

**UCHWAŁA Nr VII/10/2024**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU KOMUNALNEGO**  
**GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO**  
z dnia 7 listopada 2024 r.

**w sprawie przekazania Zgromadzeniu Związku Komunalnego Gmin Powiatu  
Chełmińskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej projektu planu finansowego (budżetu)  
Związku na 2025 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku  
Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego na lata 2025 – 2028.**

Na podstawie art. 238 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) uchwała się co następuje:

**§ 1** Przekazać projekt budżetu Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego na 2025 rok wraz z uzasadnieniem i projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku na lata 2025 - 2028 wraz z objaśnieniami Zgromadzeniu Związku - celem podjęcia uchwały, oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania.

**§ 2** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Związku:

Przewodniczący Zarządu – Marcin Płoszyński .....

Z-ca Przewodniczącego – Tadeusz Wiktor .....

Członek Zarządu – Piotr Kleszczyński .....



The image shows three handwritten signatures in blue ink, each placed over a horizontal dotted line. The first signature is the most prominent and appears to be 'Pł.' followed by a flourish. The second signature is smaller and appears to be 'T. Wiktor'. The third signature is larger and appears to be 'P. Kleszczyński'.

**UZASADNIENIE**  
**DO UCHWAŁY NR VII/10/2024**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU KOMUNALNEGO GMIN**  
**POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO W CHEŁMNIE**  
z dnia 7 listopada 2024 r.

w sprawie przekazania Zgromadzeniu Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego  
i Regionalnej Izbie Obrachunkowej projektu budżetu (planu finansowego) Związku na 2025 rok  
oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Komunalnego Gmin Powiatu  
Chełmińskiego na lata 2025 – 2028.

Zgodnie z art. 238 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2024 poz. 1530) Zarząd sporządza i przedkłada projekt uchwały wraz z uzasadnieniami organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

**UCHWAŁA Nr .....**  
**ZGROMADZENIA ZWIĄZKU KOMUNALNEGO**  
**GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO**  
**z dnia ..... r.**

**w sprawie uchwalenia budżetu (planu finansowego)**  
**Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego na rok 2025.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ) w związku z art. 211, art. 212, art. 222, art. 235, art. 236, art. 258, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2024 r. poz. 1530), a także § 12 ust. 2 pkt 7 Statutu Związku, **Zgromadzenie Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Określa się łączną kwotę planowanych dochodów budżetu (planu finansowego) Związku w kwocie **11 121 084 zł**, z tego dochody bieżące w kwocie **11 121 084 zł** zgodnie z zał. nr 1, **w tym:**

1) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie **10 863 904 zł**.  
Ustala się dochody w podziale na działy, rozdziały i paragrafy zgodnie ze źródłem ich pochodzenia.

**§ 2** Określa się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu (planu finansowego) w kwocie **11 121 084 zł**, z tego wydatki bieżące w kwocie **11 121 084 zł** zgodnie z zał. nr 2, w tym:

1) wydatki na realizacją zadań związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi o których mowa w kwocie **11 103 084 zł**.  
Ustala się wydatki w podziale na działy, rozdziały i paragrafy zgodnie ze źródłem ich pochodzenia.

**§ 3** W budżecie (planie finansowym) tworzy się **rezerwę ogólną w wysokości 14 000 zł**.

**§ 4** Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **500.000 zł**, w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu (planu finansowego) w kwocie **500.000 zł**

**§ 5** Upoważnia się Zarząd Związku do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie **500.000 zł**.

**§ 6** Upoważnia się Zarząd Związku do:

- 1) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków w ramach działu między paragrafami i rozdziałami w zakresie wydatków bieżących, wynagrodzeń i pochodnych do wynagrodzeń ;
- 2) lokowania wolnych środków na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu

**§ 7** Ustala się na rok 2025 wpływy tytułem wpłat gmin na rzecz Związku na dofinansowanie zadań bieżących w wysokości 131 990 zł.

