**Uchwała Nr 11/2022**

**Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”**

**z dnia 14 listopada 2022 roku**

**w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2023**

Na podstawie art. 233 i 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) i w związku z art. 30 ust. 2 pkt 1 oraz 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.) **Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Ustala się projekt uchwały budżetowej na rok 2023 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2023 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na rok 2023 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowią załączniki nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Związku

Eugeniusz Karpiński

Z-ca Przewodniczącego Zarządu Związku
Adam Mytych

Członek Zarządu Związku
Jacek Widyński

Członek Zarządu Związku

Łukasz Kubiak

Członek Zarządu Związku
Radosław Sobecki

Załącznik Nr 1 do uchwały 11/2022

Zarządu Związku Międzygminnego

„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 14 listopada 2022 roku

w sprawie projektu uchwały

budżetowej na rok 2023

***Projekt uchwały budżetowej na rok 2023 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego***

**Uchwała Nr …./…/2022**

**Zgromadzenia Związku Międzygminnego
 „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”**

**z dnia ………………. 2022 r.**

**w sprawie uchwały budżetowej na rok 2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d oraz pkt 10 i art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.), art.  212, 222, 258 i 264 ust. 3 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**

Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 88.148.000 zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 88.148.000 zł

- dochody majątkowe w kwocie 0 zł

jak w załączniku nr 1 do uchwały.

**§ 2**

Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu w wysokości 88.148.000 zł, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 87.828.000 zł

- wydatki majątkowe w kwocie 320.000 zł

jak w załączniku nr 2 do uchwały.

**§ 3**

Tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 90.000 zł.

**§ 4**

Upoważnia się Zarząd Związku do:

- zaciągania zobowiązań z tytułu kredytu krótkoterminowego na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu do wysokości 1.000.000 zł

- dokonywania zmian w planie wydatków pomiędzy paragrafami w ramach rozdziału klasyfikacji budżetowej w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy, wydatków majątkowych między zadaniami w ramach działu,

- lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku.

**§ 5**

Ustala się limit z tytułu zaciągania kredytów i pożyczek w kwocie 1.000.000 zł, w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego.

**§ 6**

Określa się sumę 7.000.000 zł, do której Zarząd Związku może w roku budżetowym samodzielnie zaciągać zobowiązania.

**§ 7**

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

**§ 8**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały Nr …/…/2022

Zgromadzenia Związku Międzygminnego

"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"

z dnia ………….. r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2023

**Plan dochodów na 2023 rok**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Paragraf** | **Treść** | **Plan 2023** |
| **758** |  |  | **Różne rozliczenia** | **310 000** |
|  | 75814 |   | Różne rozliczenia finansowe | 310 000 |
|  |  | 0920 | Wpływy z pozostałych odsetek | 310 000 |
|  |  |  |  |  |
|  | Dochody bieżące | 310 000 |
|  | Dochody majątkowe | 0 |
|  |  |  |  |  |
| **900** |  |  | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** | **87 838 000** |
|  |
|   | 90002 |   | Gospodarka odpadami komunalnymi | 87 823 900 |  |
|  | 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 87 183 900 |  |
| 0580 | Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 150 000 |  |
| 0640 | Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień | 240 000 |  |
| 0910 | Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 240 000 |  |
| 0940 | Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych | 3 000 |  |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 7 000 |  |
| 90026 |   | Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami | 14 100 |  |
|   | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 14 100 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Dochody bieżące | 87 838 000 |  |
| Dochody majątkowe | 0 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Razem** | 88 148 000 |  |
| z tego |  |  |  |  |  |
| Dochody bieżące | 88 148 000 |  |
| Dochody majątkowe | 0 |  |

