**Uchwała Nr XLV/3/2022
Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"**

z dnia 20 września 2022 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na lata 2022-2025**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15, art.69 ust. 3 i art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226 - 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz.U. 2022r., poz. 1634 ze zm.) Zgromadzenie Związku Międzygminnego "Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego" uchwala, co następuje:

**§ 1.**1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej "Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego" na lata 2022-2025 przyjętej Uchwałą Nr XLIII/6/2021 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego" z dnia 17 grudnia 2021r. wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa" otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały
2. Załącznik nr 2 "Wykaz przedsięwzięć WPF" otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały

2. Dołącza się nowe brzmienie objaśnień przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

**§ 2.**Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.

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

**PRZEWODNICZĄCY ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„KOMUNALNY ZWIĄZEK GMIN REGIONU LESZCZYŃSKIEGO”**

**/-/ Piotr Curyk**

**Uzasadnienie**

**do Uchwały Nr XLV/3/2022**

**Zgromadzenia Związku Międzygminnego**

**Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego z dnia 20 września 2022 r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na lata 2022-2025**

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na lata 2022-2025 nastąpiła w związku z propozycją aktualizacji Wykazu Przedsięwzięć Wieloletnich. Związek Międzygminny przygotowuje w chwili obecnej dokumentację umożliwiającą ogłoszenie zamówień publicznych w zakresie zadań przedstawionych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich. Powyższe zmiany dotyczą łącznych nakładów finansowych, okresu realizacji zadania, limitów na poszczególne lata oraz limitu zobowiązań, w tym:

- aktualizacja przedsięwzięć, które zakończone zostały w I kwartale 2022r.,

- aktualizacja przedsięwzięć wieloletnich, realizowanych w roku bieżącym,

- aktualizacja przedsięwzięć wieloletnich w zakresie odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych polegająca na zestawieniu w jedną pozycję wszystkich przedsięwzięć (tj. sektorów), bowiem jednym z kryteriów potencjalnego grupowania umów może być kryterium okresu realizacji tego samego rodzaju przedsięwzięcia,

- aktualizacja przedsięwzięć w zakresie prowadzenia punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oraz odbioru przeterminowanych leków, polegająca na zmianie okresu realizacji zadania,

- wprowadzenie nowego przedsięwzięcia pn. „Przeprowadzenie audytu wewnętrznego”.

**Objaśnienia przyjętych wartości**

**do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

**Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na lata 2022-2025**

1. **Zmiany dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2025**

Zmiany dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej przewidują aktualizację wydatków zawartych w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich (wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe), w tym:

1. zadanie 1.3.1.1 – Odbiór, transport i unieszkodliwianie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego (2020-2022). W związku z brakiem poniesienia wydatków w roku bieżącym na powyższe zadanie – zaktualizowano łączne nakłady finansowe do kwoty 72.000,00zł oraz ograniczono do minimum (celem pozostawienia okresu realizacji) limit wydatków w 2022r.
2. zadania 1.3.1.2 – 1.3.1.6 – Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I-V (2021). W związku z zakończeniem realizacji ww. zadań w I kwartale 2022r. zaktualizowano łączne nakłady finansowe, w tym:

– sektor I – 22.889.015,00 zł

- sektor II – 10.012.954,00 zł

- sektor III – 6.804.879,00 zł

- sektor IV – 3.017.742,00 zł

- sektor V – 11.843.238,00 zł

Stosowanie do wysokości zrealizowanych wydatków zmniejszono limity wydatków w 2022r.

1. zadanie 1.3.1.7 – Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (2021). W związku z zakończeniem realizacji ww. zadania w I kwartale 2022r. zaktualizowano łączne nakłady finansowe do kwoty 14.437.611,00 zł oraz zmniejszono limit wydatków w 2022r.
2. zadanie 1.3.1.8 – 1.3.1.12 - – Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I-V (2022). Na skutek oszczędności poczynionych w zadaniach 1.3.1.1 – 1.3.1.7 zwiększone zostały łączne nakłady finansowe przedsięwzięć realizowanych w roku bieżącym, w tym:

 – sektor I - 28.327.000,00 zł

- sektor II – 11.035.000,00 zł

- sektor III - 7.057.000,00 zł

- sektor IV – 3.678.000,00 zł

- sektor V – 12.170.000,00 zł

Stosownie do zwiększonych łącznych nakładów finansowych zwiększył się limit roku 2022 na ww. przedsięwzięciach. Limit zobowiązań umniejszony został o zaciągnięte już zobowiązania w postaci podpisach umów.

