

UCHWAŁA NR XIX/71/2020
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO "EKO SIÓDEMKA"

z dnia 30 grudnia 2020 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Związku Międzygminnego
"EKO SIÓDEMKA" na lata 2021 - 2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 w związku z art. 69 ust. 3 i 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015 r., poz.92 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" na lata 2021 – 2024 obejmującą:

1. Dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wieloletnie przedsięwzięcia finansowe stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Zarząd Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" do zaciągania zobowiązań:

1. Związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2.

2. Z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Związku i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Traci moc uchwała Nr XI/40/2019 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" na lata 2020 - 2023.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie 1 stycznia 2021 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Zgromadzenia
Związku Międzygminnego
"EKO SIÓDEMKA"

Dariusz Dębicki

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO "EKO SIÓDEMKA" NA LATA 2021 - 2024

Wieloletnia prognoza finansowa Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" w Krotoszynie na lata 2021 - 2024 została sporządzona w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z póź. zm.). Opracowując WPF kierowano się możliwością zabezpieczenia niezbędnych środków na wydatki bieżące i majątkowe na poszczególne lata prognozy.

Plan 2021 rok:

<u>Dochody ogółem:</u>	<u>24 490 543,81 zł</u>
1.Dochody bieżące	22 100 832,00 zł
w rozdziale 90002	
- wpływy z innych lokalnych opłat	21 650 000,00 zł
- wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych	45 000,00 zł
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat	25 000,00 zł
w rozdziale 90013	
- wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	380 832,00 zł
2.Dochody majątkowe	2 389 711,81 zł
w rozdziale 90002	
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 064 083,97 zł
- wpłaty z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków	

powiatowo -gminnych lub związków powiatów na
dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów
inwestycyjnych

325 627,84 zł

Uzasadnienie źródeł dochodów bieżących

Planowane dochody bieżące Związku z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadów na rok 2021 ustalone zostały na podstawie danych uzyskanych ze złożonych deklaracji wg stanu na dzień 30 września 2020 r. z uwzględnieniem nowej stawki opłat. Podwyższenie stawek opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przyniesie wyższe dochody w 2021 r. Od miesiąca listopada 2020 roku nastąpiła zmiana stawek opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - za odpady zbierane w sposób selektywny wynosi 29,50 zł od mieszkańca oraz 59,00 zł od mieszkańca w przypadku, gdy właściciel nieruchomości nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów komunalnych w sposób selektywny. Założono również wpływy dochodów z tytułu opłat za działania egzekucyjne, głównie kosztów upomnień powstałych w wyniku wystawionych upomnień oszacowanych na podstawie wykonania roku 2020.

W budżecie na rok 2021 uwzględniono również odsetki wynikające z nieterminowego uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Na podstawie podjętej Uchwały Nr XVII/65/2020 z dnia 7 października 2020 r. przez Zgromadzenie Związku w sprawie ustalenia wysokości składki członkowskiej na rok 2021 oraz terminów jej wnoszenia zaprognozowano dochody na realizację zadań związanych z opieką nad bezdomnymi zwierzętami. Przyjęta wysokość składki to 6,00 zł od mieszkańca na rok. Liczbę mieszkańców ustala się wg stanu potwierdzonego najbardziej aktualnymi publikacjami Głównego Urzędu Statystycznego, tj. na dzień 30 czerwca 2020 r.

Uzasadnienie źródeł dochodów majątkowych

W roku 2021 kontynuowane będzie przedsięwzięcie pn. "Budowa i Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Związku Międzyminnego "EKO SIÓDEMKA". W związku z tym w powyższym paragrafie zaplanowano dochody pochodzące z dopłat wnoszonych przez gminy członkowskie na wykonanie w/w celu zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Związku Nr XII/44/2020 z dnia 9 marca 2020 r. oraz z tyt. dotacji uzyskanych w ramach dofinansowania zgodnie z zawartą umową z NFOŚiGW.

Wysokość dopłat wnoszonych przez gminy członkowskie w roku 2020 to kwota 1 333 034,67 zł, a w roku 2021 kwota 325 627,84 zł.

Wysokość dofinansowania w roku 2020 to kwota 1 858 410,52 zł, a w roku 2021 kwota 2 064 083,97 zł.

