

**UCHWAŁA NR XLVIII/1/2023**  
**ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO "KOMUNALNY ZWIĄZEK GMIN REGIONU**  
**LESZCZYŃSKIEGO"**

z dnia 14 grudnia 2023 r.

**w sprawie zmiany 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 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226 - 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz.U. 2023 r., poz. 1270 ze zm.) Zgromadzenie Związku Międzygminnego "Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego" uchwała, co następuje:

§ 1. 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej "Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego" na lata 2023-2026 przyjętej Uchwałą Nr XLVI/3/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego" z dnia 14 grudnia 2022r. 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 XLVIII/1/2023**  
**Zgromadzenia Związku Międzygminnego**  
**Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego z dnia 14 grudnia 2023 r.**  
**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na lata 2023-2026**

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na lata 2023-2026 nastąpiła w związku z propozycją aktualizacji Załącznika nr 1 (tj. Wieloletniej Prognozy Finansowej) oraz Załącznika nr 2 (tj. Wykazu Przedsięwzięć Wieloletnich). Aktualizacja budżetu w roku 2023, a także dostosowanie przedsięwzięć do planów na lata następne umożliwi prawidłowe funkcjonowanie gospodarki odpadami komunalnymi na terenie Związku Międzygminnego.

**Objaśnienia przyjętych wartości  
do Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na lata 2023-2026**

**1. Zmiany dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2026**

Zmiany dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej przewidują aktualizację dochodów i wydatków zawartych w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej w tym:

- A) Dochody bieżące ogółem ujęte w WPF w 2023 r. uległy zwiększeniu o kwotę 5.324.100 zł:
- plan dochodów przed zmianą wynosił 88.148.000 zł
  - plan dochodów po zmianie wynosi 93.472.100 zł
  - \* Dochody majątkowe ogółem ujęte w WPF w 2023 uległy zwiększeniu o kwotę 41.900 zł:
    - plan dochodów przed zmianą wynosił 0 zł
    - plan dochodów po zmianie wynosi 41.900 zł
  - \* Wydatki bieżące ogółem ujęte w WPF w 2023 r. uległy zwiększeniu o kwotę 5.562.000 zł:
    - plan wydatków bieżących przed zmianą wynosił 87.828.000 zł
    - plan wydatków bieżących po zmianie wynosi 93.390.000 zł
  - \* Wydatki majątkowe ogółem ujęte w WPF w 2023 r. uległy zmniejszeniu o kwotę 196.000 zł:
    - plan wydatków bieżących przed zmianą wynosił 320.000 zł
    - plan wydatków bieżących po zmianie wynosi 124.000 zł
  - \* Przychody budżetu pochodzące z nadwyżek budżetowych z lat ubiegłych pozostały bez zmian.
- B) Dochody bieżące ogółem ujęte w WPF w 2024 r. uległy zmniejszeniu o kwotę 3.327.104 zł:
- plan dochodów przed zmianą wynosił 92.379.104 zł
  - plan dochodów po zmianie wynosi 89.052.000 zł
  - \* Dochody majątkowe pozostały bez zmian.
  - \* Wydatki bieżące ogółem ujęte w WPF w 2024 r. uległy zwiększeniu o kwotę 4.413.896 zł:
    - plan wydatków bieżących przed zmianą wynosił 92.379.104 zł
    - plan wydatków bieżących po zmianie wynosi 96.793.000 zł
  - \* Wydatki majątkowe ogółem ujęte w WPF w 2024 r. uległy zwiększeniu o kwotę 180.000 zł:
    - plan wydatków bieżących przed zmianą wynosił 0 zł
    - plan wydatków bieżących po zmianie wynosi 180.000 zł
  - \* Przychody budżetu pochodzące z nadwyżek budżetowych z lat ubiegłych zwiększyły się o kwotę 7.921.000 zł
    - plan przychodów przed zmianą 0 zł
    - plan przychodów po zmianie 7.921.000 zł
- C) Dochody bieżące ogółem ujęte w WPF w 2025 r. uległy zmniejszeniu o kwotę 2.539.724 zł:
- plan dochodów przed zmianą wynosił 95.242.856 zł
  - plan dochodów po zmianie wynosi 92.703.132 zł
  - \* Dochody majątkowe pozostały bez zmian.
  - \* Wydatki bieżące ogółem ujęte w WPF w 2025 r. uległy zwiększeniu o kwotę 2.160.276 zł:
    - plan wydatków bieżących przed zmianą wynosił 95.242.856 zł
    - plan wydatków bieżących po zmianie wynosi 97.403.132 zł
  - \* Wydatki majątkowe ogółem ujęte w WPF w 2025 r. pozostały bez zmian.
  - \* Przychody budżetu pochodzące z nadwyżek budżetowych z lat ubiegłych zwiększyły się o kwotę 4.700.000 zł

- plan przychodów przed zmianą 0 zł
- plan przychodów po zmianie 4.700.000 zł

D) Dochody bieżące ogółem ujęte w WPF w 2026 r. uległy zwiększeniu o kwotę 2.798.703 zł:

- plan dochodów przed zmianą wynosił 97.623.927 zł
- plan dochodów po zmianie wynosi 100.422.630 zł

\* Dochody majątkowe pozostały bez zmian.

\* Wydatki bieżące ogółem ujęte w WPF w 2026 r. uległy zwiększeniu o kwotę 2.798.703 zł:

- plan wydatków bieżących przed zmianą wynosił 97.623.927 zł
- plan wydatków bieżących po zmianie wynosi 100.422.630 zł

\* Wydatki majątkowe ogółem ujęte w WPF w 2026 r. pozostały bez zmian.

\* Przychody budżetu pochodzące z nadwyżek budżetowych z lat ubiegłych pozostały bez zmian.

E) Zmianie ulegnie również Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2023-2026. Aktualizacja dotyczyć będzie przede wszystkim wartości następujących przedsięwzięć:

- przedsięwzięcie 1.3.1.1 - "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I"(2022)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.1	Po zmianie - zadanie 1.3.1.1
Łączne nakłady finansowe	28.327.000	25.515.696
Limit 2023	2.283.000	2.014.090
Limit zobowiązań	930.316	0

- przedsięwzięcie 1.3.1.2 - "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor II"(2022)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.2	Po zmianie - zadanie 1.3.1.2
Łączne nakłady finansowe	11.035.000	9.854.299
Limit 2023	892.000	829.294
Limit zobowiązań	340.141	0

- przedsięwzięcie 1.3.1.3 - "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor III"(2022)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.3	Po zmianie - zadanie 1.3.1.3
Łączne nakłady finansowe	7.057.000	6.155.738
Limit 2023	570.000	553.294
Limit zobowiązań	217.292	0

- przedsięwzięcie 1.3.1.4 - "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor IV"(2022)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.4	Po zmianie - zadanie 1.3.1.4
Łączne nakłady finansowe	3.678.000	3.198.838
Limit 2023	297.000	286.993

Limit zobowiązań	123.738	0
------------------	---------	---

- przedsięwzięcie 1.3.1.5 - "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I"(2022)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.5	Po zmianie - zadanie 1.3.1.5
Łączne nakłady finansowe	12.170.000	10.597.477
Limit 2023	983.000	841.663
Limit zobowiązań	675.385	0

- przedsięwzięcie 1.3.1.6 - "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2022)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.6	Po zmianie - zadanie 1.3.1.6
Łączne nakłady finansowe	17.202.000	14.904.625
Limit 2023	1.515.600	1.235.737
Limit zobowiązań	364.733	0

- przedsięwzięcie 1.3.1.7 - Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2022

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.7	Po zmianie - zadanie 1.3.1.7
Łączne nakłady finansowe	96.000	57.263
Limit 2023	8.000	1
Limit zobowiązań	8.000	0

- 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 1.3.1.8	Po zmianie - zadanie 1.3.1.8
Łączne nakłady finansowe	24.281.000	26.444.000
Limit 2023	14.838.400	16.350.000
Limit 2024	9.442.600	10.094.000
Limit zobowiązań	24.281.000	2.163.365

- przedsięwzięcie 1.3.1.9 - "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(II półrocze 2024 i I półrocze 2025)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.9	Po zmianie - zadanie 1.3.1.9
Łączne nakłady finansowe	16.187.300	0
Limit 2024	6.744.700	0
Limit 2025	9.442.600	0
Limit zobowiązań	16.187.300	0

- przedsięwzięcie 1.3.1.10 - Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2023-2024

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.10	Po zmianie - zadanie 1.3.1.10
Łączne nakłady finansowe	288.000	190.000
Limit 2023	132.000	90.000

Limit 2024	144.000	90.000
Limit 2025	12.000	10.000
Limit zobowiązań	288.000	30.970

- przedsięwzięcie 1.3.1.11 - Przeprowadzenie audytu wewnętrznego 2022-2023 (skrócony zostanie okres przedsięwzięcia do 2023r.)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.11	Po zmianie - zadanie 1.3.1.11
Łączne nakłady finansowe	26.000	21.000
Limit 2023	17.000	16.800
Limit 2024	2.000	0
Limit zobowiązań	5.000	0

- przedsięwzięcie 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"(2023)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.12	Po zmianie - zadanie 1.3.1.12
Łączne nakłady finansowe	65.618.000	67.934.000
Limit 2023	60.149.800	61.734.000
Limit 2024	5.468.200	6.200.000
Limit zobowiązań	65.618.000	2.318.832

- przedsięwzięcie 1.3.1.13 - "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I - V"(2024) (skrócony zostanie okres przedsięwzięcia do 2024r.)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.13	Po zmianie - zadanie 1.3.1.13
Łączne nakłady finansowe	65.618.000	33.700.000
Limit 2024	60.149.800	33.700.000
Limit 2025	5.468.200	0
Limit zobowiązań	65.618.000	33.700.000

- przedsięwzięcie 1.3.1.14 - "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(II półrocze 2024 i 2025) – wprowadzone zostanie nowe przedsięwzięcie

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.14	Po zmianie - zadanie 1.3.1.14
Łączne nakłady finansowe	0	28.464.000
Limit 2024	0	7.247.000
Limit 2025	0	17.817.000
Limit 2026	0	3.400.000
Limit zobowiązań	0	28.464.000

- przedsięwzięcie 1.3.1.15 - "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości objętych systemem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I - V"(II półrocze 2024 i I półrocze 2025) – wprowadzone zostanie nowe przedsięwzięcie

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.15	Po zmianie - zadanie 1.3.1.15
Łączne nakłady finansowe	0	79.611.000
Limit 2024	0	32.635.000

Limit 2025	0	46.976.000
Limit zobowiązań	0	79.611.000

- przedsięwzięcie 1.3.1.16 - "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości objętych systemem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I - V"(II półrocze 2025 i I półrocze 2026) – wprowadzone zostanie nowe przedsięwzięcie

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.16	Po zmianie - zadanie 1.3.1.16
Łączne nakłady finansowe	0	79.611.000
Limit 2025	0	26.408.000
Limit 2026	0	53.203.000
Limit zobowiązań	0	79.611.000

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.

## 2. 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, Świąciechowa, 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).

### **3. 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.

### **4. 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 tytułu kosztów upomnień, wpływy z różnych dochodów, wpływy z lokat bankowych 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. Dochody bieżące w roku 2026 zwiększono o ewentualną zmianę wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, bowiem w latach 2024-2025 planowany deficyt ma zostać sfinansowany nadwyżkami z lat ubiegłych. Ostatecznie kwestię terminu zmiany wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi rozstrzygną przetargi na odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych oraz prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych, które przeprowadzone zostaną w latach 2024 i 2025. Dochody objęte prognozą na 2026 oszacowano w oparciu o wskaźnik inflacji i dynamiki wzrostu. W latach 2024 – 2026 dochody majątkowe nie zostały zaplanowane wobec powyższego w Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zostały wyodrębnione.

## **5. 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,
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe,
- podróże służbowe krajowe,
- różne opłaty i składki,
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego,
- pozostałe odsetki,
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej,
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający,
- wydatki majątkowe,
- rezerwy.