**§ 8** Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Związku.



§ 9 Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko – Pomorskiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

.....  
(Przewodniczący Zgromadzenia)

PROJEKT

*Maszczyński*

*[Signature]*



**OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU  
PLANU FINANSOWEGO (BUDŻETU)  
ZWIĄZKU KOMUNALNEGO GMIN  
POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO W CHEŁMNIE**

Plan finansowy (budżet) Związku został opracowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi regulującymi finanse jednostek samorządu terytorialnego, w tym:

1. Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 356);
2. Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530)
3. Założeniach projektu budżetu państwa na rok 2025, w tym wskaźniki makroekonomiczne dotyczące wzrostu cen towarów i usług, przewidywane wykonanie dochodów Związku oraz zawarte umowy obowiązujące w roku 2025. Budżet został opracowany z dużą rezerwą do sytuacji jaka ogólnie występuje w kraju. Inflacja, podwyższenie minimalnego wynagrodzenia krajowego przyczyniły się do przyjęcia wyższych cen w roku 2025 i wyrównania wynagrodzeń zatrudnionych pracowników do obowiązujących stawek minimalnych.

Projekt budżetu opracowano w powiązaniu z ustalonym projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2028.

Plan finansowy (budżet) uwzględnia obowiązującą klasyfikację budżetową w podziale na działy, rozdziały i paragrafy zarówno w podziale dochodów jak i wydatków.

Roczny **plan dochodów** ustalony na poziomie **11 121 084 zł**, zaś **plan wydatków** wynosi **11 121 084 zł ( w tym wydatki bieżące 11 121 084 zł)**.

Plan finansowy (budżet) na rok 2025 zakłada budżet zrównoważony.

## DOCHODY BUDŻETOWE

Przyjęte wielkości dochodów Związku ustalono częściowo w relacji do wykonania planu w 2024 roku (t.j. stan na III kw. 2024), przewidywanego wykonania w 2024 roku, sytuacji ekonomicznej. Wysokość dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi została przyjęta na podstawie szacunku (symulacji) po wprowadzeniu nowych stawek w roku 2024. Ustalono granicę ostrożności co do uzyskania należności od wieloletnich dłużników, a także wzięto pod uwagę sytuację materialną mieszkańców terenów Związku. Przyjęto jednak wzrost wpływów z tytułu egzekucji. W związku z tym że w roku 2024 odnotowaliśmy mniejszy wpływ z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wpływy w roku 2025 zostały ustalone z dużą ostrożnością.

Prognozowanie dochodów bieżących dokonano na podstawie wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi przekazywanych przez właścicieli nieruchomości zamieszkałych, przyjmując stawki określone w Uchwale Nr XIX/61/2024 Zgromadzenia Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego z dnia 5 listopada 2021 r. w sprawie wyboru metody i ustalenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla nieruchomości zamieszkałych zmienionej Uchwałą Nr III/12/2024 Zgromadzenia Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego z dnia 23 sierpnia 2024 zmieniająca uchwałę w sprawie wyboru metody i ustalenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla nieruchomości zamieszkałych oraz postanowienia o zaniechaniu odbioru odpadów komunalnych z pozostałych nieruchomości niezamieszkałych. Metodę naliczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na nieruchomościach, na których zamieszkują mieszkańcy oraz wysokość stawki tej opłaty przedstawia poniższa tabela:

<b>Stawki opłaty obowiązującej od 1 października 2024</b>			
Miesięczna stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właściciela nieruchomości, na którym zamieszkują mieszkańcy			
Rodzaj nieruchomości	Metoda naliczania opłaty	Sposób zbierania odpadów	
		Selektywny	W przypadku gdy mieszkaniec nie wypełnia obowiązku selektywnego zbierania odpadów (opłata podwyższona*)
od liczby mieszkańców (1 osoba) / miesięcznie gdy na posesji znajduje się kompostownik	Od mieszkańca	35,00	125,00
od liczby mieszkańców (1 osoba) / miesięcznie gdy na posesji nie ma kompostownika	Od mieszkańca	45,00	135,00
Od liczby mieszkańców (1 osoba)/miesięcznie w zabudowie wielolokalowej	Od mieszkańca	40,00	120,00



(\*) stawka opłaty podwyższonej za gospodarowanie odpadami komunalnymi ma zastosowanie, jeżeli właściciel nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów komunalnych w sposób selektywny. Związek ustalając stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi określił stawki opłaty podwyższonej za gospodarowanie odpadami komunalnymi w granicach stawek maksymalnych zgodnie z *ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach*. Stawki przyjęte do symulacji przypisu na rok 2025 według stanu deklaracji na 30.09.2024 wynikają z powyższej tabeli.

