

**UCHWAŁA NR 6/2023**  
**ZGROMADZENIA KOMUNALNEGO ZWIĄZKU GMIN „DOLINA REDY I CHYLONKI”**

z dnia 4 grudnia 2023 r.

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Komunalnego Związku Gmin "Dolina Redy i Chylonki"  
na lata 2024 - 2027.**

Na podstawie art. 4 ust. 2, art. 226, art. 227 ust. 1 i ust. 2, art. 228 ust. 1 pkt 2, art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zm.<sup>1)</sup>) z przywołaniem § 7 pkt 7 Statutu KZG „Dolina Redy i Chylonki” w Gdyni (tekst jednolity Dz. Urz. Woj. Pomorskiego z 04 marca 2019 r. poz. 1045 ze zm.<sup>2)</sup>) uchwała, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Komunalnego Związku Gmin „Dolina Redy i Chylonki” na lata 2024-2027, stanowiącą załącznik do uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Zarząd Związku do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym 2024 i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Związku i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 3.** Uchyła się uchwałę nr 11/2022 z 5 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Komunalnego Związku Gmina „Dolina Redy i Chylonki” na lata 2023-2026 oraz uchwałę nr 2/2023 z 27 marca 2023 roku o zmianie uchwały nr 11/2022 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Komunalnego Związku Gmina „Dolina Redy i Chylonki” na lata 2023-2026.

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

Przewodniczący  
Zgromadzenia Komunalnego  
Związku Gmin "Dolina Redy  
i Chylonki"

**Krzysztof Hildebrandt**

---

<sup>1)</sup>Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz.1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872.

<sup>2)</sup>Dz. Urz. Woj. Pomorskiego z 17 marca 2020 r. poz. 1478, Dz. Urz. Woj. Pomorskiego z 7 stycznia 2022 r. poz. 64

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ KOMUNALNEGO ZWIĄZKU GMIN „DOLINA REDY I CHYLONKI” NA LATA 2024-2027**

### **1. Wprowadzenie**

Zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku Zarząd Związku zobowiązany jest do przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany wraz z projektem uchwały budżetowej Zgromadzeniu Związku i Regionalnej Izbie Obrachunkowej. W świetle art. 227 ww. ustawy wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

Wypełniając ustawowe zobowiązanie Zarząd Związku przedkłada zaktualizowaną Wieloletnią Prognozę Finansową obejmującą rok budżetowy 2024 i trzy kolejne lata po nim, to jest na lata 2025 - 2027.

### **2. Założenia ogólne**

Podstawą opracowania niniejszego projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej są:

- obowiązujące przepisy prawa, a w szczególności ustawa o finansach publicznych, ustawa o samorządzie gminnym, ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, ustawa o gospodarce odpadami oraz aktualny statut Związku;
- prognozowane przez Ministerstwo Finansów parametry makroekonomiczne na lata objęte Prognozą;
- aktualna sytuacja finansowa Związku, ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania budżetu Związku 2023 roku;
- przewidywane uwarunkowania wewnętrzne w zakresie kształtowania takich czynników jak: zakres realizowanych zadań i źródła ich finansowania, ceny surowców wtórnych oraz usług w zakresie przedsięwzięć podejmowanych przez Związek.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby opracowania prognozy przyjęto wskaźniki makroekonomiczne z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych – aktualizacja czerwiec 2023 z dnia 19.06.2023*.

Wybrane wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiają się następująco

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
PKB – dynamika realna %	100,9	103,0	103,3	103,0	102,9
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna %	112,0	106,6	104,1	103,1	102,5

### **3. Cele i zadania Związku**

Komunalny Związek Gmin „Dolina Redy i Chylonki” będzie w dalszym ciągu realizował swoją misję w dziedzinie gospodarki komunalnej oraz ochrony środowiska, w imieniu gmin członkowskich Związku, poprzez realizację dotychczasowych zadań statutowych, co najmniej na poziomie 2023 roku, w którym to przystąpiono do realizacji części nowych zadań przejętych od gmin w zakresie zmian wprowadzonych w ustawie *Prawo wodne*, ustawie *o utrzymaniu czystości i porządku w gminach* oraz w ustawie o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, w tym prowadzenie dodatkowej (nowej) sprawozdawczości wynikającej z zaktualizowanej ww. Ustawy w zakresie gospodarki nieczystościami ciekłymi z indywidualnych systemów oczyszczania ścieków. Wyżej wymienione zmiany związane są koniecznością dostosowania prawa polskiego do wymogów tzw. dyrektywy ściekowej.

