

UCHWAŁA NR IV/21/2024
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE

z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2025 – 2028

Na podstawie art. 69 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 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 2024 r. poz. 1530 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. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2025 – 2028 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 XXVIII/112/2023 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie na lata 2024-2027 wraz ze zmianami.

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

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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 IV/21/2024

Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie

z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025–2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			
			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:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								1,1,1	1,1,2			
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	
2025	22 486 063,00	20 751 563,00	0,00	0,00	0,00	57 929,00	20 693 634,00	0,00	1 734 500,00	0,00	1 734 500,00	
2026	31 129 297,00	28 023 547,00	0,00	0,00	0,00	57 929,00	27 965 618,00	0,00	3 105 750,00	0,00	3 105 750,00	
2027	31 938 659,00	31 938 659,00	0,00	0,00	0,00	57 929,00	31 880 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	32 737 125,00	32 737 125,00	0,00	0,00	0,00	57 929,00	32 679 196,00	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 wyliczających 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.

		z tego:												
Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	Wydanki bieżące x	w tym:					w tym:					
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydanki na obsługę długu 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	Wydanki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	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	
2025		29 788 801,00	25 464 979,00	1 994 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 333 822,00	4 333 822,00	0,00	
2026		31 129 297,00	27 423 547,00	2 119 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 705 750,00	3 705 750,00	0,00	
2027		31 938 659,00	31 438 659,00	2 242 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2028		32 737 125,00	32 237 125,00	2 361 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.2	z tego:		4.3	4.3.1
						w tym:	w tym:		w tym:	w tym:		
Wynik budżetu x												
Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)												
Przychody budżetu x												
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x												
na pokrycie deficytu budżetu x												
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, x 6)												
na pokrycie deficytu budżetu x												
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x												
na pokrycie deficytu budżetu x												
Wyszczególnienie												
2025												
2026												
2027												
2028												

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 ^x	z tego:		
	w tym:		w tym:			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:	
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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
2028	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:										w tytuł:	Relacja zromnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie 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*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									5.1.1.3.1
Lp	5.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 703 416,00	2 599 322,00
2025	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	600 000,00	600 000,00
2027	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	500 000,00	500 000,00
2028	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	500 000,00	500 000,00

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.

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 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	Dopuszczalny limit 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 ^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, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,00%	-22,73%	7,71%	21,26%	TAK	TAK
2026	0,00%	2,15%	4,40%	10,21%	TAK	TAK
2027	0,00%	1,57%	3,33%	9,14%	TAK	TAK
2028	0,00%	1,53%	1,80%	7,61%	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 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	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	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 ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	W tym:
		9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
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
2028		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:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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				
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025		0,00	0,00	0,00	25 960 922,00	22 207 100,00	3 753 822,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	27 703 178,00	24 310 000,00	3 393 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	11 900 000,00	11 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	825 000,00	825 000,00	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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wydatki z tytułu wymagalnych pojężeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1	10.7.2.1.1					
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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2028	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności: także pozycji 8.3 – 8.3.1 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 pojężeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pojężeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pojężeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

**Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Związku Gmin Krajny w Złotowie
na lata 2025 – 2028**

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 2025–2028. 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 2024 r. poz. 1530 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 Wieloletniej Prognozie Finansowej Związku ujęto realizację zadań statutowych Związku, jak również przedsięwzięcia inwestycyjne jednostki związane z tworzeniem i modernizacją systemu gospodarowania odpadami. Wyznacznikiem do projektowania WPF Związku są przede wszystkim dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami.

W prognozie przyjęto następujące założenia:

- 1) dla roku 2024 przyjęto planowane oraz wykonane wartości wykazane w sprawozdaniach za III kwartał 2024 roku;
- 2) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu planu finansowego;
- 3) dla lat 2026-2028 planuje się wzrost 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 Związku Gmin Krajny pochodzą z dochodów z działalności statutowej, tj.: wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wpływy z tytułu prowadzonych czynności i postępowań egzekucyjnych tj.: kosztów upomnień, wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat.

Dochody bieżące dla roku 2025 prognozowane są w oparciu o przyjęte założenia do projektu planu finansowego. Główne źródło dochodów bieżących stanowi opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W roku 2025 planuje się wzrost dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi o 2,25 % w stosunku do założeń planowanych na 2024 rok według stanu na dzień 30.09.2024 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 oraz na skutek planowanej zmiany stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

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 2025-2026 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.

Kolejne lata prognozy nie przewidują dochodów majątkowych.

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków w roku 2025 przyjęto projekt planu finansowego.

