

UCHWAŁA NR 15/2022
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE

z dnia 15 listopada 2022 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2023-2026

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 2022 r. poz. 559 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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Zarząd Związku Gmin Krajny w Złotowie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026 Związku Gmin Krajny w brzmieniu określonym w załączniku do uchwały.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2023-2026 przedkłada się Zgromadzeniu Związku Gmin Krajny oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Związku Gmin Krajny
w Złotowie

Andrzej Ruta

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 15/2022
Zarządu Związku Gmin Krajny
z dnia 15 listopada 2022 r.

PROJEKT

UCHWAŁA Nr / /2022
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
z dnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2023 – 2026

Na podstawie art. 69 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 559 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 2022 r. poz. 1634 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 uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2023 – 2026 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 XIX/73/2021 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 14 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2022-2025 wraz ze zmianami.

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

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Zgromadzenia
Związku Gmin Krajny w Złotowie

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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 nr 1 do Uchwały Nr

Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|---------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | 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)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | ze sprzedaży majątku ^x | | 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 | |
| 2023 | 19 184 606,00 | 19 184 606,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 618,00 | 19 125 988,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 23 468 344,00 | 23 468 344,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 618,00 | 23 409 726,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 24 172 143,00 | 24 172 143,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 618,00 | 24 113 525,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 24 773 947,00 | 24 773 947,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 618,00 | 24 715 329,00 | 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.), 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.

³⁾ 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | 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) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | |
| 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 | | |
| 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 |
| 2023 | 19 184 606,00 | 19 064 606,00 | 1 437 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 | 120 000,00 | 0,00 |
| 2024 | 23 468 344,00 | 23 348 344,00 | 1 485 858,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 24 172 143,00 | 24 072 143,00 | 1 536 378,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 24 773 947,00 | 24 673 947,00 | 1 590 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | 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: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |

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 ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | z tego: | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | 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 ^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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | 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 ^x | | | | | | |
| 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 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 | 120 000,00 | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 | 120 000,00 | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | |

⁸⁾ 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) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | | 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) ^X | 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) ^X | 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 ^X | 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 ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2023 | 0,00% | 0,63% | 0,63% | 7,14% | 13,58% | TAK | TAK |
| 2024 | 0,00% | 0,51% | 0,51% | 3,27% | 9,71% | TAK | TAK |
| 2025 | 0,00% | 0,41% | x | 0,60% | 7,04% | TAK | TAK |
| 2026 | 0,00% | 0,40% | x | 3,28% | 6,04% | 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

| 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 ^x | 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 ^x | 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 ^x | 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 ^x | 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|---------------|-----------|---|--|---|--|
| | Wydutki 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: | | Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydutki 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 ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydutki 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 871 415,00 | 16 871 415,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 390 020,00 | 20 390 020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 083 500,00 | 6 083 500,00 | 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 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|---|---|--|--|-------|--|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty 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 ^x | | |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | | | | | | wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | | |
| 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 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 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 | |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

^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. 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.

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

**Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Związku Gmin Krajny w Złotowie
na lata 2023 – 2026**

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 2023 – 2026. 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 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas niekrótszy 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 2022 przyjęto planowane oraz wykonane wartości wykazane w sprawozdaniach za III kwartał 2022 roku;
- 2) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu planu finansowego;
- 3) dla roku 2024 planuje się wzrost wydatków o wielkości wynikające z umów zawartych na realizację przedsięwzięć określonych w punkcie 4 – głównie przedsięwzięć dotyczących odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych ze wszystkich gmin członkowskich Związku, planuje się także proporcjonalny wzrost dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi;
- 4) dla lat 2025-2026 planuje się nieznaczny stały wzrost dochodów i wydatków o wielkości zbliżone do prognozowanych wskaźników makroekonomicznych opierając się na informacjach zawartych w dokumentach Ministerstwa Finansów.

