	0,00	150 000,00	2 500 000,00	5 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00			25 650 000,00
	Szkoły dla klimatu – działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021	2021	2023	3 455 100,00	55 100,00	400 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00			3 455 100,00
					0,00									0,00
	„Wrota Parsęty I - usługi i infrastruktura społeczeństwa informacyjnego na terenie dorzecza Parsęty - utrzymanie LOSI”		2009	2013										0,00
	„Wrota Parsęty II- usługi społeczeństwa informacyjnego na terenie dorzecza Parsęty” - utrzymanie trwałości projektu		2013	2018	393 393,36	62 550,00	0,00	0,00	0,00					184 969,00
	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gmin zrzeszonych w ZMIIGDP-utrzymanie trwałości projektu				1 199 842,57	287 988,00	0,00							861 870,21
	„Unowocześnienie i uatrakcyjnienie oferty programowej Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Lipiu poprzez jego rozbudowę, remont i doposażenie”	dotacja NFOŚiGW	2019	2021	2 850 000,00	0	1300000	1550000	0	0	0	0	0	2 850 000,00
	Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty - utrzymanie trwałości projektu II faza		2013	2017	977 718,07	36 388,00	0,00							317 460,78
	Użytkowanie obwodu rybackiego rzeki Parsęty				6 876 830,21	282 612	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	500 000	6 293 121,25
	Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie dorzecza Parsęty-utrzymanie trwałości projektu				55 110,05	10 502,00	10 500,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 353,75
	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie ZMIIGDP oraz gmin sąsiednich-utrzymanie trwałości projektu				228 764,44	205 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 764,44
	Razem				121 549 410,39	33 785 043,63	15 525 925,27	10 030 067,63	15 870 000,00	9 890 000,00	9 890 000,00	840 000,00	500 000,00	118 573 319,22