Planowane do realizacji zadania obejmują następujące działania:

- 1) W zakresie gospodarki ciepłowniczej, które Związek realizuje przez sprawowanie razem z innymi gminami nadzoru właścicielskiego nad powołaną w tym celu Spółką;
- 2) W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków, które Związek realizuje przez sprawowanie razem z innymi gminami nadzoru właścicielskiego nad powołaną w tym celu Spółką. Do obowiązków Związku należy wydawanie (zmiana) zezwoleń na prowadzenie działalności, przyjmowanie, kontrolowanie sprawozdań podmiotów prowadzących działalność w zakresie gospodarki wodno-ściekowej, zatwierdzanie Wieloletnich planów modernizacji i rozwoju. Ponadto Związek będzie sprawozdawczość z zakresu Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych oraz aktualizację Planu Aglomeracji Gdynia.
- 3) W zakresie utrzymania czystości i porządku w gminach oraz unieszkodliwiania odpadów komunalnych, które Związek realizuje na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach i obowiązków wynikających ze statutu *Komunalnego Związku Gmin „Dolina Redy i Chylonki”*. Do obowiązków Związku należy m.in. prowadzenie rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, ewidencja umów na odbieranie odpadów komunalnych i wywóz nieczystości płynnych oraz zadania dotyczące sprawozdawczości i analiz w zakresie gospodarki odpadami.

W ramach zarządzania (w obrębie KZG *Dolina Redy i Chylonki*) systemem gospodarowania odpadami Związek rekomenduje gminom stosowanie konkretnych i spójnych w skali Związku rozwiązań w zakresie systemu oraz realizuje przedsięwzięcia obejmujące zadania edukacyjne oraz informacyjno-promocyjne, zgodnie ze znowelizowaną ustawą *o utrzymaniu czystości i porządku w gminach*. W tym zakresie podejmowane będą również zadania dotyczące selektywnej zbiórki odpadów w tym odpadów biodegradowalnych zielonych i kuchennych) oraz postępowania z odpadami niebezpiecznymi, prowadzone przez Związek również w latach wcześniejszych.

W imieniu gmin – członków KZG organizuje zbiórkę odpadów niebezpiecznych pochodzących z gospodarstw domowych i obiektów użyteczności publicznej w systemie objazdowym i pojemnikowym. W ramach tych działań zbierane są m. in. zużyty sprzęt elektroniczny i elektryczny, farby, lakiery, baterie, świetlówki, przeterminowane leki, środki ochrony roślin i opakowania po nich. Związek obsługuje łącznie 628 punktów, w których znajdują się pojemniki na zużyte baterie i przeterminowane leki oraz obsługuje

i finansuje 12 stacjonarnych Punktów Zbiórki Odpadów Niebezpiecznych tzw. PZON – 5 ustawionych na terenie Gdyni, po jednym: w Rumi, Redzie, Sopocie, Wejherowie, Kosakowie, Kielnie gm. Szemud i Bolszewie gm. Wejherowo.

Dodatkowo odbiera odpady niebezpieczne z PZON w Szemudzie wybudowanego i obsługiwanego na koszt gminy. Ponadto we współpracy ze Spółką „EKO DOLINA” zamierza przeprowadzać dodatkowe zbiórki zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego przynoszonego w ustalonym terminie do placówek oświatowych przez dzieci i młodzież.