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały Nr …/…/2022

Zgromadzenia Związku Międzygminnego

"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"

z dnia ………….. r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2023

 **Plan wydatków na 2023 r.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Paragraf** | **Treść** | **Plan 2023** |
| **758** |  |  | **Różne rozliczenia** | **90 000** |
|   | 75818 |   | Rezerwy ogólne i celowe | 90 000 |
|   |   | 4810 | Rezerwy | 90 000 |
|   |   |   |   |  |
|   | Wydatki bieżące | 90 000 |
|   | Wydatki majątkowe | 0 |
|   |   |   |   |   |
| **900** |  |  | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** | **88 058 000** |
|   | 90002 |   | Gospodarka odpadami | 88 058 000 |
|   |   | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 10 000 |
|   |   | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 3 010 500 |
|   |   | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne  | 185 000 |
|   |   | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 637 000 |
|   |   | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 78 000 |
|   |   | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 100 000 |
|   |   | 4190 | Nagrody konkursowe | 10 000 |
|   |   | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 400 000 |
|   |   | 4220 | Zakup środków żywności  | 3 000 |
|   |   | 4270 | Zakup usług remontowych | 27 000 |
|   |   | 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 9 500 |
|   |   | 4300 | Zakup usług pozostałych | 82 590 500 |
|   |   | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 20 000 |
|   |   | 4390 | Zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii | 8 000 |
|   |   | 4400 | Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 400 000 |
|   |   | 4410 | Podróże służbowe krajowe | 58 000 |
|   |   | 4420 | Podróże służbowe zagraniczne | 3 000 |
|   |   | 4430 | Różne opłaty i składki | 62 000 |
|   |   | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 65 700 |
|   |   | 4580 | Pozostałe odsetki | 100 |
|   |   | 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego | 15 700 |
|   |   | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 35 000 |
|   |   | 4710 | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający | 10 000 |
|   |   | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - realizacja monitoringu wizyjnego w miejscach gromadzenia odpadów w miejscowości Cichowo | 70 000 |
|   |   | 6060 |  Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - zakup urządzeń na małe elektroodpady (zadanie pn. Terenowa infrastruktura edukacyjna na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego") - zakup przesuwnych regałów archiwizacyjnych  | 250 000 |
|   |   |   |   |   |
|   | Wydatki bieżące | 87 738 000 |
|   | Wydatki majątkowe | 320 000 |
|  |  |  |  |  |
| **Razem** | **88 148 000** |
| z tego: |  |  |  |  |
|   | Wydatki bieżące | 87 828 000 |
|   | Wydatki majątkowe | 320 000 |

Załącznik Nr 2 do uchwały 2/2022

Zarządu Związku Międzygminnego

„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”

z dnia 14 listopada 2022 roku

w sprawie projektu uchwały

budżetowej na rok 2023

**Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2023**

 **Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego**

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.

Uczestnikami Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego jest 19 gmin, w tym: Gmina Bojanowo, Gmina Gostyń, Gmina Jutrosin, Gmina Krobia, Gmina Krzemieniewo, Gmina Krzywiń, Miasto Leszno, Gmina Lipno, Gmina Miejska Górka, Gmina Osieczna, Gmina Pakosław, Gmina Pępowo, Gmina Pogorzela, Gmina Poniec, Gmina Rawicz, Gmina Rydzyna, Gmina Śmigiel, Gmina Święciechowa, Gmina 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 precyzyjnie 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. Przyjęto założenia, że funkcjonowanie systemu musi się samofinansować, tzn. pobierane od właścicieli nieruchomości opłaty muszą pokryć wszystkie koszty systemu. Gminy - uczestnicy Związku nie będą ze swoich budżetów w żadnej części pokrywały kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi. Ponadto w wyniku ogłoszonych przez Związek przetargów, ze względu na wielkość zamówienia uzyskuje się niższe ceny jednostkowe świadczonych usług.

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 z nieruchomości 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 gospodarki odpadami komunalnymi. W roku 2023, zgodnie z zapisami w wykazie przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, będzie funkcjonowało 19 PSZOK-ów (Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych) na terenach gmin należących do Związku Międzygminnego. Ponadto w wydatkach bieżących zaplanowano środki finansowe na działania związane z edukacją ekologiczną. Prowadzenie działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi (w szczególności w zakresie selektywnego zbierania odpadów komunalnych) jest jednym z czynników warunkujących powodzenie utrzymania porządku i czystości na terenie Związku Międzygminnego oraz uzyskanie założonych efektów w postaci osiągnięcia wymaganych poziomów odzysku. W roku 2023 planuje się również zorganizowanie obchodów jubileuszu 10-lecia istnienia Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, który powołany został do życia 12 grudnia 2012r.