1. zadanie 1.3.1.13 - Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (2022). Zmianie uległ wyłącznie limit zobowiązań o zaciągnięte już zobowiązania w postaci podpisach umów.
2. zadanie 1.3.1.14 – 1.3.1.18 - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I-V (2023). W Wykazie Przedsięwzięć dokonano modyfikacji związanych z przedsięwzięciami pn.” Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego”. Zmiana polega na zestawieniu w jedną pozycję wszystkich przedsięwzięć dotyczących odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2025 ww. przedsięwzięcia podzielone zostały na poszczególne sektory, co powodowało konieczność dokonywania częstych przesunięć w przedsięwzięciach, nie powodując konieczności dokonywania zmian w budżecie. Z praktycznego punktu widzenia celowe jest odpowiednie grupowanie umów, co do których istnieje konieczność określania parametrów określonych w art. 226 ust 3 ustawy o finansach publicznych. Jednym z kryteriów potencjalnego grupowania umów może być kryterium okres realizacji tego samego rodzaju przedsięwzięcia, a mianowicie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. Wobec powyższego zadania z pozycji 1.3.1.14 - 1.3.1.18 zestawione zostały w wykazie przedsięwzięć wieloletnich w pozycji 1.3.1.32. Ponadto na skutek zwiększonych dochodów w roku 2023 spowodowanych uwzględnieniem stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi aktualnie obowiązującej za okres od stycznia do grudnia 2023 (w roku 2022 nowa stawka obowiązywała od 1 marca 2022r.) zwiększono łączne nakłady finansowe na to zadanie.
3. zadanie 1.3.1.19 - Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (2023). Na skutek zmiany okresu na jaki ogłoszone zostanie zamówienie publiczne w tym zakresie (tj. 18 miesięcy) zostało ono przeniesione do pozycji 1.3.1.28.
4. zadanie 1.3.1.20 – Odbiór, transport i unieszkodliwianie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2022 – pozostało bez zmian.
5. zadanie 1.3.1.21 - Odbiór, transport i unieszkodliwianie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2023 – Na skutek zmiany okresu na jaki ogłoszone zostanie zamówienie publiczne w tym zakresie (tj. 24 miesiące) zostało ono przeniesione do pozycji 1.3.1.30.
6. zadania 1.3.1.22 – 1.3.1.26 - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I-V (2024). W Wykazie Przedsięwzięć dokonano modyfikacji związanych z przedsięwzięciami pn.”Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego”. Zmiana polega na zestawieniu w jedną pozycję wszystkich przedsięwzięć dotyczących odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2025 ww. przedsięwzięcia podzielone zostały na poszczególne sektory, co powodowało konieczność dokonywania częstych przesunięć w przedsięwzięciach, nie powodując konieczności dokonywania zmian w budżecie. Z praktycznego punktu widzenia celowe jest odpowiednie grupowanie umów, co do których istnieje konieczność określania parametrów określonych w art. 226 ust 3 ustawy o finansach publicznych. Jednym z kryteriów potencjalnego grupowania umów może być kryterium okres realizacji tego samego rodzaju przedsięwzięcia, a mianowicie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. Wobec powyższego zadania z pozycji 1.3.1.22 - 1.3.1.26 zestawione zostały w wykazie przedsięwzięć wieloletnich w pozycji 1.3.1.33.
7. zadanie 1.3.1.27 - Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (2024). Na skutek zmiany okresu na jaki ogłoszone zostanie zamówienie publiczne w tym zakresie zostało ono przeniesione do pozycji 1.3.1.29.
8. zadanie 1.3.1.28 - Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (2023 i I połowa 2024). Utworzono nowe zadanie na okres 18 miesięcy w związku z podjęciem decyzji o ogłoszeniu zamówienia publicznego na dłuższy okres. Łączne nakłady finansowe na ten cel oraz limit zobowiązań zaplanowano w kwocie 26.430.000 zł, okres realizacji 2022-2024.
9. zadanie 1.3.1.29 - Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (II półrocze 2024 i I półrocze 2025). Utworzono nowe zadanie na okres 12 miesięcy. Łączne nakłady finansowe na ten cel oraz limit zobowiązań zaplanowano w kwocie 17.620.000 zł, okres realizacji 2024-2025.
10. zadanie 1.3.1.30 - Odbiór, transport i unieszkodliwianie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2023-2024. Utworzono nowe zadanie na okres 24 miesięcy w związku z podjęciem decyzji o ogłoszeniu zamówienia publicznego na dłuższy okres. Łączne nakłady finansowe na ten cel oraz limit zobowiązań zaplanowano w kwocie 288.000,00 zł, okres realizacji 2022-2025.
11. zadanie 1.3.1.31 - Przeprowadzenie audytu wewnętrznego 2022-2023. Utworzono nowe zadanie w związku z koniecznością powołania audytu wewnętrznego w Komunalnym Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. Łączne nakłady finansowe na ten cel oraz limit zobowiązań 26.000zł, okres realizacji 2022-2024.
12. zadanie 1.3.1.32 - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I-V (2023). Utworzono nowe zadanie w związku zestawieniem w jedną pozycję wszystkich przedsięwzięć dotyczących odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. Łączne nakłady finansowe na ten cel oraz limit zobowiązań 62.507.000,00 zł, okres realizacji 2022-2024.
13. zadanie 1.3.1.33 - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I-V (2024). Utworzono nowe zadanie w związku zestawieniem w jedną pozycję wszystkich przedsięwzięć dotyczących odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. Łączne nakłady finansowe na ten cel oraz limit zobowiązań 62.507.000,00 zł, okres realizacji 2023-2025.