Łącznie suma planowanych dochodów na 2021 rok wynosi 24 490 543,81 zł.

W 2022 roku założono wzrost dochodów bieżących o 1% wskaźnika wzrostu w stosunku do roku 2021. Dochody bieżące w 2022 roku szacuje się na kwotę 22 321 840,00 zł.

Na kolejne lata, tj. 2023– 2024, założono kwotę dochodów bieżących na takim samym poziomie jak w 2022 roku. Na dzień podjęcia uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej w latach 2022 - 2024 nie planuje się dochodów majątkowych. Dochody majątkowe w latach 2020 - 2021 zostały zaplanowane zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Związku Nr XVII/65/2020 z dnia 9 marca 2020 r., a w zakresie dofinansowania z NFOŚiGW zgodnie z harmonogramem prac.

<u>Wydatki ogółem:</u>	24 490 543,81 zł
1. Wydatki bieżące	22 073 877,74 zł
w tym wydatki na:	
- wynagrodzenia i pochodne wynagrodzenia etatowych pracowników Związku, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz nagrody jubileuszowe	1 125 650,00 zł
2. Wydatki majątkowe	2 416 666,07 zł

Uzasadnienie planowanych wydatków bieżących

Wydatki bieżące obejmują wydatki związane z obsługą systemu gospodarki odpadami komunalnymi, które będą przeznaczone na koszty odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów oraz wydatki uwzględniające koszty utrzymania biur Związku przy uwzględnieniu wszystkich zawartych umów. Wysokość wydatków bieżących stanowi kwota 22 073 877,74 zł przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów Związku oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki. Ponadto w WPF na rok 2021 zaplanowano wydatki bieżące na rezerwę ogólną w kwocie 40 000,00 zł oraz na obsługę długu w kwocie 20 000,00 zł (z przeznaczeniem na pokrycie deficytu przejściowego w przypadku niższych wpłat w pierwszych miesiącach po podwyżce).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały określone łączne nakłady oraz limity wydatków dla przedsięwzięć bieżących na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. W roku 2020 został rozstrzygnięty przetarg nieograniczony na realizację w/w zadań z okresem od dnia podpisania umowy do dnia 31 stycznia 2022. Strony umowy ustalają, że obowiązywanie niniejszej umowy zakończy się przed terminem wskazanym w umowie w przypadku, gdy wartość zrealizowanych zamówień osiągnie maksymalną wartość określoną niniejszą umową. Zgodnie ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia dopuszczono składanie ofert częściowych.

W roku 2021 Związek Międzygminny "EKO SIÓDEMKA" planuje zmniejszyć wydatki bieżące na rzecz wydatków majątkowych o kwotę 26 954,42 zł.

W roku 2021 przewiduje się wielkość zatrudnienia na podobnym poziomie.

W latach 2022 – 2024 wydatki bieżące zostały zaplanowane do wysokości zaprognozowanych dochodów bieżących w poszczególnych latach.

Na dzień podjęcia uchwały w latach 2022 – 2024 Związek "EKO SIÓDEMKA" nie przewiduje wydatków majątkowych.

Uzasadnienie planowanych wydatków majątkowych

Wydatki majątkowe na rok 2021 obejmują środki finansowe na budowę i modernizację PSZOK-ów w wysokości 2 416 666,07 zł. W kolejnych latach prognozy Związek nie planuje wydatków majątkowych.

Przedsięwzięcia

22 681 220,14 zł

W wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich (stanowiących załącznik nr 2 do niniejszej uchwały) wyodrębnione zostały zadania na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" oraz zadanie majątkowe na budowę PSZOK-ów.

Przedsięwzięcia obejmują umowy, które zostały podpisane po rozstrzygnięciu przetargu w zakresie świadczonych usług. Okres realizacji przedsięwzięć wykazanych w powyższych pozycjach został określony stosownie do nakładów finansowych jakie zostały poniesione i planuje się ponieść w poszczególnych latach.