2. PROGNOZA DOCHODÓW

Dochody prognozowane są w kategorii dochodów bieżących oraz dochodów majątkowych.

Dochody bieżące

Dochody bieżące dla roku 2023 prognozowane są w oparciu o przyjęte założenia do projektu planu finansowego. Główne źródło dochodów bieżących stanowi opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W roku 2023 planuje się wzrost dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi o 6,79 % w stosunku do założeń planowanych na 2022 rok według stanu na dzień 31.10.2022 roku. Wzrost dochodów spowodowany jest:

- planowaną zmianą stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla mieszkańców gminy miasto Złotów na kwotę 27,50 zł miesięcznie od mieszkańca,

W kolejnych latach objętych prognozą zakłada się, wzrost wpływów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na skutek kierowania upomnień i tytułów wykonawczych do osób, które nie uregulowały należności, oraz kierowania wezwań do złożenia deklaracji przez osoby, które do tej pory nie dopełniły tego obowiązku.

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.

Dochody majątkowe

W latach 2023-2026 dochody majątkowe nie zostały zaplanowane wobec powyższego w Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zostały wyodrębnione.

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 i pochodnych od wynagrodzeń.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto projekt planu finansowego.

W wydatkach bieżących zaplanowano wydatki na podstawie rozstrzygniętego przetargu na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na terenie gmin Związku oraz wydatki na prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Lipka, Tarnówka, Zakrzewo.

Pozostałe zaplanowane wydatki bieżące obejmują usługi pocztowe, informatyczne, bankowe, opiekę autorską programów komputerowych, usługi prawne, telekomunikacyjne, dzierżawę pomieszczeń, działania edukacyjne, czynsz dzierżawny za PSZOK w Lipce, Zakrzewie, Tarnówce, Ratajach, a także wydatki na różne opłaty i składki.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w roku 2023 przyjęto zgodnie z projektem planu finansowego. Natomiast w latach 2024-2026 zaplanowano wzrost wynagrodzeń średnio o 3,5 % zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

W latach 2024-2026 planuje się wzrost wydatków bieżących zgodnie z wartością zaplanowanych przedsięwzięć oraz o prognozowane wskaźniki inflacji.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na rok 2023 ustalono zgodnie z przewidywaniami projektu planu finansowego (załącznik nr 3). W kolejnych latach objętych prognozą wydatki majątkowe zaplanowano na modernizację i ulepszenie PSZOK-ów.

4. PRZEDSIĘWZIĘCIA

Wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia w latach 2023 – 2026, określone zostały w załączniku Nr 2 do uchwały – „Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2023 – 2026”.

Do przedsięwzięć tych zaliczono:

- wydatki bieżące związane z prowadzeniem Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje (gmina Łobżenica), Tarnówka, Zakrzewo; w tym odbiór i zagospodarowanie zgromadzonych w nich odpadów komunalnych.
- wydatki bieżące związane z obsługą prawną Biura Związku;
- wydatki bieżące związane z obsługą informatyczną Biura Związku,
- wydatki bieżące związane z monitoringiem pomieszczeń Biura Związku,
- wydatki bieżące związane z konwojowaniem wartości pieniężnych,
- wydatki bieżące związane z najmem pomieszczeń biurowych na potrzeby Biura Związku,
- wydatki bieżące związane ze świadczeniem usług w zakresie BHP,

- wydatki bieżące świadczone przez Inspektora Ochrony Danych,
- wydatki bieżące z zakresu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z wszystkich gmin związkowych.

Szczegóły dotyczące nakładów finansowych i limicie zobowiązań na poszczególne przedsięwzięcia zawarte zostały w załączniku nr 2 niniejszej uchwały.

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 2023 roku i w latach następnych planuje się budżet zrównoważony, gdzie wydatki równe są dochodom. Zgodnie z prognozą w badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego przepisu.

6. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W latach 2023-2026 nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek. Decyzje w tym zakresie będą podejmowane na etapie projektowania budżetów na poszczególne lata.

7. KWOTA DŁUGU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY, W TYM RELACJA Z ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

**Załącznik nr 2
do Uchwały Nr
Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie
z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026**

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 45 223 270,00 | 16 871 415,00 | 20 390 020,00 | 6 083 500,00 | 0,00 | 17 995 835,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 45 223 270,00 | 16 871 415,00 | 20 390 020,00 | 6 083 500,00 | 0,00 | 17 995 835,00 |
| 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 | | | | 45 223 270,00 | 16 871 415,00 | 20 390 020,00 | 6 083 500,00 | 0,00 | 17 995 835,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 45 223 270,00 | 16 871 415,00 | 20 390 020,00 | 6 083 500,00 | 0,00 | 17 995 835,00 |
| 1.3.1.1 | Prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje, Tarnówka, Zakrzewo w tym odbiór i zagospodarowanie zgromadzonych w nich odpadów komunalnych - Utrzymanie czystości w gminach | Związek Gmin "Krajna" | 2019 | 2023 | 2 229 200,00 | 445 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 445 400,00 |
| 1.3.1.2 | Pomoc prawna dla Biura Związku Gmin Krajny - Zapewnienie pomocy prawnej związanej z prowadzoną działalnością statutową i gospodarczą ZGK | Związek Gmin "Krajna" | 2022 | 2023 | 30 160,00 | 15 080,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 080,00 |
| 1.3.1.3 | Zabezpieczenie usług informatycznych Biura Związku Gmin Krajny - Utrzymanie wszystkich systemów informatycznych | Związek Gmin "Krajna" | 2022 | 2023 | 32 640,00 | 16 320,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 320,00 |
| 1.3.1.4 | Usługa całodobowego zapewnienia nadzoru w formie monitoringu i gotowości grupy interwencyjnej do ochrony obiektu Biuraz ZGK - Zabezpieczenie wszelkiego mienia znajdującego się w Biurze Związku Gmin Krajny | Związek Gmin "Krajna" | 2022 | 2023 | 2 370,00 | 1 185,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 185,00 |
| 1.3.1.5 | Świadczenie usług w zakresie konwojowania gotówki i innych wartości pieniężnych - Zabezpieczenie przewożonej gotówki | Związek Gmin "Krajna" | 2022 | 2023 | 11 100,00 | 5 550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 550,00 |
| 1.3.1.6 | Najem pomieszczeń biurowych na potrzeby funkcjonowania Biura ZGK - Zabezpieczenie funkcjonowania Biura ZGK | Związek Gmin "Krajna" | 2022 | 2025 | 216 000,00 | 72 000,00 | 72 000,00 | 18 000,00 | 0,00 | 162 000,00 |
| 1.3.1.7 | Świadczenie usług BHP - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Biura ZGK | Związek Gmin "Krajna" | 2022 | 2025 | 4 200,00 | 1 200,00 | 1 200,00 | 1 200,00 | 0,00 | 3 600,00 |
| 1.3.1.8 | Świadczenie usług Inspektora Ochrony Danych - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Biura ZGK | Związek Gmin "Krajna" | 2022 | 2025 | 12 600,00 | 3 600,00 | 3 600,00 | 3 600,00 | 0,00 | 10 800,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|---------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.9 | Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny – gmina miasto Złotów - Zapewnienie porządku i czystości w gminach | Związek Gmin "Krajna" | 2023 | 2025 | 17 335 900,00 | 6 625 735,00 | 8 249 265,00 | 2 460 900,00 | 0,00 | 17 335 900,00 |
| 1.3.1.10 | Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny – pozostałe gminy - Zapewnienie porządku i czystości w gminach | Związek Gmin "Krajna" | 2023 | 2025 | 25 349 100,00 | 9 685 345,00 | 12 063 955,00 | 3 599 800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |