

UCHWAŁA NR L/3/2024
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „KOMUNALNY ZWIĄZEK GMIN REGIONU
LESZCZYŃSKIEGO”

z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na lata 2025 – 2028

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 2024 r., poz. 1465) oraz art. 226 – 228, art. 230 ust 6 i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r., poz. 1530 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 2025 – 2028 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.

2. Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. 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 moc Uchwała Nr XLVIII/3/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego” na lata 2024-2027 ze zmianami.

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

§ 5. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2025 r.

PRZEWODNICZĄCY ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„KOMUNALNY ZWIĄZEK GMIN REGIONU LESZCZYŃSKIEGO”

/-/ Łukasz Kubiak

UZASADNIENIE
do Uchwały Nr L/3/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 18 grudnia 2024r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na lata 2025 – 2028

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 2024 r., poz. 1465) oraz art. 226 – 228, art. 230 ust 6 i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025-2028:

- 1) z wyszczególnieniem prognozowanych kwot dochodów budżetowych na lata 2025-2028
- 2) z wyszczególnieniem prognozowanych kwot wydatków budżetowych na lata 2025- 2028
- 3) z wyszczególnieniem przedsięwzięć zamieszczonych w Wykazie Przedsięwzięć do WPF .

**Objaśnienia przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na lata 2025-2028**

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, 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).

2. 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 2025 oraz lata 2026-2028. Prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjęto opierając się na informacjach zawartych w dokumentach Ministerstwa Finansów. Przyjęte dane makroekonomiczne przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2026	2027	2028
CPI dynamika średnioroczna (%)	103,1	102,6	102,5
PKB dynamika realna (%)	103,5	103,1	102,8

3. Dochody budżetu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano dochody bieżące w latach 2025-2028 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 roku 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 2025 i 2026. Wszystkie dochody objęte prognozą na 2026-2028 oszacowano w oparciu o wskaźnik inflacji i dynamiki wzrostu. W latach 2025 – 2028 dochody majątkowe nie zostały zaplanowane wobec powyższego w Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zostały wyodrębnione.

4. Wydatki budżetu.

W okresie objętym prognozą zaplanowano wydatki bieżące w oparciu o planowane wydatki na 2025 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 tłumaczenia,
- 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,
- 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.

Planowane wydatki w 2025r. zostały zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2024r. 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 szacunkowej masy odpadów i jednostkowych kosztów świadczonych usług.

5. Wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu.

W roku 2025 planowane wydatki ogółem równe są planowanym dochodom ogółem powiększonym o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych. Dochody planowane w 2025 r. wynoszą

91.541.000 zł (w tym bieżące 91.541.000 zł, majątkowe 0 zł). Przychody pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych planowane na 2025 r. wynoszą 11.000.000 zł. Planowane wydatki na 2025 r. określono w wysokości 102.541.000 zł (w tym bieżące 102.431.000 zł, majątkowe 110.000 zł).

W latach 2026-2028 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.

6. Przychody i rozchody budżetu.

W 2025 r. ustalono łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 11.000.000 zł, pochodzącą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na pokrycie planowanego deficytu w 2025 r. w kwocie 11.000.000 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
Nadwyżka budżetowa z 2023r.	6 316 463,62
Razem	19 011 915,89

Biorąc pod uwagę wyłącznie planowane deficyty w roku 2024 (7.221.000 zł) oraz w roku 2025 (11.000.000 zł) nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych (19.011.915,89 zł) stanowią wystarczającą kwotę do zrealizowania obu budżetów.

W latach 2026 - 2028 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową planowany jest zrównoważony budżet. Na skutek powyższego nie zostały zaplanowane przychody i rozchody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W roku 2026r. konieczna będzie zmiana stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, bowiem nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych planuje się wykorzystać w roku 2024 i 2025.

7. 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 2025 – 2028 wynosi 0,00 zł. Na dzień sporządzenia WPF zadłużenie Związku Międzygminnego nie jest planowane.

8. 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 2023-2024	2022-2025	175 627
2	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(II półrocze 2024 i 2025)	2024-2026	31 651 209
3	"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	76 800 800
4	"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	82 759 400
5	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2025-2026	2024-2027	210 000
6	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(I półrocze 2026)	2025-2026	10 786 000
	Razem	x	202 383 036

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.