Konsekwencją wprowadzonych zmian w wykazie przedsięwzięć wieloletnich będzie zmiana w punkcie 10.1 oraz 10.1.1 w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmująca kwoty wykazane w wykazie przedsięwzięć wieloletnich.

1. **Założenia wstępne.**

Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego został powołany do życia uchwałami rad gmin członków założycieli, w sprawie utworzenia związku międzygminnego pod nazwą „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”.  Celem działania Związku jest wspólne wykonywanie zadań publicznych w zakresie tworzenia warunków niezbędnych do utrzymania czystości i porządku na terenach gmin uczestników Związku, w dziedzinie gospodarki odpadami komunalnymi. W myśl przepisów ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach od 1 lipca 2013 r., obowiązek gospodarowania odpadami komunalnymi stał się zadaniem gminy, lub związku międzygminnego jeżeli w tym zakresie został powołany.

Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego został wpisany w dniu 28 listopada 2012r. do Rejestru Związków Międzygminnych (pozycja 303), prowadzonego przez Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji. W dniu 12 grudnia 2012 roku, w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego (pozycja 6135) ogłoszono statut Związku. Z tym dniem uzyskał on osobowość prawną. W skład KZGRL wchodzi 19 gmin: miasto Leszno (siedziba KZGRL), 12 gmin miejsko-wiejskich (Bojanowo, Gostyń, Jutrosin, Krobia, Krzywiń, Miejska Górka, Osieczna, Pogorzela, Poniec, Rawicz, Rydzyna, Śmigiel) oraz 6 gmin wiejskich (Krzemieniewo, Lipno, Pępowo, Pakosław, Święciechowa, Wijewo).

Stworzenie jednolitego nowoczesnego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie wielu gmin daje możliwość obniżenia kosztów realizacji tego zadania, jak również pozwala na efektywniejsze jego wykonywanie. Rosnące wymagania w zakresie ochrony środowiska, zmienność przepisów jak również stopień ich złożoności, zainspirowały gminy z regionu leszczyńskiego do podjęcia w tym zakresie wspólnej inicjatywy, której efektem jest idea powołania związku międzygminnego. Realizacja zadań gmin za pomocą Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego pozwala określić koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, co umożliwia ustalenie stawek opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości pokrywającej koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, edukacji ekologicznej oraz obsługi administracyjnej systemu.

Głównym zadaniem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego jest zorganizowanie na terenie Gmin – Uczestników Związku odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych wytworzonych na nieruchomościach na których zamieszkują mieszkańcy oraz odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli domków letniskowych i innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno–wypoczynkowe, zorganizowanie i utrzymanie PSZOK-ów oraz prowadzenie akcji informacyjnej i edukacyjnej w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi.