### Szacowana wielkość przypisu na rok 2025- wg stanu deklaracji na 30.09.2024

Gmina	Ilość mieszkańców	Stawka 35 zł/ mieszkańca	Miesięczny przypis	Ilość mieszkańców	Stawka 45 zł/ mieszkańca	Miesięczny przypis	Przypis na rok 2025
UNISŁAW	2937	35,00	102 795,00	1878	45,00	84 510,00	2 247 660,00
CHEŁMNO	4335	35,00	151 725,00	808	45,00	36 360,00	2 257 020,00
STOLNO	3103	35,00	108 605,00	705	45,00	31 725,00	1 683 960,00
PAPOWO	1883	35,00	65 905,00	815	45,00	36 675,00	1 230 960,00
KIJEWO	2664	35,00	93 240,00	732	45,00	32 940,00	1 514 160,00
Wspólnota	1914	40,00	76 560,00				

W związku z czym finalnie przyjęto prognozę dochodu z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **10 863 904 zł**.

Pozostałe dochody powiązane z opłatą za gospodarowanie odpadami to planowane wpływy z tytułu kosztów upomnienia - **50 958 zł** oraz odsetek o zaległości podatkowych **74 232 zł**.

W projekcie budżetu przyjęto również wpływ z tytułu składek członkowskich w kwocie **131 990 zł**. Zawnioskowano o zabezpieczenie w budżetach gmin członkowskich na rok 2025 kwot z tego tytułu. Dochody związku zostały ustalone z dużą rezerwą bezpieczeństwa realnego wykonania założonego planu.

## 1. DOCHODY BIEŻĄCE

**DZIAŁ 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

**ROZDZIAŁ 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi 10 863 904 zł**

**§ 0490 wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 10 863 904 zł**

Szacunek dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Z założeniem wzrostu stawek za odbiór odpadów w roku 2025. Są one głównym źródłem finansowania działalności Związku i wynoszą 97,69 % względem ogólnej kwoty dochodów.

**DZIAŁ 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

**ROZDZIAŁ 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami 257 180 zł**

**§ 0640 wpływy z różnych opłat - 50 958 zł**

Dochody z tytułu wpłat kosztów wysyłanych upomnień dotyczących opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wysokość kosztów ustalano jest kwotowo i obecnie wynosi 16,00 zł (od 13.10.2021). Koszty upomnienia obciążają zobowiązanego i są należne z chwilą doręczenia upomnienia.

W przypadku wpłaty, kwota ta rozksięgowywana jest w pierwszej kolejności proporcjonalnie na odsetki, należność i koszty upomnienia.

**§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 74 232 zł**

Dochody z tytułu naliczania odsetek od nieterminowego uiszczania opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Obecna stawka 14,5% ( od 5.10.2023) powodują wzrost naliczanych odsetek od zadłużeń mieszkańców.

**§ 2900 wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących – 131 990 zł**

Na podstawie § 29 statutu Związku dochody z tytułu składek członkowskich gmin przyjęto plan dochodów w wysokości **131 990 zł**. Założona kwota przeliczeniowa dla mieszkańca wynosi 5 zł, według stanu na dzień 30 listopada roku poprzedniego.



## WYDATKI BUDŻETOWE

Przyjęte wielkości wydatków budżetowych ustalono proporcjonalnie na podstawie ich wykonania na dzień 30 września 2024 r. , skorygowano o wydatki jednorazowe oraz zwiększono o wartość umów obowiązujących w 2025 roku. Przyjęto wzrost wydatków w związku z występującą w kraju inflacją: rosnącymi cenami energii, usług, materiałów oraz wzrostem minimalnego wynagrodzenia. Sytuacja polityczna oraz gospodarcza zmusza do zachowania ostrożności zarówno w kalkulacji po stronie dochodów oraz wydatków.

Wydatki ogółem w 2025 roku wyniosą **11 121 084 zł.** , z czego wydatki bieżące - **11 121 084 zł** stanowią wydatki bieżące. Od wysokości osiągniętych dochodów uzależniona jest realizacja wydatków budżetowych.