W wyniku ogłoszonego przetargu w 2020 roku na poszczególne zadania wprowadza się następujące przedsięwzięcia:

1). Poz. **1.3.1.1** – Rozpoczęcie realizacji przedsięwzięcia "Świadczenie usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gmin: Cieszków, Kobylin, Sulmierzyce i Zduny" nastąpiło po podpisaniu umowy z Konsorcjum firm:

- Przedsiębiorstwem Oczyszczania Miasta Sp. z o.o z siedzibą w Kaliszu
- Zakładem Gospodarki Odpadami MZO" S.A. z siedzibą w Ostrowie Wlkp.

W dniu 22 października 2020 r. umową określono termin realizacji do dnia 31 stycznia 2022 r. Strony umowy ustaliły, że obowiązywanie niniejszej umowy zakończy się przed terminem wskazanym w umowie w przypadku, gdy wartość zrealizowanych zamówień osiągnie maksymalną wartość określoną niniejszą umową. Łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia wynoszą 8 418 997,70 zł. Limit wydatków na rok 2021 wynosi 6 738 734,21 zł, a na rok 2022 - 1 465 000,00 zł. W roku 2020 środki wykorzystano w kwocie 215 263,49 zł. Urealnienie limitu roku 2021 i 2022 nastąpiło po otrzymaniu f-r .

2). Poz. **1.3.1.2** – Rozpoczęcie realizacji przedsięwzięcia "Świadczenie usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Krotoszyn" nastąpiło po podpisaniu umowy z Przedsiębiorstwem Oczyszczania Miasta EKO Sp. z.o.o. z siedzibą w Kaliszu w dniu 26 października 2020 r. i kontynuowane będzie w latach 2021 - 2022. Umową określono termin realizacji do dnia 31 stycznia 2022 r. Strony umowy ustalają, że obowiązywanie niniejszej umowy zakończy się przed terminem wskazanym w umowie w przypadku, gdy wartość zrealizowanych zamówień osiągnie maksymalną wartość określoną niniejszą umową. Łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia w wynoszą 15 629 782,86 zł. Limit wydatków na rok 2021 wynosi 12 639 774,56 zł, a na rok 2022 – 2 730 000,00 zł. W roku 2020 środki wykorzystano w kwocie 260 008,07 zł Urealnienie limitu roku 2021 i 2022 nastąpiło po otrzymaniu f-r.

3). Poz. **1.3.1.3** – "Świadczenie usług zagospodarowania popiołów i żużlu z gospodarstw domowych z terenu Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" na lata 2021 – 2022 nastąpi po przeprowadzeniu przetargu nieograniczonego na świadczenie w/w usług, który Związek zamierza ogłosić w 2020 r. Wobec powyższego limit zobowiązań oraz łączne nakłady na podstawie danych szacunkowych (wg tonażu i aktualnie obowiązujących cen) określono w wysokości 1 000 000,00 zł. Limit wydatków na rok 2021 – 780 000,00 zł, a w roku 2022 – 220 000,00 zł. Urealnienie przedsięwzięcia nastąpi po rozstrzygnięciu przetargu.

4) Poz. **1.3.1.4.**- "Świadczenie usług zagospodarowania popiołów i żużlu z gospodarstw domowych z terenu Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" na lata 2019 – 2021. Limit wydatków na rok 2021 – 106 045,30 zł, a łączne nakłady 1 128 600,00 zł.

2. Przedsięwzięcia z wydatków majątkowych

2 416 666,07 zł

1. Poz. **1.1.2.1** – Budowa i Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA". Umowa z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie o dofinansowanie w/w zadania ze środków Funduszu Spójności w ramach działania 2.2 "Gospodarka odpadami komunalnymi" Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 – 2020 została podpisana w dniu 28 marca 2019 r. Okres realizacji zadania obejmuje lata 2019 - 2021. Planowany całkowity koszt realizacji projektu na dzień podjęcia uchwały WPF zgodnie z umową NFOŚiGW wynosi 5 676 080,26 zł, natomiast wartość uzyskanego dofinansowania to 3 922 494,49 zł. Uchwałą Zgromadzenia Związku z dnia 29 września 2020 r. zwiększono łączne nakłady, limit wydatków na rok 2020 oraz limit zobowiązań dla w/w przedsięwzięcia o kwotę 5 000,00 zł (środki własne na realizację umów w zakresie budowy przyłączy energetycznych). Po tych zmianach łączne nakłady dla powyższego zadania wynoszą 5 681 080,26 zł. Limit wydatków na rok 2021 wynosi 2 416 666,07 zł, w tym:

- z czwartą cyfrą "7" kwota 2 064 083,97 zł,
- z czwartą cyfrą "9" kwota 139 177,05 zł,
- z czwartą cyfrą "0" kwota 213 405,05 zł.