Związek będzie kontynuował usługę odbioru bezpośrednio z domów wielkogabarytowego sprzętu RTV/AGD. Działania prowadzone są jako „usługa na telefon”. Rozszerzenie systemu zbiórki odpadów o odbiór sprzętów RTV/AGD o wadze powyżej 20 kg (do 60 kg) bezpośrednio z domów, przyczyniło się do podniesienia standardu zbiórki elektroodpadów, a także do zapobiegania jego demontażu podczas „wystawek”. Wprowadzona usługa w sposób istotny ułatwia też możliwość pozbycia się ZSEE przez mieszkańców. Stanowi ona również alternatywę dla działalności firm komercyjnych działających na terenie niektórych gmin Związku, skutkiem czego następował odpływ ZSEE o wartości rynkowej przy jednoczesnym pozostawianiu sprzętu „nierentownego”. Realizacja przedsięwzięcia ma na celu stworzenie stabilnego, wygodnego dla mieszkańców i środowiskowego systemu gospodarki odpadami niebezpiecznymi, gdzie wcześniejsze działania rozbudowano o odbiór wielkogabarytowego sprzętu RTV/AGD bezpośrednio z domów, przy zachowaniu pozostałych elementów systemu.

Wprowadzeniu tego rozwiązania zbiórki ZSEE towarzyszyć będą działania informacyjne na terenie gmin Związku, w tym z zastosowaniem mediów.

Działania informacyjne i promocyjne wzmacniane są poprzez właściwe treści i działania edukacyjne.

- 4) W zakresie monitoringu i pielęgnacji zrehabilitowanego zamkniętego składowiska w Łężycach Związek będzie prowadził niezbędne działania zgodnie z decyzjami właściwych organów i wieloletnim planem rekultywacji składowiska.
- 5) Związek będzie realizował dodatkowe zadania po uzyskaniu środków ze źródeł zewnętrznych.

Ewentualne pozyskanie środków na nowe projekty będzie wymagało zmiany założeń Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027.

#### **4. Założenia dotyczące dochodów budżetowych**

- 1) Celem strategicznym Związku będzie kontynuacja i rozszerzenie działań mających na celu wypracowanie jak najwyższych środków własnych w celu zapobieżenia nadmiernemu wzrostowi składki;
- 2) Zarząd Związku planuje w szczególności:
  - podejmowanie przedsięwzięć w zakresie zwiększenia dochodów z działalności prowadzonej przez Związek,
  - prowadzenie zintensyfikowanych działań w zakresie pozyskiwania środków zewnętrznych na edukację ekologiczną i działania informacyjno-promocyjne z zakresu gospodarki odpadami i ochrony środowiska;
- 3) Przewiduje się, że w wyniku tych przedsięwzięć powstaną możliwości ograniczenia wzrostu składki;

- 4) Zakłada się, że koszty zadań z zakresu gospodarki odpadami, zgodnie z ustawą o czystości i porządku w gminach będą pokrywane z „opłaty śmieciowej”, pobieranej przez gminy oraz dochodów Związku z działalności w zakresie gospodarki odpadami (wpływy ze sprzedaży baterii, sprzętu elektrycznego i elektronicznego, umów na realizację projektów ekologicznych dot. zbiórki odpadów elektrycznych i elektronicznych).
- 5) Prognozowane wielkości dochodów na 2024 rok zostały przyjęte wg założeń przyjętych do projektu budżetu (prezentowane na Zgromadzeniu KZG w dniu 25.09.2023 r.) i są zgodne z kwotami dochodów w przedkładanym projekcie budżetu na 2024 rok.

Prognozowane dochody w latach 2024 - 2027 skalkulowane w oparciu o powyższe założenia i założenia przyjęte do projektu budżetu na 2024 r. przedstawia poniższa tabela.