  **„Plan dochodów na 2023 rok”**

Na rok 2023 zaplanowano **dochody ogółem w wysokości 88.148.000 zł**, z tego:

* odsetki od środków na rachunku bankowym (m.in. lokat bankowych) w kwocie 310.000 zł,
* dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 87.183.900 zł,
* grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 150.000 zł,
* wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 240.000 zł,
* odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 240.000 zł,
* wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 3.000 zł,
* wpływy z różnych dochodów w kwocie 7.000 zł (rozdział 90002),
* wpływy z różnych dochodów w kwocie 14.100 zł (rozdział 90026).

Ww. dochody stanowią wyłącznie dochody bieżące Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.

***Uzasadnienie poszczególnych źródeł dochodów***

Plan dochodów na 2023 rok zakłada dochody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 88.148.000 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 88.148.000 zł

- dochody majątkowe w kwocie 0 zł

Wśród dochodów bieżących wyodrębnione zostały:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 758** | **Różne rozliczenia**  |  |
| **Rozdział 75814** | **Różne rozliczenia finansowe** |  |
| **Paragraf 0920** | **Wpływy z pozostałych odsetek** | **310 000zł** |

Powyższy paragraf obejmuje planowane dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych. Planowana na 2023 r. kwota 310.000 zł zachowana została na poziomie przewidywanego wykonania za 2022 r. Zgodnie z zapisami § 4 Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego w sprawie uchwały budżetowej na 2023 r., upoważniono Zarząd Związku do lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 0490** | **Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw** | **87 183 900 zł** |

Paragraf 0490 obejmuje dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zaplanowane zostały w wysokości 87.183.900 zł. Dochody wynikające z powyższej opłaty wzrosły w stosunku do przewidywanego wykonania o wskaźnik 3,18%. Powodem zwiększenia dochodów w powyższym paragrafie była zmiana opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnym od 1 marca 2022r.

Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi są podstawowym dochodem otrzymywanym przez KZGRL. 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. Szacując dochód z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi uwzględniono 78% mieszkańców, którzy nie skorzystają z ulgi (czyli nie będą kompostowali bioodpadów),

- 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”. Szacując dochód z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi uwzględniono 22% mieszkańców, która skorzysta z ulgi 3zł (czyli będą kompostowali bioodpady),

- 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.

Powyższe wpływy opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyliczone zostały w następujący sposób:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Liczba mieszkańców (przy założeniu 97,75% ściągalności)** | **Stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi** | **Liczba miesięcy** | **Razem** |
| Ryczałtowa stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od domku letniskowego lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe. | 619 | 191 | 1 | 118 229,00 |
| Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r. (22% mieszkańców kompostujących bioodpady) | 49 357 | 30 | 12 | 17 768 520,00 |
| Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r. (78% mieszkańców nie kompostujących bioodpadów) | 174 993 | 33 | 12 | 69 297 228,00 |
| **Razem** | **87 183 977,00** |
| **Po zaokrągleniu do pełnych setek złotych** | **87 183 900,00** |

Zakładając liczbę 224.350 osób (mieszkańców – w przypadku nieruchomości zamieszkałych), uwzględniono ściągalność opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na poziomie 97,75%, podobnie jak w przypadku domków letniskowych i innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno – wypoczynkowe.

