

**UCHWAŁA Nr 13/2019**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE**  
**z dnia 14 listopada 2019 r.**

**w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2020-2023**

Na podstawie art. 73 ust. 1, art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Zarząd Związku Gmin Krajny w Złotowie uchwała, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023 Związku Gmin Krajny w brzmieniu określonym w załączniku do uchwały.

**§ 2.** Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2020-2023 przedkłada się Zgromadzeniu Związku Gmin Krajny oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

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

**ZASTĘPCA PRZEWODNICZĄCEGO  
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY  
W ZŁOTOWIE**  
*Piotr Lach*



*PROJEKT*

**UCHWAŁA Nr / /2019**  
**ZGROMADZENIA ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE**  
**z dnia ..... 2019 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2020 – 2023**

Na podstawie art. 69 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1 pkt 1 i 2, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz § 14 ust. 2 pkt 14 Statutu Związku Gmin Krajny (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2016 r. poz. 8395) Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w Złotowie uchwala, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2020 – 2023 obejmującą: dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu i objaśnienia przyjętych wartości - zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Zarząd Związku do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w WPF przedsięwzięć.
- 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.

**§ 4.** Traci moc uchwała Nr II/15/2018 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 27 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2019-2023 wraz ze zmianami.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Gmin Krajny w Złotowie.



§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Zgromadzenia  
Związku Gmin Krajny w Złotowie



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr .....  
Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie  
z dnia .....  
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | 1.1           | z tego:   |   |                     |   |   |         | w tym:                     |                                |                      |  |
|------------------|-----------------------------|---------------|---|---|---------------------|---|---|---------|----------------------------|--------------------------------|----------------------|--|
|                  |                             |               | z tego:   |   |                     |   |   |         | w tym:                     |                                |                      |  |
|                  |                             |               | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4   | 1.1.5                                   | 1.1.5.1 | 1.2.1                      | 1.2.2                          |                      |  |
|                  |                             |               | 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> |         | z podatku od nieruchomości | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | ze sprzedaży majątku | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| Lp               | 1                           |               | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4   | 1.1.5                                   | 1.1.5.1 | 1.2                        |                                |                      |  |
| 2020             | 10 035 200,00               | 9 934 900,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 93 965,00   | 9 840 935,00                            | 0,00    | 100 300,00                 | 0,00                           | 0,00                 | 100 300,00   |
| 2021             | 10 123 328,00               | 10 123 328,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 51 586,00   | 10 071 742,00                           | 0,00    | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                 | 0,00   |
| 2022             | 10 223 561,00               | 10 223 561,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 51 586,00   | 10 171 975,00                           | 0,00    | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                 | 0,00   |
| 2023             | 10 223 561,00               | 10 223 561,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 51 586,00   | 10 171 975,00                           | 0,00    | 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, 1622 i 1649), 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 oirzymuje 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.

|                  |                             | z tego:                      |  |  |   |                                       |  |  |                                |   |  |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|---|---------------------------------------|--|--|--------------------------------|---|--|--|--|
| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | w tym:                       |  |  |   |                                       |  | w tym:   |                                |   |  | w tym:   |  |
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:   |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym:   |  |  |
|                  |                             |                              |  |  |   |                                       | odsetki i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy <sup>x</sup> | odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |  |
| 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  | 2.2                            | 2.2.1   | 2.2.1.1  |  |  |
| 2020             | 10 035 200,00               | 9 875 200,00                 | 792 100,00                                   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 160 000,00                     | 160 000,00  | 0,00   |  |  |
| 2021             | 10 123 328,00               | 10 023 328,00                | 831 705,00                                   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 100 000,00                     | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2022             | 10 223 561,00               | 10 123 561,00                | 873 290,00                                   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 100 000,00                     | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2023             | 10 223 561,00               | 10 123 561,00                | 873 290,00                                   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 100 000,00                     | 0,00  | 0,00   |  |  |



| Lp   | Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: |      | Przychody budżetu x | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | w tym: |       | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | w tym: |       | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x | w tym: |       |
|------|------------------|-----------------|--------|------|---------------------|--|--------|-------|---|--------|-------|---|--------|-------|
|      |                  |                 | 3.1    | 4    |                     |  | 4.1    | 4.1.1 |   | 4.2    | 4.2.1 |   | 4.3    | 4.3.1 |
| 2020 |                  | 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  |
| 2021 |                  | 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  |
| 2022 |                  | 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  |
| 2023 |                  | 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  |