## 6. 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 93.514.000 zł (w tym bieżące 93.472.100 zł, majątkowe 41.900 zł). Planowane wydatki na 2023 r. określono w wysokości 93.514.000 zł (w tym bieżące 93.390.000 zł, majątkowe 124.000 zł).

W roku 2024 planowane wydatki ogółem równe są planowanym dochodom ogółem powiększonym o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych. Dochody planowane w 2024 r. wynoszą 89.052.000 zł (w tym bieżące 89.052.000 zł, majątkowe 0 zł). Przychody pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych planowane na 2024 r. wynoszą 7.921.000 zł. Planowane wydatki na 2024 r. określono w wysokości 96.973.000 zł (w tym bieżące 96.793.000 zł, majątkowe 180.000 zł).

W roku 2025 również planowane wydatki ogółem równe są planowanym dochodom ogółem powiększonym o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych. Dochody planowane w 2025 r. (zwiększone zostały o wskaźnik makroekonomiczny przyjęty przez Ministerstwo Finansów (CPI na rok 2025) i wynoszą 92.703.132 zł (w tym bieżące 92.703.132 zł, majątkowe 0 zł)). Przychody pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych planowane na 2025 r. wynoszą 4.700.000 zł. Planowane wydatki na 2024 r. określono w wysokości 97.403.132 zł (w tym bieżące 97.403.132 zł, majątkowe 0 zł).

W roku 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.

## 7. Przychody i rozchody budżetu.

W 2024 r. ustalono łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 7.921.000 zł, pochodzącą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na pokrycie planowanego deficytu w 2024 r. w kwocie 7.921.000zł.

W 2025 r. ustalono łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 4.700.000 zł, pochodzącą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na pokrycie planowanego deficytu w 2025 r. w kwocie 4.700.000zł.

W sumie nadwyżki budżetowe, które planuje się wykorzystać w latach 2024-2025 wynoszą 12.621.000 zł. Poniższa tabela przedstawia jak kształtowały się nadwyżki i deficyty budżetowe w poszczególnych latach.

Wyszczególnienie	Kwota
Nadwyżka budżetowa z 2012 r.	326 939,57
Nadwyżka budżetowa z 2013 r.	3 433 368,96
Nadwyżka budżetowa z 2014 r.	1 943 945,81
Nadwyżka budżetowa z 2015 r.	297 637,48
Deficyt budżetowy z 2016 r.	-2 282 026,40

Nadwyżka budżetowa z 2017 r.	4 804 254,02
Nadwyżka budżetowa z 2018 r.	3 081 723,33
Deficyt budżetowy z 2019 r.	-4 019 561,41
Deficyt budżetowy z 2020 r.	-5 475 837,55
Deficyt budżetowy z 2021 r.	-717 201,56
Nadwyżka budżetowa z 2022 r.	11 302 210,02
<b>Razem</b>	<b>12 695 452,27</b>

W roku 2023 oraz 2026 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową planowany jest zrównoważony budżet. Na skutek powyższego nie zostały zaplanowane przychody i rozchody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.

#### **8. 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.

#### **9. 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	25 515 696
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	9 854 299
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	6 155 738
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	3 198 838
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	10 597 477
6	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2022)	2021-2023	14 904 625
7	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2022	2021-2023	57 263
8	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2023 i I połowa 2024)	2022-2024	26 444 000
9	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(II półrocze 2024 i I półrocze 2025)	2024-2025	0

10	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2023-2024	2022-2025	190 000
11	Przeprowadzenie audytu wewnętrznego 2022-2023	2022-2023	21 000
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	67 934 000
13	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I - V"(2024)	2023-2024	33 700 000
14	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(II półrocze 2024 i 2025)	2024-2026	28 464 000
15	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości objętych systemem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I - V"(II półrocze 2024 i I półrocze 2025)	2024-2025	79 611 000
16	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości objętych systemem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I - V"(II półrocze 2025 i I półrocze 2026)	2025-2026	79 611 000
	<b>Razem</b>	<b>x</b>	<b>386 258 936</b>

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.