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

z dnia 14 grudnia 2022 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na lata 2023 - 2026**

 Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, art. 69 ust. 3 i art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.) oraz art. 226 – 228, art. 230 ust 6 i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:

**§ 1.** 1.Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na lata 2023 – 2026 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu oraz kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitu na planowane i realizowane przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

1. Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

**§ 2.** Upoważnia się Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” do zaciągania zobowiązań:

- związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,

- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 3.** Traci mocUchwała Nr XLIII/6/2021Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego” na lata 2022-2025 ze zmianami.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2023 r.

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

**/-/ Piotr Curyk**

**UZASADNIENIE**

**do Uchwały Nr XLVI/3/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego**

**„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”**

**z dnia 14 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej**

**Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego ma lata 2023 – 2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, art. 69 ust. 3 i art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.) oraz art. 226 – 228, art. 230 ust 6 i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023-2026:

1. z wyszczególnieniem prognozowanych kwot dochodów budżetowych na lata 2023-2026
2. z wyszczególnieniem prognozowanych kwot wydatków budżetowych na lata 2023- 2026
3. z wyszczególnieniem przedsięwzięć zamieszczonych w Wykazie Przedsięwzięć do WPF .

**Objaśnienia przyjętych wartości**

**do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

**Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na lata 2023-2026**

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 2023 oraz lata 2024-2026. Prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjęto opierając się na informacjach zawartych w dokumentach Ministerstwa Finansów. Przyjęte dane makroekonomiczne przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **2024** | **2025** | **2026** |
| CPI dynamika średnioroczna (%) | 104,8 | 103,1 | 102,5 |
| PKB dynamika realna (%) | 103,1 | 103,1 | 102,9 |

1. **Dochody budżetu.**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano dochody bieżące w latach 2023-2026 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. Podstawowy dochód Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowią wpływy z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi. Stawki tej opłaty wynikają z :

- 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 roczną, ryczałtową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od domku letniskowego na nieruchomości lub 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 2024-2026 oszacowano w oparciu o wskaźnik inflacji i dynamiki wzrostu. W latach 2023 – 2026 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 2023 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.

Planowane wydatki w 2023r. zostały zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022r. Przyczyną zwiększenia planu w tym zakresie są między innymi wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi. Koszty usług świadczone przez firmy wywozowe oraz zajmujące się prowadzeniem punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych uległy zwiększeniu przede wszystkim na skutek zwiększenia jednostkowych kosztów świadczonych usług.

1. **Wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu.**

W roku 2023 planowane wydatki ogółem równe są planowanym dochodom ogółem. Dochody planowane w 2023 r. wynoszą 88.148.000 zł (w tym bieżące 88.148.000 zł, majątkowe 0 zł). Planowane wydatki na 2023 r. określono w wysokości 88.148.000 zł (w tym bieżące 87.828.000 zł, majątkowe 320.000 zł).

W latach 2024-2026 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 2023-2026 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 2023 – 2026 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 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 |
| 2 | "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 |
| 3 | "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 |
| 4 | "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 |
| 5 | "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 |
| 6 | "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2022) | 2021-2023 | 17 202 000 |
| 7 | Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2022 | 2021-2023 | 96 000 |
| 8 | "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2023 i I połowa 2024) | 2022-2024 | 24 281 000 |
| 9 | "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(II półrocze 2024 i I półrocze 2025) | 2024-2025 | 16 187 300 |
| 10 | Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2023-2024 | 2022-2025 | 288 000 |
| 11 | Przeprowadzenie audytu wewnętrznego 2022-2023 | 2022-2024 | 26 000 |
| 12 | "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 | 65 618 000 |
| 13 | "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 | 65 618 000 |
|  | **Razem** | X | **251 583 300** |

Najważniejszą zmianą jaka dokonana zostanie w grudniu br. w Wieloletniej Prognozie Finansowej, będzie zmiana dochodów oraz wydatków zaplanowanych w latach 2022-2025. W konsekwencji zmianie ulegnie również Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2022-2025. Aktualizacja dotyczyć będzie przede wszystkim wartości następujących przedsięwzięć:

- przedsięwzięcie 1.3.1.13 (w WPF 2023-2026 przedsięwzięcie 1.3.1.6) - "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2022)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Przed zmianą - zadanie 1.3.1.13 | Po zmianie - zadanie 1.3.1.13 |
| Łączne nakłady finansowe | 17 202 000 | 17 202 000 |
| Limit 2022 | 15 799 000 | 15 686 400 |
| Limit 2023 | 1 403 000 | 1 515 600 |
| Limit zobowiązań | 364 733 | 364 733 |

- przedsięwzięcie 1.3.1.28 (w WPF 2023-2026 przedsięwzięcie 1.3.1.8) - "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (2023 i I połowa 2024)"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Przed zmianą - zadanie 1.3.1.28 | Po zmianie - zadanie 1.3.1.28 |
| Łączne nakłady finansowe | 26 430 000 | 24 281 000 |
| Limit 2023 | 16 151 000 | 14 838 400 |
| Limit 2024 | 10 279 000 | 9 442 600 |
| Limit zobowiązań | 26 430 000 | 24 281 000 |

- przedsięwzięcie 1.3.1.29 (w WPF 2023-2026 przedsięwzięcie 1.3.1.9)- "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (II półrocze 2024 i I połowa 2025)"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Przed zmianą - zadanie 1.3.1.29 | Po zmianie - zadanie 1.3.1.29 |
| Łączne nakłady finansowe | 17 620 000 | 16 187 300 |
| Limit 2024 | 7 341 000 | 6 744 700 |
| Limit 2025 | 10 279 000 | 9 442 600 |
| Limit zobowiązań | 17 620 000 | 16 187 300 |

- przedsięwzięcie 1.3.1.32 (w WPF 2023-2026 przedsięwzięcie 1.3.1.12) – „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin – uczestników KZGRL – sektor I-V (2023)”

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Przed zmianą - zadanie 1.3.1.32 | Po zmianie - zadanie 1.3.1.32 |
| Łączne nakłady finansowe | 62 507 000,00 | 65 618 000,00 |
| Limit 2023 | 57 298 000,00 | 60 149 800,00 |
| Limit 2024 | 5 209 000,00 | 5 468 200,00 |
| Limit zobowiązań | 62 507 000,00 | 65 618 000,00 |

- przedsięwzięcie 1.3.1.33 (w WPF 2023-2026 przedsięwzięcie 1.3.1.13) – „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin – uczestników KZGRL – sektor I-V (2024)”

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Przed zmianą - zadanie 1.3.1.33 | Po zmianie - zadanie 1.3.1.33 |
| Łączne nakłady finansowe | 62 507 000,00 | 65 618 000,00 |
| Limit 2024 | 57 298 000,00 | 60 149 800,00 |
| Limit 2025 | 5 209 000,00 | 5 468 200,00 |
| Limit zobowiązań | 62 507 000,00 | 65 618 000,00 |

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.