**PROGNOZA DOCHODÓW NA LATA 2024-2027  
w porównaniu z rokiem 2023**

Lp	Wyszczególnienie	Plan po zm 2023	Projekt na 2024	Prognoza na 2025	Prognoza na 2026	Prognoza na 2027
x	<i>Dynamika realna PKB w %</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>103,3</i>	<i>103,0</i>	<i>102,9</i>
1	Składka członkowska gmin na działalność Związku	1 376 975	1 499 727	1 716 741	1 771 576	1 815 413
2	Odsetki od środków na rachunku bankowych	18 000	18 000	20 000	20 000	20 000
3	Wpływy z usług ze sprzedaży surowców pozyskanych w ramach konkursów ekologicznych i usług we współpracy ze spółkami (DOŚ)	191 500	220 000	227 260	234 077	240 865
4	Dotacje z WFOŚ	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
5	Wpływy z budżetu Wejherowskiego Starostwa Powiatowego	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
6	Pozostałe dochody (odpisy dla płatnika z PIT i ZUS, wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych, różne dochody)	1 450	500	700	700	700
7	Składka członkowska gmin na działalność w zakresie gospodarki odpadami	2 571 291	2 994 704	3 116 815	3 213 563	3 293 366
8	Wpływy z usług ze sprzedaży odpadów segregowanych	231 500	250 000	258 250	265 997	273 710
x	<b>OGÓŁEM DOCHODY</b>	<b>4 410 716</b>	<b>5 002 931</b>	<b>5 359 766</b>	<b>5 525 912</b>	<b>5 664 054</b>
12	Przychody z nadwyżki budżetowej	347 818	145 742	0	0	0
x	<b>RAZEM DOCHODY i PRZCHODY</b>	<b>4 758 534</b>	<b>5 148 673</b>	<b>5 359 766</b>	<b>5 525 912</b>	<b>5 664 054</b>

**5. Założenia dotyczące wydatków budżetowych**

- 1) Prognozowane wielkości wydatków na 2024 rok zostały skalkulowane wg założeń przyjętych do projektu budżetu (prezentowane na Zgromadzeniu KZG w dniu 25.09.2023 r.) i są zgodne z kwotami wydatków przyjętymi do projektu budżetu na 2024 rok.

- 2) W prognozie wydatków na lata 2024-2027 zakłada się wzrost wydatków w stopniu wynikającym z prognozowanych na poszczególne lata wskaźników inflacji poza sytuacjami, gdy cena nabywanych towarów i usług w roku przyszłym jest znana i wynika z zawartych umów wieloletnich bądź zapowiedzi wykonawców. Wydatki ujęte w planowanym 2024 roku są zgodne z kwotami przyjętymi w projekcie budżetu na 2024 rok

Prognozowane wydatki w latach 2024-2027 skalkulowane w oparciu o powyższe założenia przedstawia poniższa tabela.

### PROGNOZA WYDATKÓW NA LATA 2024-2027 w porównaniu z rokiem 2023

#### I. Wydatki wg kategorii zadań Związku

Lp.	zadanie	Wyszczególnienie	Plan po zm 2023	Projekt na 2024	Prognoza na 2025	Prognoza na 2026	Prognoza na 2027
x		<i>Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych</i>	x	x	104,1	103,1	102,5
<b>I</b>		<b>Zadania Związku w zakresie "Gospodarki odpadami" na terenie gmin - członków razem, w tym:</b>	<b>2 894 862</b>	<b>3 118 100</b>	<b>3 245 940</b>	<b>3 346 561</b>	<b>3 430 221</b>
	1	Koszty osobowe obsługi gospodarki odpadami, w tym systemu sprawozdawczości, analiz i rejestru działalności regulowanej	1 662 552	1 881 520	1 958 662	2 019 380	2 069 864
	2	Wydatki rzeczowe obsługi systemu sprawozdawczości, analiz i rejestru działań regulowanych	4 000	4 500	4 684	4 829	4 949
	3	Utrzymanie bazy umów dla potrzeb kontroli wykonywania obowiązków wynikających z ustawy ucp przez właścicieli nieruchomości	5 130	5 650	5 881	6 063	6 214
	4	Koszty Systemu zbiórki odpadów niebezpiecznych	1 037 180	1 083 000	1 127 403	1 162 352	1 191 410
	5	Koszty Selektywnej zbiórki odpadów surowcowych i opakowaniowych	6 000	6 000	6 246	6 439	6 599
	5	Edukacja i informacja w zakresie gospodarki odpadami	180 000	137 430	143 064	147 498	151 185
<b>II</b>		<b>Pozostałe zadania statutowe Związku na terenie gmin - członków razem, w tym:</b>	<b>1 853 872</b>	<b>2 020 573</b>	<b>2 103 416</b>	<b>2 168 619</b>	<b>2 222 833</b>
	1	Przedsięwzięcia w zakresie gospodarki wodno-ściekowej	13 000	12 200	12 700	13 093	13 420
	2	Monitoring i pielęgnacja zrekultywowanego składowiska w Łęczycach	122 306	133 500	138 973	143 281	146 863
	3	Funkcjonowanie organów Związku i Biura Związku	1 634 566	1 724 873	1 795 592	1 851 255	1 897 536
	4	Edukacja ekologiczna w zakresie ochrony środowiska	80 000	146 000	151 986	156 697	160 614
	5	Promocja i informacja o działalności Związku	4 000	4 000	4 164	4 293	4 400
<b>III</b>		<b>Różne rozliczenia razem, w tym:</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 410</b>	<b>10 732</b>	<b>11 000</b>
	1	Rezerwa ogólna	10 000	10 000	10 410	10 732	11 000
<b>OGÓLEM WYDATKI</b>			<b>4 758 734</b>	<b>5 148 673</b>	<b>5 359 766</b>	<b>5 525 912</b>	<b>5 664 054</b>
w tym	WYDATKI bieżące		4 738 734	5 098 673	5 329 766	5 490 912	5 624 054
	WYDATKI majątkowe		20 000	50 000	30 000	35 000	40 000