Zgodnie z uchwałą nr XLII/3/2021 Zgromadzenia Związku Międzygminnego z dnia 9 listopada 2021r. (uwzględniającą zmianę XLIII/2/2021 z 17 grudnia 2021r.) określono również stawkę opłaty podwyższonej za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w przypadku gdy właściciel nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów w sposób selektywny w wysokości 70 zł od mieszkańca miesięcznie (od nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy) oraz 500zł za rok od domku letniskowego na nieruchomości lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno–wypoczynkowe. Powyższa opłata zostanie uwzględniona w planie dochodów stosownie do ilości otrzymywanych dochodów z tego tytułu.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 0580** | **Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych** | **150 000 zł** |

Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowano w 2023 r. w wysokości 150.000 zł (co stanowi 241,94% przewidywanego wykonania za 2022r.). Powyższe wpływy wynikają z kar umownych i sankcji w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania warunków umów dotyczących odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. Ponadto w 2023r. zaplanowano wpływy z tytułu kar, które nałożone zostaną na przedsiębiorców wpisanych do Rejestru Działalności Regulowanej w zakresie odbioru odpadów komunalnych określonych w rozdziale 4d ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Jest to główna przyczyna zwiększenia dochodów z tego tytułu w roku 2023. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 0640** | **Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień** | **240 000zł** |

Powyższy paragraf obejmuje dochody m.in. z tytułu opłat za czynności egzekucyjne, zabezpieczenie należności, itp. W związku ze zmianą systemu informatycznego w roku 2022r. ilość wysyłanych upomnień była ograniczona. Wobec powyższego wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania budżetu za 2022r. o 50%. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 0910** | **Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat** | **240 000 zł** |

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w 2023 r. w wysokości 240.000 zł i stanowią 100% przewidywanego wykonania za 2022r. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 0940** | **Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych** | **3 000 zł** |

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022r. o wskaźnik 3,45%. Powyższa zmiana wynika z zaokrągleń zastosowanych w planie na rok 2023. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 0970** | **Wpływy z różnych dochodów** | **7 000 zł** |

Ww. dochody zaplanowane zostały w 2023 r. w wysokości 7.000 zł, co stanowi wskaźnik 102,47% przewidywanego wykonania za 2022r. Różnica o wskaźnik 2,47% wynika z zaokrągleń zastosowanych w planie (do pełnych tysięcy złotych). Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90026** | **Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami** |  |
| **Paragraf 0970** | **Wpływy z różnych dochodów** | **14 100 zł** |

Ww. dochody zaplanowane zostały w 2023 r. w wysokości 14.100 zł i zostały zmniejszone w stosunku do przewidywanego wykonania 2022r. o wskaźnik 13,79%, stosownie do planowanych wpływów z tego tytułu. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

**Podsumowanie planu dochodów na 2023 r.**

Planowane dochody na 2023 r. zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022r. o wskaźnik 3,04%. Powodem zwiększenia dochodów o powyższy wskaźnik jest między innymi wzrost stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od 1 marca 2022r. oraz zwiększona liczba mieszkańców objętych systemem gospodarowania odpadami komunalnymi. W miesiącu styczniu i lutym 2022r. podstawowa stawka opłaty wynosiła 27zł od mieszkańca, wobec powyższego dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi były niższe.

System gospodarowania odpadami komunalnymi prowadzonymi przez Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego obejmuje wszystkie nieruchomości zamieszkałe oraz domki letniskowe (lub inne nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe), które obowiązane są do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Większość dochodów (poza wpływami z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst oraz wpływami z tytułu kosztów egzekucyjnych) zachowana została na poziomie przewidywanego wykonania za 2022r. Zwiększyły się w stosunku do przewidywanego wykonania planowane dochody z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień. Główną przyczyną zwiększenia dochodów z tego tytułu było wprowadzenie nowego systemu do obsługi gospodarki odpadami (w tym opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi). Na początku 2022r. wystawianie upomnień i tytułów wykonawczych nie była możliwa z uwagi na konieczność migracji danych do nowego systemu komputerowego. Po całkowitym uruchomieniu systemu informatycznego upomnienia drukowane są na bieżąco, dlatego w roku 2023 zaplanowano większe dochody z tego tytułu. Ponadto zwiększone zostały również wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych na skutek konieczności naliczenia przedsiębiorcom wpisanym do Rejestru Działalności Regulowanej w zakresie odbioru odpadów komunalnych kar określonych w rozdziale 4d ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Konieczność ujmowania w budżecie tylko realnych dochodów spowodowała, że wyłączone zostały (w porównaniu z 2022r.) m.in. jednorazowe wpływy. Należy do nich zaliczyć między innymi odszkodowania, które wpłynęły na rachunek bankowy KZGRL w 2022r. Na chwilę obecną składane są również wnioski do instytucji przydzielających środki finansowe w formie dotacji celowych na realizację określonych zadań statutowych. W przypadku przyznania dotacji celowych na zadania realizowane przez Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego, planowane dochody zostaną zwiększone stosownie do wysokości przyznanych środków finansowych.