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:  |                                |       |   | Rozchody budżetu<br>x | z tego: |       |   |  |   |
|------------------|--|--------------------------------|-------|---|-----------------------|---------|-------|---|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | w tym:                         |       | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7) |                       | w tym:  |       | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | w tym:   |   |
|                  |  | na pokrycie deficytu budżetu x | 4.4.1 |   |                       | 4.5     | 4.5.1 |   | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x |
| 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  |   |
| 2020             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00    | 0,00  | 0,00  | 0,00   |   |
| 2021             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00    | 0,00  | 0,00  | 0,00   |   |
| 2022             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00    | 0,00  | 0,00  | 0,00   |   |
| 2023             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00                  | 0,00    | 0,00  | 0,00  | 0,00   |   |

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

| Lp   | Rozchody budżetu, z tego:  |                              |   |   |               |   | w tym: | Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy                      |  |
|------|--|------------------------------|---|---|---------------|---|--------|--|--|
|      | licząca kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: |                              |   | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |               |   |        |  |  |
|      | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | środkami nowego zobowiązania | środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | z tego:                                   | Kwota długu x | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x |        |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi |
|      |  |                              |   |   |               |   |        | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi |  |
|      | 5.1.1.3  | 5.1.1.3.1                    | 5.1.1.3.2   | 5.1.1.3.3                                 | 5.2           | 6   | 6.1    | 7.1  | 7.2  |
| 2020 | 0,00   | 0,00                         | 0,00  | 0,00                                      | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 59 700,00  | 59 700,00  |
| 2021 | X  | X                            | X   | X   | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 100 000,00   | 100 000,00   |
| 2022 | X  | X                            | X   | X   | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 100 000,00   | 100 000,00   |
| 2023 | X  | X                            | X   | X   | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 100 000,00   | 100 000,00   |

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

| Wskaźnik spłaty zobowiązań |   |   |   |  |  |   |  |
|----------------------------|---|---|---|--|--|---|--|
| Lp                         | 8.1   | 8.2   |   | 8.3  | 8.3.1  | 8.4   | 8.4.1  |
|                            | 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 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 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 wykonanie 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 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> |
| 2020                       | 0,00%   | 0,17%   | 0,17%   | 3,55%  | 6,38%  | TAK   | TAK  |
| 2021                       | 0,00%   | 0,99%   | 0,99%   | 2,12%  | 4,95%  | TAK   | TAK  |
| 2022                       | 0,00%   | 0,98%   | 0,98%   | 0,59%  | 3,43%  | TAK   | TAK  |
| 2023                       | 0,00%   | 0,98%   | 0,98%   | 0,71%  | 0,71%  | TAK   | TAK  |

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy |           |   |  |            |            |   |   |       |   |   |
|---|-----------|---|--|------------|------------|---|---|-------|---|---|
| Wyszczególnienie  | 9.1       | w tym:  |  | 9.2        | 9.2.1      | w tym:  |   | 9.3   | w tym:  |   |
|   |           | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dofinacje 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 i 3 ustawy |            |            | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy |       | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy |
| Lp  |           | 9.1   | 9.1.1  | 9.2        | 9.2.1      | 9.2.1.1   | 9.3   | 9.3.1 | 9.3.1.1   |   |
| 2020  | 42 500,00 | 42 500,00   | 42 500,00  | 100 300,00 | 100 300,00 | 100 300,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2021  | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2022  | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2023  | 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  |   |         |              | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań z tytułu zobowiązań z wyjątkiem z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | Kwota zobowiązań z tytułu zobowiązań z wyjątkiem z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|------------------|---|---|---------|--------------|--|---|--|---|---|
|                  | w tym:  |   | z tego: |              |  |   |  |   |   |
|                  | 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 i 3 ustawy | bieżące | majątkowe    |  |   |  |   |   |
| Lp               | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1 | 10.1         | 10.1.1   | 10.1.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5  |
| 2020             | 0,00  | 0,00  | 0,00    | 8 586 800,00 | 8 586 800,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2021             | 0,00  | 0,00  | 0,00    | 8 586 800,00 | 8 586 800,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2022             | 0,00  | 0,00  | 0,00    | 8 555 300,00 | 8 555 300,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2023             | 0,00  | 0,00  | 0,00    | 445 400,00   | 445 400,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |      |      |        |        |          |   |  |        |      |      |
|--|------|------|--------|--------|----------|---|--|--------|------|------|
| Lp   | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | w tym:  |  | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 |
|  |      |      |        |        |          | w tym:  |  |        |      |      |
|  |      |      |        |        |          | Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x |        |      |      |
| 2020   | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00   | 0,00     | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00 | 0,00 |
| 2021   | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00   | 0,00     | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00 | x    |
| 2022   | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00   | 0,00     | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00 | x    |
| 2023   | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00   | 0,00     | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00 | x    |

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. Automatycznie 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.