 Z dniem 1 lipca 2017 r. w życie weszło rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu selektywnego zbierania wybranych frakcji odpadów. Rozporządzenie na terenie całego kraju wprowadza jednolity model selektywnego zbierania takich frakcji odpadów jak: papier, szkło, metale, tworzywa sztuczne i odpady ulegające biodegradacji, ze szczególnym uwzględnieniem bioodpadów (tj. odpadów kuchennych i spożywczych).

1. **Wskaźniki makroekonomiczne.**

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano, zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, tj. rok 2022 oraz lata 2023-2025. Prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjęto opierając się na informacjach zawartych w dokumentach Ministerstwa Finansów. Przyjęte dane makroekonomiczne przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **2023** | **2024** | **2025** |
| CPI dynamika średnioroczna (%) | 103,0 | 102,7 | 102,5 |
| PKB dynamika realna (%) | 103,7 | 103,5 | 103,5 |

1. **Dochody budżetu.**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano dochody bieżące w latach 2022-2025 z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, odsetek od nieterminowych wpłat, wpływy z różnych dochodów i opłat oraz dochody z tytułu grzywien i kar pieniężnych, środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz wpływów z tytułu lokat bankowych. Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi są podstawowym dochodem otrzymywanym przez KZGRL. Stawki tej opłaty wynikają z :

- uchwały Nr XXXIV/3/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 23 kwietnia 2020 r., gdzie dokonano wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty. Określono od 1 czerwca 2020 r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 27 zł od mieszkańca miesięcznie, która obowiązywała do 28 lutego 2022r. ,

- uchwały Nr XLII/1/2021 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 9 listopada 2021r., gdzie dokonano wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty. Określono od 1 marca 2022r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 33 zł od mieszkańca miesięcznie,

- uchwały XXXIV/6/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 23 kwietnia 2020r. w sprawie zwolnienia z części opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w której zawarty został następujący zapis: ”Zwalnia się w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym, proporcjonalnie do zmniejszenia kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z gospodarstw przydomowych tj. w kwocie 3 zł od mieszkańca miesięcznie”,

- uchwały Nr XLIII/1/2021 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 17 grudnia 2021r., gdzie ustalono ryczałtową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od domku letniskowego na nieruchomości albo innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe w wysokości 191zł.

Wieloletnią Prognozę Finansową w zakresie dochodów sporządzono w sposób maksymalnie realny biorąc pod uwagę ostatnie lata działalności Związku. Wszystkie dochody objęte prognozą na 2022-2025 oszacowano w oparciu o wskaźnik inflacji i dynamiki wzrostu ogłoszone na początku 2022r. Ponadto podstawowym dochodem Związku Międzygminnego Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego jest opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi dlatego w Wieloletniej Prognozie Finansowej zawarto realne dane do szacowania dochodów. W latach 2023 – 2025 dochody majątkowe nie zostały zaplanowane wobec powyższego w Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zostały wyodrębnione.

1. **Wydatki budżetu.**

W okresie objętym prognozą zaplanowano wydatki bieżące w oparciu o planowane wydatki na 2022 rok. W grupie wydatków bieżących zaplanowano w poszczególnych latach wydatki na: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, pozostałe wydatki związane z obsługą Związku Międzygminnego, jak również wydatki związane z odbieraniem, transportem, zbieraniem, odzyskiem i unieszkodliwianiem odpadów oraz wydatki na tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych. Zaplanowane wydatki dotyczą funkcjonowania Związku oraz zapewniają realizację systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w tym:

* wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń,
* wynagrodzenia osobowe dla pracowników,
* dodatkowe wynagrodzenia roczne,
* składki na ubezpieczenia społeczne,
* składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy,
* wynagrodzenia bezosobowe,
* nagrody konkursowe,
* zakup materiałów i wyposażenia,
* zakup środków żywności,
* zakup usług remontowych,
* zakup usług zdrowotnych,
* zakup usług pozostałych,
* opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych,
* zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii.
* opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe,
* podróże służbowe krajowe,
* podróże służbowe zagraniczne,
* różne opłaty i składki,
* pozostałe odsetki,
* koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego,
* odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
* szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej,
* wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający,
* wydatki majątkowe,
* rezerwy.
1. **Wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu.**

W roku 2022 planowane wydatki ogółem równe są planowanym dochodom ogółem. Dochody planowane w 2022 r. wynoszą 84.687.800 zł (w tym bieżące 84.623.000 zł, majątkowe 64.800 zł). Planowane wydatki na 2022 r. określono w wysokości 84.687.800 zł (w tym bieżące 84.461.000 zł, majątkowe 226.800 zł).

