

**UCHWAŁA NR 13/2023**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE**

z dnia 14 listopada 2023 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2024-2027**

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 2023 r. poz. 40 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 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Zarząd Związku Gmin Krajny w Złotowie uchwała, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027 Związku Gmin Krajny w brzmieniu określonym w załączniku do uchwały.

**§ 2.** Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2024-2027 przedkłada się Zgromadzeniu Związku Gmin Krajny oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowe w Poznaniu celem zaopiniowania.

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

Przewodniczący Zarządu  
Związku Gmin Krajny  
w Złotowie

**Anna Karpowicz-Zabel**

*PROJEKT*

**UCHWAŁA Nr / /2023**  
**ZGROMADZENIA ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE**  
**z dnia ..... 2023 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2024 – 2027**

Na podstawie art. 69 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 40 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 2023 r. poz. 1270 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 2024 – 2027 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 XXIV/95/2022 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2023-2026 wraz ze zmianami.

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

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

Przewodniczący Zgromadzenia  
Związku Gmin Krajny w Złotowie

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Usiełona 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 2024–2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						z tego:		w tym:	
			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
Lp	1	1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	1,2	1,2,1	1,2,2	
2024	22 512 116,00	20 012 116,00	0,00	0,00	0,00	58 226,00	19 953 890,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	
2025	27 832 204,00	26 432 204,00	0,00	0,00	0,00	58 226,00	26 373 978,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	
2026	28 695 002,00	27 754 752,00	0,00	0,00	0,00	58 226,00	27 696 526,00	0,00	940 250,00	0,00	940 250,00	
2027	28 695 002,00	28 695 002,00	0,00	0,00	0,00	58 226,00	28 636 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

		z tego:											
Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem <sup>x</sup>	Wydanki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:				
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	Wydanki majątkowe <sup>x</sup>	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024		26 736 027,00	23 776 027,00	1 821 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 960 000,00	2 960 000,00	0,00
2025		27 832 204,00	26 332 204,00	1 872 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2026		28 695 002,00	27 730 002,00	1 924 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	965 000,00	965 000,00	0,00
2027		28 695 002,00	28 695 002,00	1 973 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	3			3.1	4		4.1	4.1.1		4.2	4.2.1
Lp													
2024	-4 223 911,00		3	4 223 911,00	0,00	0,00	4,1	4,2	4 223 911,00	0,00	0,00	4,3	4,3.1
2025	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2026	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2027	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
	w tym:		w tym:				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>					
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	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	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zromnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>6)</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>6)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 763 911,00	460 000,00		
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	24 750,00	24 750,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

6) 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.



Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	8.2	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 kwartałów roku poprzedzającego	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 kwartałów roku poprzedzającego	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, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Wyszczególnienie			8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,00%	-18,86%	9,16%	18,26%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,38%	0,04%	9,14%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,09%	3,04%	6,94%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,00%	3,05%	6,95%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		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 <sup>x</sup>	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	9.3.1	9.3.1.1		
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:		Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań związanych z przyrządami do splaty w danym roku budżetowym, podlegającą doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do splaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024		0,00	0,00	0,00	23 994 520,00	21 104 520,00	2 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	8 248 500,00	6 748 500,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	1 625 000,00	660 000,00	965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka 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)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
					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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 245 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą, w szczególności: także pozycji 8.3 – 8.3.1 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, informacje 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 2024 – 2027**

## **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 2024– 2027. 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 2023 r. poz. 1270 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 2023 przyjęto planowane oraz wykonane wartości wykazane w sprawozdaniach za III kwartał 2023 roku;
- 2) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu planu finansowego;
- 3) dla lat 2025-2026 planuje się nieznaczny stały wzrost wydatków o wielkości zbliżone do prognozowanych wskaźników makroekonomicznych opierając się na informacjach zawartych w dokumentach Ministerstwa Finansów.
- 4) dla roku 2027 planuje się bez indeksacji.

## 2. PROGNOZA DOCHODÓW

Dochody prognozowane są w kategorii dochodów bieżących oraz dochodów majątkowych.

### **Dochody bieżące**

Dochody bieżące dla roku 2024 prognozowane są w oparciu o przyjęte założenia do projektu planu finansowego. Główne źródło dochodów bieżących stanowi opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W roku 2024 planuje się wzrost dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi o 3,82 % w stosunku do założeń planowanych na 2023 rok według stanu na dzień 30.09.2023 roku. Przewiduje się wpływy na podstawie obowiązującej stawki z uwzględnieniem stopni ściągальności.

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 prognozują się na niezmiennym poziomie, a po ukazaniu się aktualnych danych z GUS w każdym roku dochody będą uaktualnione.

### **Dochody majątkowe**

W latach 2024-2026 na podstawie promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych planują się dochody majątkowe przeznaczone na inwestycje:

- 1) Budowa i wyposażenie Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny w wysokości 3 187 250,00 zł,
- 2) Modernizacja PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny w wysokości 1 653 000,00 zł.