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, wykarczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykarczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**ZASTĘPCA PRZEWODNICZĄCEGO  
ZARZĄDU ZWIĄZKI GMIN KRAJINY  
W ZŁOTOWIE**

*Piotr Lach*





**Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Związku Gmin Krajny w Złotowie**  
**na lata 2020 – 2023**

## **1. ZAŁOŻENIA WSTĘPNE**

Głównym zadaniem Związku Gmin Krajny w Złotowie jest zorganizowanie na terenie Gmin zrzeszonych w Związku odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych wytworzonych na nieruchomościach na których zamieszkują mieszkańcy oraz odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne, zorganizowanie i utrzymanie PSZOK-ów oraz prowadzenie działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Gmin Krajny w Złotowie jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej Związku w latach 2020 – 2023. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż rok budżetowy i co najmniej trzy kolejne lata oraz na okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza określa dla każdego roku:

- 1) dochody bieżące, majątkowe oraz wydatki bieżące, majątkowe;
- 2) wynik budżetu;
- 3) relację o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W prognozie przyjęto następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto planowane oraz wykonane wartości wykazane w sprawozdaniach za III kwartał 2019 roku
- 2) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu planu finansowego;
- 3) dla lat 2021-2023 planuje się nieznaczny stały wzrost dochodów i wydatków o wielkości zbliżone do prognozowanych wskaźników inflacji.

## **2. PROGNOZA DOCHODÓW**

Dochody prognozowane są w kategorii dochodów bieżących oraz dochodów majątkowych.

## **Dochody bieżące**

Dochody bieżące dla roku 2020 prognozowane są w oparciu o przyjęte założenia do projektu planu finansowego. Główne źródło dochodów bieżących stanowi opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Na kolejne lata zaplanowano dochody w oparciu o założenia:

- dla nieruchomości zamieszkałych przyjęto metodę ustalenia opłaty jako iloczyn mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość i stawki opłaty. Przyjęto stawkę opłaty za odpady zbierane w sposób selektywny w wysokości 13,00 zł miesięcznie od mieszkańca, w sposób nieselektywny 20,50 zł od mieszkańca,
- w przypadku nieruchomości niezamieszkałych podstawę ustalenia wysokości należnej opłaty stanowi iloczyn zadeklarowanego pojemnika i stawki za pojemnik,
- w przypadku domku letniskowego podstawę ustalenia stanowi ryczałtowa roczna stawka w zależności od sposobu segregacji,
- w przypadku nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe podstawę ustalenia stanowi iloczyn liczby nieruchomości oraz stawki ryczałtu uwzględniającej liczbę wywozów oraz pojemności pojemnika,

W kolejnych latach objętych prognozą zakłada się, że wpłaty wzrosną na skutek rozsyłania upomnień i tytułów wykonawczych do osób które nie uregulowały należności, oraz wezwań do złożenia deklaracji przez osoby które do tej pory tego nie uczyniły.

Dochody stanowiące wpłaty z gmin – członków Związku prognozuje się na niezmiennym poziomie, a po ukazaniu się aktualnych danych z GUS w każdym roku dochody będą uaktualnione.

Szacuje się, że roczny wzrost dochodów bieżących będzie kształtował się w latach następnych na poziomie ok 1,50 % w stosunku do roku poprzedniego.

## **Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe w roku 2020 zaplanowano z tytułu dotacji i przyjęto w wysokości zgodnej ze złożonym harmonogramem rzeczowo-finansowym do Zarządu Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 (WRPO). W latach 2021-2023 dochody majątkowe nie zostały zaplanowane.

### **3. PROGNOZA WYDATKÓW**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt planu finansowego. W okresie objętym prognozą zaplanowano wydatki w szczególności na podstawie rozstrzygniętego przetargu na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Pozostałe zaplanowane wydatki bieżące obejmują wynagrodzenia z pochodnymi, usługi pocztowe, informatyczne, bankowe, opieka autorska programów komputerowych, prawne, telekomunikacyjne, dzierżawę pomieszczeń, czynsz dzierżawny za PSZOK w Lipce, Zakrzewie, Tarnówce, Ratajach wydatki na różne opłaty i składki. W latach 2021-2023 planuje się nieznaczny stały wzrost wydatków bieżących o prognozowane wskaźniki inflacji.