## **6. Założenia dotyczące kształtowania się nadwyżki budżetowej**

Planuje się, że w celu zapewnienia płynności płatniczej i terminowego regulowania zobowiązań, na koniec każdego roku objętego prognozą pozostaną środki z nadwyżki budżetowej do wykorzystania w latach następnych. Jednakże, zgodnie ze stanowiskiem organu nadzoru finansowego, by zachować szczególną ostrożność przy planowaniu przychodów z ww. źródła w prognozowanych latach, zgodnie z jego sugestią odstąpiono w niniejszym projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej od jej angażowania. Ewentualne wskazanie nadwyżki będzie następować przy planowaniu danego roku budżetowego.

Kształtowanie się nadwyżki budżetowej do 2027 roku przedstawia następująca tabela:

### **PROGNOZA NADWYŻKI BUDŻETOWEJ W LATACH 2023 – 2026**

Wyszczególnienie	Plan po zmianach 2023	Projekt na 2024	Prognoza na 2025	Prognoza na 2026	Prognoza na 2027
Wysokość wypracowanej/spodziewanej nadwyżki na koniec poprzedniego roku	829 096,64	481 278,64	335 536,64	335 536,64	335 536,64
Wysokość nadwyżki angażowanej na pokrycie deficytu	347 818,00	145 742,00	0,00	0,00	0,00
Wysokość nadwyżki budżetowej możliwa do dalszego wykorzystania (POZOSTAJE)	481 278,64	335 536,64	335 536,64	335 536,64	335 536,64

## **7. Założenia dotyczące wysokości składki członkowskiej w przeliczeniu na 1 mieszkańca**

Dla zbilansowania budżetu, przy utrzymaniu nadwyżki budżetowej w wielkościach przyjętych do założeń, które przedstawia tabela w pkt 6, składka na 1 mieszkańca w poszczególnych latach będzie kształtowała się na poziomie, jak niżej:

### **PROGNOZA WYSOKOŚCI SKŁADKI CZŁONKOWSKIEJ W LATACH 2024 – 2027**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zm. 2023	Projekt na 2024	Prognoza na 2025	Prognoza na 2026	Prognoza na 2027
1	Wysokość składki członkowskiej na 1 mieszkańca rocznie	2,94	3,16	3,62	3,73	3,83
2	zmiana wysokości składki członkowskiej = wysokość z roku budżetowego - wysokość z roku poprzedniego	x	0,22	0,46	0,11	x
3	Roczna składka w zł na 1 mieszkańca wg prognozy z grudnia 2022 roku (WPF 2023-2026)	2,94	3,16	3,33	3,49	x
4	wzrost/spadek stawki składki wg prognozy z grudnia 2022 r. (WPF 2023-2026)	x	0,00	0,29	0,24	x

Utrzymanie wzrostu składki do poziomu przedstawionego w powyższej tabeli możliwe będzie dzięki zintensyfikowanym działaniom w zakresie pozyskiwania dodatkowych dochodów, a także w wyniku oszczędności w wydatkach.