### 1. WYDATKI BIEŻĄCE

#### **DZIAŁ 757 Obsługa długu publicznego**

**ROZDZIAŁ 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki - 4 000 zł**

**§ 8110 Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek - 4 000**

Wysokość wydatków, z tytułu zaplanowanych odsetek od zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym oraz opłaty za uruchomienie kredytu w rachunku bieżącym

#### **DZIAŁ 758 Różne rozliczenia**

**ROZDZIAŁ 75818 Rezerwy ogólne i celowe - 14 000 zł**

**§ 4810 Rezerwy – 14 000 zł**

Rezerwę ogólną na 2025 rok zaplanowano w wysokości 14.000 zł tj. na poziomie ok. 0,13 % planowanych wydatków przy limicie ustawowym wynoszącym <0,1%;1%> planowanych wydatków.

#### **DZIAŁ 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

**ROZDZIAŁ 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi 11 103 084zł**

**§ 3020 nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń – 3 700 zł**

Wydatki z tytułu świadczeń wynikających z przepisów Kodeksu pracy, w tym w szczególności z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy – wypłata ekwiwalentu za pranie odzieży roboczej i używanie własnej odzieży i obuwia.

**§ 4010 wynagrodzenie osobowe pracowników – 896 786 zł**

Wydatki z tytułu wynagrodzenia pracowników Związku ustalone na podstawie zawartych umów. Obejmują one wynagrodzenie zasadnicze, wysługę lat, dodatek funkcyjny.

**§ 4040 dodatkowa wynagrodzenie roczne – 58 014 zł**

**§ 4110 składki na ubezpieczenie społeczne – 164 130 zł**

**§ 4120 składki na Fundusz Pracy – 22 658 zł**

**§ 4170 wynagrodzenie bezosobowe – 48 000 zł**

Wydatki z tytułu zawartej umowy zlecenie na obsługę informatyczną, obsługę prawną oraz planowanej obsługi korespondencji Związku przez kurierów z poszczególnych gmin.

**§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia – 38 540 zł**

Wydatki zaplanowane na zakup środków czystości, materiałów biurowych (koperty, papier ksero, druki), zakup tonerów i tuszy do drukarek oraz wyposażenia biur.

**§ 4220 Zakup środków żywności – 2 000 zł**

Kwota wydatków zaplanowana na organizację posiedzeń Zarządu Związku.

**§ 4260 zakup energii – 20 000 zł**

Wydatki związane z opłatą za dostawę energii elektrycznej, wody, ogrzewania. Kwota obejmuje planowa zwyżkę opłat z tytułu dostawy energii elektrycznej.

**§ 4270 zakup usług remontowych – 3 000 zł**

Wydatki przeznaczone na obowiązkową konserwację kserokopiarek w Biurze Związku oraz przewidziany w roku remont sprzętu.

**§ 4280 zakup usług zdrowotnych – 1 450 zł**

Wydatki przeznaczone na okresowe badania lekarskie 5 pracowników Biura Związku

**§ 4300 zakup usług obcych – 9 741 080 zł**

Wydatki przewidziane w tym paragrafie na m.in. :  
- umowa z ABI, zakup usług Poczty Polskiej, obsługa komunalna (w tym wywóz leków), gwarancja oprogramowania oraz pozostałe wydatki  
Oszacowanie wydatków z tytułu obsługi komunalnej ustalono na podstawie stawek zawartych w podpisanej umowie ZP.NO.2710.1.2024 z dnia 20.08.2024 na okres od 01.09.2024 – 31.12.2026 r. .

**§ 4360 Opłaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych – 5 300 zł**

**§ 4400 opłaty za administrowanie, czynsze i lokale – 31 000 zł**

Kwota wydatku ustalona na podstawie umowy najmu podpisanej z Gmina Chełmno.

**§ 4410 podróże służbowe krajowe – 6 000 zł**

**§ 4430 różne opłaty i składki – 13 000 zł**

Wydatki zaplanowane na opłacenie składki na ubezpieczenie sprzętu komputerowego oraz opłat skarbowych.

**§ 4440 odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 16 926 zł**

**§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego - 13 500 zł**

Zabezpieczona kwota na uregulowanie ewentualnych opłat sądowych za udział w postępowaniu spadkowym dłużników. Opłaty regulowane za wniosku składane do Sądu o wyjawienie majątku dłużników oraz o nadanie hipoteki.

