

UCHWAŁA NR XXIV/95/2022
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE

z dnia 29 grudnia 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 uchwala, 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

Stanisław Wojtuń

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 XXIV/95/2022

Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie

z dnia 29 grudnia 2022 roku

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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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:						
					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.

^{*} 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 XXIV/95/2022
Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie
z dnia 29 grudnia 2022 roku
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