## 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 składniki od nich naliczone, świadczenia na rzecz osób fizycznych, rezerwa ogólna, pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków w roku 2024 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 2024 przyjęto zgodnie z projektem planu finansowego. Natomiast w latach 2025-2027 zaplanowano wzrost wynagrodzeń średnio o 2,7 % zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

W latach 2025-2027 planuje się wzrost wydatków bieżących zgodnie z wartością zaplanowanych przedsięwzięć oraz o prognozowane wskaźniki inflacji.

### **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe na rok 2024 ustalono zgodnie z przewidywaniami projektu planu finansowego (załącznik nr 3). W latach 2025-2026 wydatki majątkowe zaplanowano na:

- 1) Budowę i wyposażenie Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny,
- 2) Modernizację PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny.

W roku 2027 nie planuje się wydatków majątkowych.

## **4. PRZEDSIĘWZIĘCIA**

Wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia w latach 2024 – 2027, określone zostały w załączniku Nr 2 do uchwały – „Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2024 – 2027”,

Do przedsięwzięć tych zaliczono:

- 1) 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

- 2) wydatki bieżące związane z najmem pomieszczeń biurowych na potrzeby Biura Związku,
- 3) wydatki bieżące związane ze świadczeniem usług w zakresie BHP
- 4) wydatki bieżące świadczone przez Inspektora Ochrony Danych,
- 5) wydatki bieżące z zakresu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z wszystkich gmin związkowych,
- 6) wydatki bieżące z zakresu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK),
- 7) wydatki majątkowe na zadanie: „Budowa i wyposażenie Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny”,
- 8) wydatki majątkowe na zadanie: „Modernizacja PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny”.

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 2024 roku zaplanowano deficyt budżetu na poziomie 4 223 911,00 zł, a jego pokrycie planuje się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. W latach następnych planuje się budżet zrównoważony, gdzie wydatki równe są dochodom.

## **6. PRZYCHODY BUDŻETU**

W roku 2024 dla zrównoważenia dochodów i wydatków zaplanowano przychody budżetowe na poziomie 4 223 911,00 zł. Przychody obejmują nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 4 223 911,00 zł. W latach 2025-2027 nie planuje się przychodów budżetowych.

## **7. ROZCHODY BUDŻETU**

W latach 2024-2027 Związek Gmin Krajny nie planuje rozchodów budżetowych.



## **8. 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 2024-2027

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				53 171 000,00	23 994 520,00	8 248 500,00	1 625 000,00	660 000,00	34 528 020,00
1.a	- wydatki bieżące				47 816 000,00	21 104 520,00	6 748 500,00	660 000,00	660 000,00	29 173 020,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 355 000,00	2 890 000,00	1 500 000,00	965 000,00	0,00	5 355 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				53 171 000,00	23 994 520,00	8 248 500,00	1 625 000,00	660 000,00	34 528 020,00
1.3.1	- wydatki bieżące				47 816 000,00	21 104 520,00	6 748 500,00	660 000,00	660 000,00	29 173 020,00
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	2024	2 229 200,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00
1.3.1.2	Najem pomieszczeń biurowych na potrzeby funkcjonowania Biura ZGK - Zabezpieczenie funkcjonowania Biura ZGK	Związek Gmin "Krajna"	2022	2025	245 000,00	89 000,00	23 000,00	0,00	0,00	112 000,00
1.3.1.3	Świadczenie usług BHP - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Biura ZGK	Związek Gmin "Krajna"	2022	2025	4 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	2 400,00
1.3.1.4	Świadczenie usług Inspektora Ochrony Danych - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Biura ZGK	Związek Gmin "Krajna"	2022	2025	12 600,00	3 600,00	3 600,00	0,00	0,00	7 200,00
1.3.1.5	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	8 249 265,00	2 460 900,00	0,00	0,00	10 710 165,00
1.3.1.6	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	12 063 955,00	3 599 800,00	0,00	0,00	15 663 755,00
1.3.1.7	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje (gm. Łobzenica), Tarnówka, Zakrzewo - Utrzymanie czystości w gminach	Związek Gmin Krajny	2024	2027	2 640 000,00	660 000,00	660 000,00	660 000,00	660 000,00	2 640 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 355 000,00	2 890 000,00	1 500 000,00	965 000,00	0,00	5 355 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa i wyposażenie Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny -	Związek Gmin Krajny	2024	2026	3 355 000,00	1 600 000,00	1 000 000,00	755 000,00	0,00	3 355 000,00
1.3.2.2	Modernizacja PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny -	Związek Gmin Krajny	2024	2026	2 000 000,00	1 290 000,00	500 000,00	210 000,00	0,00	2 000 000,00