## **8. Założenia dotyczące wysokości składki z „opłaty śmieciowej”**

Zakłada się, że, całość wydatków zadań z zakresu gospodarki odpadami zostanie sfinansowana z wpłat gmin członków Związku z „opłaty śmieciowej” i w projektowanym roku budżetowym oraz kolejnych latach prognozy z części dochodów Związku z podejmowanych przedsięwzięć związanych z gospodarką odpadami.

Poniższa tabela przedstawia planowane wydatki i dochody związane z realizacją zadań z zakresu gospodarki odpadami w latach objętych prognozą oraz stawkę składki na 1 mieszkańca z „opłaty śmieciowej” w ujęciu rocznym i miesięcznym.

### **USTALENIE PODSTAWY NALICZENIA SKŁADKI Z "OPŁATY ŚMIECIOWEJ" W LATACH 2024 – 2027**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zm. 2023	Projekt na 2024	Prognoza na 2025	Prognoza na 2026	Prognoza na 2027
1	Wydatki w zakresie "Gospodarki odpadami" na terenie gmin - członków	2 894 862	3 118 100	3 245 940	3 346 561	3 430 221
2	Dochody z podejmowanych przedsięwzięć z zakresu gospodarki odpadami	323 571	123 396	129 125	132 998	136 855
3	Wpływy ze składki "śmieciowej"	2 571 291	2 994 704	3 116 815	3 213 563	3 293 366

### **PROGNOZA SKŁADKI Z „OPŁATY ŚMIECIOWEJ” W PRZELICZENIU NA 1 MIESZKAŃCA W LATACH 2024 – 2027**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach 2023	Projekt na 2024	Prognoza na 2025	Prognoza na 2026	Prognoza na 2027
1	Wysokość składki "śmieciowej" na 1 mieszkańca rocznie	5,49	6,31	6,57	6,77	6,94
2	zmiana wysokości składki "śmieciowej" = wysokość z roku budżetowego - wysokość z roku poprzedniego	x	0,82	0,26	0,20	0,17

Stawki składek: „członkowskiej” oraz z „opłaty śmieciowej” zostały wyliczone na podstawie prognozowanych dochodów i wydatków w latach objętych prognozą.

Będą one ponownie kalkulowane przy opracowywaniu projektów budżetów na kolejne poszczególne lata prognozy.

Zarząd Związku będzie podejmował działania w celu obniżenia dynamiki wzrostu obu składek.

Gdynia, dnia 6.10.2023r.

Zarząd Związku



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

## Załącznik do Uchwały Nr 6/2023 z dnia 4 grudnia 2023 Zgromadzenia Komunalnego Gmin "Dolina Redy i Chylonki" - WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA KOMUNALNEGO ZWIĄZKU GMIN "DOLINA REDY I CHYLONKI" NA LATA 2024-2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		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	5 002 931,00	5 002 931,00	0,00	0,00	0,00	4 514 431,00	488 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	5 359 766,00	5 359 766,00	0,00	0,00	0,00	4 833 556,00	526 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	5 525 912,00	5 525 912,00	0,00	0,00	0,00	4 985 139,00	540 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	5 664 054,00	5 664 054,00	0,00	0,00	0,00	5 108 779,00	555 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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			
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	5 148 673,00	5 098 673,00	2 971 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	5 359 766,00	5 329 766,00	2 983 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2026	5 525 912,00	5 490 912,00	2 992 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00
2027	5 664 054,00	5 624 054,00	3 000 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-145 742,00	0,00	145 742,00	0,00	0,00	145 742,00	145 742,00	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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	-95 742,00	50 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,00%	-19,60%	-19,60%	-33,53%	-11,47%	NIE	NIE
2025	0,00%	5,70%	x	-26,73%	-4,68%	NIE	NIE
2026	0,00%	6,47%	x	-48,97%	-39,51%	NIE	NIE
2027	0,00%	7,20%	x	-43,92%	-34,46%	NIE	NIE

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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							
Lp	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.