W latach 2022-2025 zaplanowane dochody równe są planowanym wydatkom, wobec powyższego nie planuje się ani nadwyżki ani deficytu budżetowego. Z uwagi na planowany zrównoważony budżet nie przewidziano możliwości zaciągania zobowiązań długoterminowych, jak również konieczności ich spłaty.

1. **Przychody i rozchody budżetu.**

W latach 2022-2025 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową planowany jest zrównoważony budżet. Na skutek powyższego nie zostały zaplanowane przychody i rozchody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.

1. **Kwota długu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, w tym relacja o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania spłaty długu.**

Stan zadłużenia wynikający z kredytów i pożyczek oraz poręczeń i gwarancji Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego ujęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 – 2025 wynosi 0,00 zł. Na dzień sporządzenia WPF zadłużenie Związku Międzygminnego nie jest planowane.

1. **Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich**

Wykaz przedsięwzięć stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały obejmuje wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, w tym:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie przedsięwzięcia** | **Okres realizacji** | **Łączne nakłady finansowe** |
| 1 | Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2020-2022 | 2020-2022 | 72 000 |
| 2 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I"(2021) | 2020-2022 | 22 889 015 |
| 3 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor II"(2021) | 2020-2022 | 10 012 954 |
| 4 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor III"(2021) | 2020-2022 | 6 804 879 |
| 5 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor IV"(2021) | 2020-2022 | 3 017 742 |
| 6 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor V"(2021) | 2020-2022 | 11 843 238 |
| 7 | "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2021) | 2020-2022 | 14 437 611 |
| 8 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I"(2022) | 2021-2023 | 28 327 000 |
| 9 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor II"(2022) | 2021-2023 | 11 035 000 |
| 10 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor III"(2022) | 2021-2023 | 7 057 000 |
| 11 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor IV"(2022) | 2021-2023 | 3 678 000 |
| 12 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor V"(2022) | 2021-2023 | 12 170 000 |
| 13 | "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2022) | 2021-2023 | 17 202 000 |
| 14 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I"(2023) | 2022-2024 | 0 |
| 15 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor II"(2023) | 2022-2024 | 0 |
| 16 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor III"(2023) | 2022-2024 | 0 |
| 17 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor IV"(2023) | 2022-2024 | 0 |
| 18 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor V"(2023) | 2022-2024 | 0 |
| 19 | "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2023) | 2022-2024 | 0 |
| 20 | Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2022 | 2021-2023 | 96 000 |
| 21 | Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2023 | 2022-2024 | 0 |
| 22 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I"(2024) | 2023-2025 | 0 |
| 23 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor II"(2024) | 2023-2025 | 0 |
| 24 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor III"(2024) | 2023-2025 | 0 |
| 25 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor IV"(2024) | 2023-2025 | 0 |
| 26 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor V"(2024) | 2023-2025 | 0 |
| 27 | "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2024) | 2023-2025 | 0 |
| 28 | "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2023 i I połowa 2024) | 2022-2024 | 26 430 000 |
| 29 | "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(II półrocze 2024 i I półrocze 2025) | 2024-2025 | 17 620 000 |
| 30 | Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2023-2024 | 2022-2025 | 288 000 |
| 31 | Przeprowadzenie audytu wewnętrznego 2022-2023 | 2022-2024 | 26 000 |
| 32 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I - V"(2023) | 2022-2024 | 62 507 000 |
| 33 | "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I - V"(2024) | 2023-2025 | 62 507 000 |
|  | **Razem** | x | **318 020 439** |

Przedsięwzięcia, na które zostały zawarte umowy z kontrahentami obejmują ograniczone limity zobowiązań w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich. W pozostałych przypadkach upoważniono Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zawartych w Wykazie. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięć jest Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego. Okres realizacji ww. przedsięwzięć został określony stosownie do nakładów finansowych jakie poniesione zostaną w poszczególnych latach.