**§ 4700 szkolenia pracowników nie będących członkami służby cywilnej – 15 000 zł**

**§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający – 3 000 zł**



**PROJEKT // Załącznik nr 1**

do Uchwały Nr ..... Zgromadzenia Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego z dnia .....

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900	90002		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>11 121 084,00</b>
			Gospodarka odpadami komunalnymi	10 863 904,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	10 863 904,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	257 180,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	50 958,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	74 232,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	131 990,00
<b>Razem:</b>				<b>11 121 084,00</b>

*[Signature]*  
*[Signature]*  
*[Signature]*



**PROJEKT // Załącznik nr 2**

do Uchwały Nr .....Zgromadzenia Związku Komunalnego Gmin powiatu Chełmińskiego z dnia .....

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>757</b>			<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>4 000,00</b>
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	4 000,00
		8110	Odeśki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	4 000,00
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>14 000,00</b>
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	14 000,00
		4810	Rezerwy	14 000,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>11 103 084,00</b>
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	11 103 084,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 700,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	896 786,00
		4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	58 014,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	164 130,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	22 658,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	48 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38 540,00
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00
		4260	Zakup energii	20 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 450,00
		4300	Zakup usług pozostałych	9 741 080,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 300,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	31 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	13 000,00
		4440	Opisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 926,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	13 500,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 000,00

<b>Razem:</b>	<b>11 121 084,00</b>
---------------	----------------------

*[Podpis]*  
*[Podpis]*  
*[Podpis]*

**PROJEKT**

**UCHWAŁA Nr .....**  
**ZGROMADZENIA ZWIĄZKU KOMUNALNEGO**  
**GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO**  
**z dnia .....**

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025 - 2028**


Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) w związku z art. 73a ust.1 i art.69 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) **Zgromadzenie Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego** uchwała, co następuje:

- § 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego, obejmującą lata 2025 - 2028 – zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały, w formie tabeli I oraz objaśnienia przyjętych wartości - Załącznik nr 2.
- § 2. Upoważnia się Zarząd Związku do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikają płatności wykraczające poza rok budżetowy.
- § 3. **Traci moc uchwała Nr XXXIII/97/2023 z dnia 8 grudnia 2023 r. Zgromadzenia Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego na lata 2024-2027.**
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku .
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Zgromadzenia

.....

( podpis )





**OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
ZWIĄZKU KOMUNALNEGO GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO W CHEŁMNIE  
NA LATA 2025-2028**

Wieloletnia prognoza finansowa Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego przygotowana została na lata 2025 – 2028. Długość okresu objętego prognozą ustalono zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2024, poz.1530).

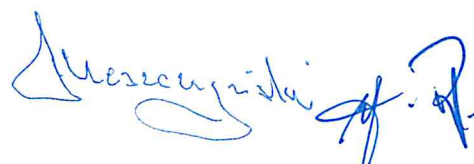
W prognozie przyjęto następujące założenia:

- 1) dla roku 2025 wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) ze względu na niezbędną w procesie prognozowania ostrożność, na lata 2025-2028 przyjmujemy wzrost dochodów o 5 % z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, i o 10% z tytułu pozostałych dochodów

Kwoty planowanych dochodów i wydatków Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego w latach 2025 – 2028 zostały zaplanowane z marginesem bezpieczeństwa i odpowiednio wynoszą:

	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
<b>Dochody ogółem, z tego:</b>	<b>11.121.084</b>	<b>11.686.808</b>	<b>12.278.934</b>	<b>12.897.955</b>
<b>- dochody bieżące</b>	<b>11.121.084</b>	<b>11.686.808</b>	<b>12.278.934</b>	<b>12.897.955</b>
<b>Wydatki ogółem:</b>	<b>11.121.084</b>	<b>11.686.808</b>	<b>12.278.934</b>	<b>12.897.955</b>
<b>- wydatki bieżące</b>	<b>11.121.084</b>	<b>11.686.808</b>	<b>12.278.934</b>	<b>12.897.955</b>
<b>- wydatki majątkowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1. **Plan za III kwartał 2024** – dochody i wydatki wykazana w wysokościach przyjętych Uchwałą Zgromadzenia Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego (zgodne ze sporządzonymi sprawozdaniami budżetowymi za III kwartał 2024 r.)  
Informacje te nie są wykazywane na wydruku WPF.
2. **Przewidywane wykonanie roku 2024** - oszacowano do przyjętych wartości w budżecie.  
Informacje te nie są wykazywane na wydruku WPF.
3. **Prognoza na rok 2025** – planowane dochody i wydatki wykazano w wysokościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na 2025 rok. Dochody zaplanowano z uwzględnieniem



podwyższenia stawek opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi od 1 października 2024 r. Plan finansowy zakłada budżet zrównoważony w roku 2025.