#### **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe na rok 2020 ustalono zgodnie z przewidywaniami projektu planu finansowego, które zostały rozpisane w załączniku nr 3. W kolejnych latach objętych prognozą wydatki majątkowe zaplanowano na modernizacje i ulepszenie PSZOK-ów.

### **4. PRZEDSIĘWZIĘCIA**

Wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne w latach 2020 – 2023, określone zostały w załączniku Nr 2 do uchwały – „Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2020 – 2023”,

Do przedsięwzięć tych zaliczono:

- wydatki bieżące związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych z nieruchomości na terenie Związku zgodnie z rozstrzygnięciem przetargu pn: „Odbiór i zagospodarowanie zmieszanych i selektywnie zebranych odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych, organizacja i prowadzenie Biura Obsługi Mieszkańców i Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Złotowie oraz organizacja mobilnych zbiórek odpadów komunalnych na terenie Związku Gmin Krajny”.

- wydatki bieżące związane z prowadzeniem Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje (gmina Łobzenica), Tarnówka, Zakrzewo w tym odbiór i zagospodarowanie zgromadzonych w nich odpadów komunalnych.
- wydatki bieżące związane z wynajmem pomieszczeń biurowych z łącznymi nakładami finansowymi w wysokości 126.000,00 zł.

## **5. WYNIK BUDŻETU**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, ponieważ organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W 2020 roku i w latach następnych planuje się budżet zrównoważony, gdzie wydatki równają się dochodom. Zgodnie z prognozą w badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego przepisu.

## **6. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU**

W latach 2020-2023 nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek. Decyzje w tym zakresie będą podejmowane na etapie projektowania budżetów na poszczególne lata.

## **7. RELACJA Z ART. 243 UFP**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Związek nie planuje rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wydatków na obsługę długu.

## **PODSUMOWANIE**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Związku Gmin Krajny wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane na podstawie danych szacunkowych i sporządzonych kalkulacji w sposób bezpieczny.

ZASTĘPCA PRZEWODNICZĄCEGO  
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY  
W ZŁOTOWIE  
Piotr Lach

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr.....  
Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie  
z dnia.....  
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2020   | Limit 2021   | Limit 2022   | Limit 2023 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------|
|         |   |   | Od               | Do   |                          |              |              |              |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)   |   |                  |      | 34 742 800,00            | 8 586 800,00 | 8 586 800,00 | 8 555 300,00 | 445 400,00 | 26 174 300,00    |
| 1.a     | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 34 742 800,00            | 8 586 800,00 | 8 586 800,00 | 8 555 300,00 | 445 400,00 | 26 174 300,00    |
| 1.b     | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr. 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:  |   |                  |      | 34 742 800,00            | 8 586 800,00 | 8 586 800,00 | 8 555 300,00 | 445 400,00 | 26 174 300,00    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 34 742 800,00            | 8 586 800,00 | 8 586 800,00 | 8 555 300,00 | 445 400,00 | 26 174 300,00    |
| 1.3.1.1 | Odbiór i zagospodarowanie zmieszanych i segregowanych odpadów komunalnych z nieruchomości na terenie gmin zrzeszonych w Związku - Utrzymanie czystości w gminach  | Związek Gmin "Krajna"                     | 2019             | 2022 | 32 397 600,00            | 8 099 400,00 | 8 099 400,00 | 8 099 400,00 | 0,00       | 24 298 200,00    |
| 1.3.1.2 | Prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje, Tamówka, Zakrzewo w tym odbiór i zagospodarowanie zgromadzonych w nich odpadów komunalnych - Utrzymanie czystości w gminach | Związek Gmin "Krajna"                     | 2019             | 2023 | 2 219 200,00             | 445 400,00   | 445 400,00   | 445 400,00   | 445 400,00 | 1 781 600,00     |
| 1.3.1.3 | Zabezpieczenie wynajmu pomieszczeń biurowych - Zapewnienie funkcjonowania Biura Związku Gmin Krajny   | Związek Gmin "Krajna"                     | 2019             | 2022 | 126 000,00               | 42 000,00    | 42 000,00    | 10 500,00    | 0,00       | 94 500,00        |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |

ZASTĘPCA PRZEKONNICZĄCEGO  
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY  
W ZŁOTOWIE  
*[Podpis]*