 **„Plan wydatków na 2023 rok”**

Na rok 2023 zaplanowano **wydatki ogółem w wysokości 88.148.000 zł**, z tego:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 10.000 zł,

- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 3.010.500 zł,

- dodatkowe wynagrodzenia roczne w kwocie 185.000 zł,

- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 637.000zł,

- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 78.000 zł,

- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 100.000 zł,

- nagrody konkursowe w kwocie 10.000 zł,

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 400.000 zł,

- zakup środków żywności w kwocie 3.000 zł,

- zakup usług remontowych w kwocie 27.000 zł,

- zakup usług zdrowotnych w kwocie 9.500 zł,

- zakup usług pozostałych w kwocie 82.590.500 zł,

- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 20.000 zł,

- zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 8.000 zł,

- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe w kwocie 400.000zł,

- podróże służbowe krajowe w kwocie 58.000 zł,

- podróże służbowe zagraniczne w kwocie 3.000 zł,

- różne opłaty i składki w kwocie 62.000 zł,

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 65.700 zł,

- pozostałe odsetki w kwocie 100 zł,

- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 15.700 zł,

- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 35.000 zł,

- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 10.000 zł,

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 70.000zł,

- wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie 250.000 zł,

- rezerwy w kwocie 90.000 zł.

***Uzasadnienie poszczególnych źródeł wydatków***

Plan wydatków na 2023 rok zakłada wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 88.148.000 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 87.828.000 zł

- wydatki majątkowe w kwocie 320.000 zł

Wśród wydatków wyodrębnione zostały:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 758** | **Różne rozliczenia** |  |
| **Rozdział 75818** | **Rezerwy ogólne i celowe** |  |
| **Paragraf 4810** | **Rezerwy** | **90 000 zł** |

Zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu. W budżecie zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 90.000 zł, tj. ponad 0,1% wydatków Związku Międzygminnego w 2023 r.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 3020** | **Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń** | **10 000 zł** |

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń zaplanowane w 2023 r., dotyczą m.in. planowanej refundacji okularów korygujących dla pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, stosownie do przepisów Kodeksu Pracy, Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe oraz przepisów wewnętrznych obowiązujących w Związku Międzygminnym. Wydatki dotyczące paragrafu 3020 zwiększone zostały stosownie do zgłaszanego zapotrzebowania na ten cel w 2023r. i stanowią 166,67% przewidywanego wykonania za 2022r.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4010** | **Wynagrodzenia osobowe pracowników** | **3 010 500 zł** |

 Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników zaplanowano w następujący sposób:

1. wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2022 r. dla osób zatrudnionych na czas nieoznaczony powiększona o 12 %;
2. wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2022 r. dla osób zatrudnionych na czas oznaczony powiększona o 12 %;
3. wysokość nagród określonych w regulaminie wynagradzania pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego uwzględniająca zatrudnienie na dzień 30 września 2022 r. oraz planowane zwiększenia wynikające z potrzeb Związku Międzygminnego do wysokości 160 % miesięcznego wynagrodzenia;

Wzrost wydatków związanych z wynagrodzeniami w 2023 r. o wskaźnik 17,01 % w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2022, spowodowany został między innymi następującymi czynnikami:

* wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2023r.,
* zaplanowano nagrodę jubileuszową dla pracownika,
* zaplanowano wzrost dodatku stażowego kilkunastu pracowników,
* zaplanowano zatrudnienie stażystów,
* pozostałe wytyczne ujęte w Uchwale Zarządu Związku Międzygminnego w sprawie opracowywania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2023.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4040** | **Dodatkowe wynagrodzenie roczne** | **185 000 zł** |