4. **Prognoza na rok 2026** – w prognozie przedstawionej w WPF na 2026 zaplanowano wzrost dochodów o 5,0 % (szacunek ) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz o 1% dochodów z tytułu odsetek i kosztów upomnienia. Wydatki zaplanowano na poziomie osiągniętych dochodów.
5. **Prognoza na rok 2027** – w prognozie zakłada się wzrost dochodów o 5,0 % z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz o 1% dochodów z tytułu odsetek i kosztów upomnienia . Wydatki zaplanowano w wysokości dochodów bieżących.
6. **Prognoza na rok 2028** – zakłada się wzrost dochodów o 5,0 % z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz o 1% dochodów z tytułu odsetek i kosztów upomnienia . Wydatki zaplanowano w wysokości dochodów bieżących.

Wpłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi determinują wydatki bieżące. Uzyskane dochody z w/w tytułu w całości przeznaczone są na bieżącą działalność Związku.

Związek Komunalny nie przewiduje realizacji inwestycji finansowanych z kredytów oraz pożyczek.

W roku 2025 nie zaplanowano wydatków majątkowych.

W celu prawidłowej realizacji budżetu upoważnia się Zarząd Związku do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikają płatności wykraczające poza rok budżetowy.

### **Założenia do wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**

#### **Poz. 2.1.1 tabeli WPF**

W zakresie wydatków na wynagrodzenia i pochodne przyjęto paragrafy od paragrafu wynagrodzenia osobowe pracowników 4010 do paragrafu 4170 – wynagrodzenia bezosobowe oraz 4710 – wpłaty do PPK.

### **Wynik budżetu**

#### **Poz. 3 tabeli WPF**

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „1 – Dochody” i „2 – Wydatki” w 2025 wynosi **-0 zł**



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (ocz. 8.3. 8.3. 1. 8.4 i 8.4. 1) została obliczona według średniej 3-letniej

Projekt - Załącznik nr 1

do Uchwały Nr .....

Zgromadzenia Związku Komunalnego Gmin

Lp	1	1.1	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 subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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	
2025	11 121 084,00	0,00	0,00	131 990,00	10 989 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	11 686 808,00	0,00	0,00	142 000,00	11 544 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	12 278 934,00	0,00	0,00	150 000,00	12 128 934,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	12 897 955,00	0,00	0,00	155 000,00	12 742 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje 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.

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

		z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:					w tym:					w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	2.2.1.1	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu wypłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu wypłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu wypłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu wypłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
Lp	2												
2025	11 121 084,00	11 121 084,00	1 192 588,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	11 686 808,00	11 686 808,00	1 240 292,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	12 278 934,00	12 278 934,00	1 289 904,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	12 897 955,00	12 897 955,00	1 341 500,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
					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	
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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) 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:			z tego:			z tego:		
	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	5.1	w tym:	
								łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp									
2025									
2026									
2027									
2028									

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

*[Handwritten signatures]*



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której
	łączna kwota przypadających na dany rok, kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
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		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	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		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

<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. 28 ustawy.

*Handwritten signature in blue ink.*

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o kwartał 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o kwartał roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>			
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1			
2025	0,04%	0,04%	2,37%	2,36%	TAK	TAK	TAK	
2026	0,04%	0,04%	1,31%	1,31%	TAK	TAK	TAK	
2027	0,04%	0,04%	0,84%	0,84%	TAK	TAK	TAK	
2028	0,04%	0,04%	1,17%	1,16%	TAK	TAK	TAK	

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*[Handwritten signature]*

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	w tym:			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 terytorialnego 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2
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			
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			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wydaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(-) spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						w tym:						
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1.2 z tytułu gwarancji x					
Lp.	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.2.1.2	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.11 pozycji z sekcji 72.

x - 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.