

**UCHWAŁA
ZGROMADZENIA CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN SGO5**

z dnia 14 grudnia 2023 r.

NR XIV/84/2023

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin SGO5 na lata 2024-2027.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 w związku z art. 69 ust. 3 i art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 t.j.) oraz art. 4 ust. 2, art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021r., poz. 83).

uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Celowego Związku Gmin SGO5 na lata 2024 – 2027 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały,
- 2) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik nr 2 do uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Celowego Związku Gmin SGO5.

§ 3. Traci moc Uchwała XIV/69/2023 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin SGO5 z dnia 24 stycznia 2023r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin SGO5 na lata 2023-2026.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący
Zgromadzenia Celowego
Związku Gmin SGO5

Przemysław Styczeń

Załącznik do uchwały Nr XIV/84/2023

Zgromadzenia Celowego Związku Gmin SGO5

z dnia 14 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie		z tego:											
			z tego:								w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych							z podatku od nieruchomości		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2024	10 891 819,00	10 871 434,00	0,00	0,00	0,00	30 218,00	10 841 216,00	0,00	20 385,00	0,00	20 385,00		
2025	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00	10 969 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00	10 969 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00	10 969 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	2	z tego:											
		2.1	w tym:							2.2	w tym:		
			2.1.1	2.1.2	w tym:	2.1.3	w tym:				2.2.1	w tym:	
					2.1.2.1		2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3			2.2.1.1	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2024	10 891 819,00	10 333 819,00	713 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558 000,00	558 000,00	0,00
2025	11 000 000,00	11 000 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	11 000 000,00	11 000 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	11 000 000,00	11 000 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		w tym:		z tego:					
					w tym:		w tym:		w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:					z tego:			
		w tym:		w tym:			w tym:		
								z tego:	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						6	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					5.2			6.1	7.1	7.2
	5.1.1.3	z tego:			5.1.1.4						
5.1.1.3.1		5.1.1.3.2	5.1.1.3.3								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537 615,00	537 615,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,00%	4,96%	4,96%	4,73%	4,75%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,00%	x	5,66%	5,68%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,00%	x	3,11%	3,12%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,00%	x	2,17%	2,18%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
			w tym:							Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych		
					w tym:							
						w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

Uzasadnienie

Uchwała nr XIV/84/2023 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027 opracowana została w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową nie może być krótszy niż okres na jaki zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Długi okres szacowania przyjętych wartości w prognozie może spowodować różnicę między wielkościami planowanymi a faktycznie wykonanymi.

Przyjęto następujące założenia:

- 1) Od 2021 – III kwartału 2023 roku dane historyczne.
- 2) Dla 2024 roku zawarte są dane z projektu budżetu na 2024 rok
- 3) Dla lat 2024 -2027 przyjęte są wartości planowane z zachowaniem szczególnej ostrożności, przy jednoczesnym zwróceniu uwagi na to to, że dokument ma być prognozą, która corocznie będzie aktualizowana, uzupełniana lub przedłużana na kolejne lata.

1. OPIS ZAŁOŻEŃ PRZYJĘTYCH DO PROGNOZOWANIA DOCHODÓW I WYDATKÓW W LATACH 2024– 2027.

Wielkości dochodów i wydatków dotyczące roku 2024 przyjęto zgodnie z wartościami ujętymi w budżecie Celowego Związku Gmin SGO5 na 2024 rok.

Planowane dochody i wydatki na lata 2024 – 2027 oparto na planowanych wielkościach 2023 roku. Do prognozowanych dochodów przyjęto wpływy w wysokości 100% miesięcznych przypisów.

2. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ ALBO OPIS SPOSOBU SFINANSOWANIA DEFICYTU W POSZCZEGÓLNYCH LATACH BUDŻETOWYCH

W prognozie na lata 2024 – 2027 założono zrównoważenie budżetu.

3. PRZEDSIĘWZIĘCIA

Celowy Związek Gmin SGO5 nie przewiduje przedsięwzięć w latach 2024-2027 .

Organ wykonawczy informuje, że do ustalenia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. 2022 poz. 1634 z późn. zm.) podjął decyzję o obliczaniu średniej arytmetycznej z **trzech** ostatnich lat.