W wydatkach bieżących zaplanowano wydatki 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 2025 przyjęto zgodnie z projektem planu finansowego. Natomiast w latach 2026-2028 zaplanowano wzrost wynagrodzeń średnio o 5,8 % zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

W latach 2026-2028 planuje się wzrost wydatków bieżących zgodnie z wartością zaplanowanych przedsięwzięć oraz o prognozowane wskaźniki inflacji.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na rok 2025 ustalono zgodnie z przewidywaniami projektu planu finansowego (załącznik nr 3). W 2026 roku 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 latach 2027-2028 wydatki majątkowe zostały zaplanowane na poziomie 500.000,00 zł.

4. PRZEDSIĘWZIĘCIA

Wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia w latach 2025 – 2028, określone zostały w załączniku Nr 2 do uchwały – „Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2025 – 2028”,

Do przedsięwzięć tych zaliczono:

- 1) wydatki bieżące związane z najmem pomieszczeń biurowych na potrzeby Biura Związku,
- 2) wydatki bieżące związane ze świadczeniem usług w zakresie BHP
- 3) wydatki bieżące świadczone przez Inspektora Ochrony Danych,
- 4) wydatki bieżące z zakresu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z wszystkich gmin związkowych,
- 5) wydatki bieżące z zakresu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje (gm. Łobżenica), Tarnówka, Zakrzewo, Okonek,
- 6) wydatki majątkowe na zadanie: „Budowa i wyposażenie Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny”,
- 7) 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 2025 roku zaplanowano deficyt budżetu na poziomie 7 302 738,00 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 2025 dla zrównoważenia dochodów i wydatków zaplanowano przychody budżetowe na poziomie 7.302.738,00 zł. Przychody obejmują nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 7.302.738,00 zł. W latach 2026-2028 nie planuje się przychodów budżetowych.

7. ROZCHODY BUDŻETU

W latach 2025-2028 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 IV/21/2024
Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie
z dnia 18 grudnia 2024 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				104 132 800,00	25 960 922,00	27 703 178,00	11 900 000,00	825 000,00	65 264 100,00
1.a	- wydatki bieżące				96 785 800,00	22 207 100,00	24 310 000,00	11 900 000,00	825 000,00	58 117 100,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 347 000,00	3 753 822,00	3 393 178,00	0,00	0,00	7 147 000,00
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 2009r. 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				104 132 800,00	25 960 922,00	27 703 178,00	11 900 000,00	825 000,00	65 264 100,00
1.3.1	- wydatki bieżące				96 785 800,00	22 207 100,00	24 310 000,00	11 900 000,00	825 000,00	58 117 100,00
1.3.1.1	Najem pomieszczeń biurowych na potrzeby funkcjonowania Biura ZGK - Zabezpieczenie funkcjonowania Biura ZGK	Związek Gmin "Krajna"	2022	2025	249 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.2	Świadczenie usług BHP - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Biura ZGK	Związek Gmin "Krajna"	2022	2025	4 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00
1.3.1.3	Świadczenie usług Inspektora Ochrony Danych - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Biura ZGK	Związek Gmin "Krajna"	2022	2025	12 600,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
1.3.1.4	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	2 460 900,00	0,00	0,00	0,00	2 460 900,00
1.3.1.5	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	25 414 100,00	3 606 400,00	0,00	0,00	0,00	3 606 400,00
1.3.1.6	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje (gm. Łobżenica), Tamówka, Zakrzewo - Utrzymanie czystości w gminach	Związek Gmin Krajny	2024	2028	5 000 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	625 000,00	3 250 000,00
1.3.1.7	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanego w miejscowości Okonek - Utrzymanie czystości w gminach	Związek Gmin Krajny	2025	2028	1 280 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	200 000,00	1 280 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.8	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny – gmina miasto Złotów (2025) - Zapewnienie porządku i czystości w gminach	Związek Gmin "Krajna"	2025	2027	19 260 000,00	9 000 000,00	4 760 000,00	0,00	19 260 000,00	
1.3.1.9	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny – pozostałe gminy (2025) - Zapewnienie porządku i czystości w gminach	Związek Gmin Krajny	2025	2027	28 230 000,00	13 700 000,00	5 530 000,00	0,00	28 230 000,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 347 000,00	3 393 178,00	0,00	0,00	7 147 000,00	
1.3.2.1	Budowa i wyposażenie Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny -	Związek Gmin Krajny	2024	2026	4 997 000,00	2 451 327,00	0,00	0,00	4 997 000,00	
1.3.2.2	Modernizacja PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny -	Związek Gmin Krajny	2024	2026	2 350 000,00	1 302 495,00	947 505,00	0,00	2 250 000,00	