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanowane zostało w wysokości 185.000 zł, co stanowi 134,55% przewidywanego wykonania za 2022 r. Pracownik nabywa prawo do wynagrodzenia rocznego w pełnej wysokości po przepracowaniu u danego pracodawcy całego roku kalendarzowego, zgodnie z ustawą o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej. Pracownik, który nie przepracował u danego pracodawcy całego roku kalendarzowego, nabywa prawo do wynagrodzenia rocznego w wysokości proporcjonalnej do okresu przepracowanego (z uwzględnieniem przepisów szczegółowych ww. ustawy).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4110** | **Składki na ubezpieczenia społeczne** | **637 000 zł** |

Stosownie do wysokości planowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, zaplanowane zostały składki na ubezpieczenia społeczne.

Założenia budżetu na 2023 r. dotyczące wydatków związanych z ubezpieczeniami społecznymi, płatnymi przez pracodawcę (Związek Międzygminny) obejmują maksymalną kwotę, jaka może wynikać z kosztów wynagrodzeń osobowego i bezosobowego funduszu płac oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Plan wydatków związany ze składkami na ubezpieczenia społeczne w stosunku do przewidywanego wykonania na 2022 r. wzrósł o 13,55%.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4120** | **Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy** | **78 000 zł** |

Analogicznie jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne, naliczone zostały składki na Fundusz Pracy (stosownie do wysokości planowanego dodatkowego wynagrodzenia rocznego, osobowego i bezosobowego funduszu płac). Powyższe wydatki zaplanowano w wysokości 78.000 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania na 2022 r., planowane wydatki na ten cel wzrosły o 13,04 %.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4170** | **Wynagrodzenia bezosobowe** | **100 000 zł** |

Plan wydatków na 2023 rok związany z wynagrodzeniami bezosobowymi obejmuje m.in. wynagrodzenia związane z koniecznością korzystania z wiedzy biegłych, konsultacje, dodatkowe porady prawne z dziedziny windykacji należności, szkolenia BHP, itp. Powyższa kwota została zachowana na poziomie przewidywanego wykonania za 2022r.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4190** | **Nagrody konkursowe** | **10 000 zł** |

Paragraf ten obejmuje nagrody dla osób fizycznych, osób prawnych lub innych jednostek organizacyjnych, w tym również zakup nagród rzeczowych. Nagrody konkursowe przyznawane są wyłącznie z dziedziny edukacji ekologicznej, która stanowi jedno z działań statutowych Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. Powyższe wydatki stanowią 100% przewidywanych wydatków 2022 r.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4210** | **Zakup materiałów i wyposażenia** |  **400 000 zł** |

Paragraf 4210 obejmuje m.in. materiały i wyposażenie związane z edukacją ekologiczną oraz pozostałe materiały i wyposażenie związane z utrzymaniem oraz funkcjonowaniem Związku Międzygminnego. Planowane zakupy związane z edukacją ekologiczną w kwocie **200.000 zł** dotyczą popularyzacji wiedzy dotyczącej prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi i obejmują m.in.:

- materiały edukacyjne skierowane do dzieci, młodzieży szkolnej, dzieci przedszkolnych oraz mieszkańców,

- materiały dydaktyczne wykorzystywane do prowadzenia zajęć w szkołach i spotkań z mieszkańcami,

- zakup gotowych materiałów drukowanych (ulotki, broszury, plakaty).

Edukacja ekologiczna stanowi jedno z podstawowych działań statutowych Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, wobec powyższego wydatki na ten cel zostały określone na powyższym poziomie. Ponadto w paragrafie 4210 ujęte zostały pozostałe zakupy materiałów i wyposażenia w kwocie **200.000 zł** związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem KZGRL , w tym m.in.:

- zakup dodatkowego wyposażenia (m.in. wymiana komputerów),

- zakup materiałów biurowych i eksploatacyjnych oraz środków czystości,

- zakup książek, publikacji, prenumerata czasopism,

- zakup materiałów związanych z obchodami jubileuszu 10-lecia istnienia Komunalnego Związki Gmin Regionu Leszczyńskiego,

- pozostałe materiały i wyposażenie (prenumeraty, materiały do obsługi posiedzeń, pieczątki, itp.).