Limit zobowiązań 1 030 142,16 zł.

Łącznie Związek Międzygminny "EKO SIÓDEMKA" ze środków bieżących na rzecz wydatków majątkowych zabezpieczył kwotę w roku 2020 – 72 968,84 zł, a w roku 2021 – 26 954,42 zł.

Wydatki ujęte w planie roku 2021 obejmują wkład własny zabezpieczony przez gminy członkowskie oraz Związek Międzygminny "EKO SIÓDEMKA".

Na dzień podjęcia uchwały wieloletniej prognozy finansowej Związek Międzygminny "EKO SIÓDEMKA" posiada kredyt w r-ku bieżącym w kwocie 500 000,00 zł, który został przeznaczony na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu. Okres kredytowania do 31 grudnia 2020 r. Kredyt zostanie pokryty środkami uzyskanymi z podwyżki opłaty z tytułu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od miesiąca listopada 2020 r.

Związek nie posiada zadłużenia z tytułu zobowiązań wymagalnych wobec dostawców.

W przypadku wystąpienia przejściowego deficytu budżetu w roku 2021 Związek zabezpieczył środki na odsetki i prowizje .

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową planowany jest zrównoważony budżet. Na skutek powyższego nie zostały zaplanowane przychody i rozchody Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" w Krotoszynie.

AUTOPOPRAWKA

Autopoprawką do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2024 objęto:

WPF – załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały

1. Urealniono wydatki bieżące objęte limitem , o którym mowa w art. 226 ust 3pkt 4 ustawy

Wykaz przedsięwzięć - załącznik nr 2 do niniejszej uchwały

W załączniku nr 2 – wykaz przedsięwzięć do WPF wprowadzono autopoprawkę w poz. 1.3.1.1 oraz 1.3.1.2 dostosowując łączne nakłady finansowe do wartości podpisanych umów. Ponadto na podstawie otrzymanych faktur uaktualniono limity wydatków w poszczególnych latach.

Autopoprawką wprowadzono zadanie pod poz. 1.3.1.4 pn. Świadczenie usług zagospodarowania popiołów i żużlu z gospodarstw domowych z terenu Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" – utrzymanie czystości i porządku w gminach członkowskich Związku z okresem realizacji 2019 – 2021. Po rozliczeniu roku 2020 okazało się, iż pozostały środki na m-c grudzień z terminem płatności w lutym 2021 r. Wobec powyższego zachodzi konieczność przywrócenia w/w zadania. Zadanie pod poz. 1.3.1.3 realizowane jest od stycznia 2021 r.

W odniesieniu do uwag dot. rozbieżności w zakresie limitów wydatków na poszczególne lata i łącznych nakładów finansowych w porównaniu do załącznika nr 2 z uchwały z dnia 07 października 2020 r. wyjaśniam, iż powstałe rozbieżności wynikają z faktu podpisania umów z oferentami świadczącymi usługi po terminie 07 października 2020 tj.:

umowa GOA.272.10.2020 z dnia 26 października 2020 r.,

umowa GOA 272.11.2020 z dnia 22 października 2020 r.

W autopoprawce uwzględniono uwagi Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 1 grudnia 2020 w sprawie opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej (Uchwała Nr SO-0957/9/1 Ka/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu)

OBJAŚNIENIA

Art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869z późn. zm.) nakłada obowiązek przygotowania uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Powyższa uchwała będzie podlegać każdorazowo obligatoryjnej zmianie w przypadku zmiany uchwały budżetowej. Pierwsza korekta będzie miała miejsce po dokonaniu "zamknięcia" budżetu za 2020 rok, ponieważ wykonanie poszczególnych elementów budżetu: dochodów, wydatków oraz przychodów spowoduje powstanie nadwyżki finansowej. O przeznaczeniu nadwyżki zadecyduje Zgromadzenie Związku.