Planowane wydatki w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022r. o wskaźnik 14,94%. Powyższe spowodowane zostało m.in. zwiększonymi wydatkami na edukację ekologiczną oraz zmianą cen jednostkowych materiałów i wyposażenia niezbędnego do prowadzenia podstawowej działalności KZGRL.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4220** | **Zakup środków żywności**  |  **3 000 zł** |

 Wydatki na zakup środków żywności zaplanowane zostały w roku 2023 w kwocie 3.000 i zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania o wskaźnik 20% stosownie do zgłaszanego zapotrzebowania i zmian cen rynkowych.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4270** | **Zakup usług remontowych** | **27 000 zł** |

Paragraf 4270 dotyczący zakupu usług remontowych zaplanowany na rok 2023 określono w wysokości 27.000 zł i został zwiększony w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022r. o wskaźnik 170%. Główną przyczyną zwiększenia wydatków na usługi remontowe jest malowanie pomieszczeń biurowych KZGRL. Ponadto zakończenie okresu gwarancyjnego sprzętu stanowiącego podstawowe wyposażenie Związku (m.in. komputery, kserokopiarki, itp.) i konieczność poniesienia wydatków przy ewentualnych naprawach dokonywanych przez KZGRL wpływa również na wysokość kwoty określonej w powyższym paragrafie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4280** | **Zakup usług zdrowotnych**  | **9 500 zł** |

Planowe wydatki dotyczą wyłącznie badań okresowych pracowników oraz dodatkowo badań kierujących pojazdami podczas delegacji służbowych. Powyższe wydatki zwiększono w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022r. w związku z koniecznością wykonania badań okresowych zwiększonej liczbie pracowników KZGRL.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4300** | **Zakup usług pozostałych** | **82 590 500 zł** |

Na podstawie przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz aktów prawa miejscowego, KZGRL jest zobowiązany do zorganizowania odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy gminy. Zgodnie z ww. ustawą Rada Gminy może również postanowić w drodze uchwały o odbieraniu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne. Odpady mogą dotyczyć wszystkich właścicieli lub właścicieli określonych nieruchomości, np.: właścicieli domków letniskowych i innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno – wypoczynkowe. W przypadku KZGRL Zgromadzenie Związku Międzygminnego postanowiło o objęciu systemem poza właścicielami nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy gminy, również odbiór odpadów komunalnych od właścicieli domków letniskowych i innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe. Planowane wydatki w zakresie usług pozostałych, obejmują m.in. wydatki na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych oraz wydatki związane z zapewnieniem funkcjonowania punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.

Plan wydatków Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w zakresie paragrafu „pozostałe usługi (§ 4300)” został znacznie zwiększony w stosunku do roku 2022r. (tj. o wskaźnik 13,14%). Na powyższe miały wpływ przede wszystkim koszty usług świadczone przez firmy zajmujące się odbiorem, transportem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych, a także koszty związane z zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących z Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych. Wzrost cen jednostkowych za odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów, przyczyniły się w głównym stopniu do planowania w budżecie na 2023r. wydatków na gospodarkę odpadami komunalnymi na powyższym poziomie. Biorąc pod uwagę tendencję wzrostową kosztów związanych z gospodarką odpadami komunalnymi należy przyjąć najbardziej realne założenia do planu.

W Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich od 1 stycznia 2023r. umowy (przedsięwzięcia) podzielone zostały w następujący sposób:

- odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego,

- utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów,

- odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego

Paragraf 4300 dotyczący zakupu usług pozostałych obejmuje następujące wydatki wyodrębnione w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich:

- usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin w kwocie **65.174.800 zł**. W Wieloletniej Prognozie Finansowej powyższe wydatki na 2023 r. wyodrębnione zostały według poniższego wykazu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie przedsięwzięcia** | **Okres realizacji** | **Limit wydatków 2023** |
| 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 | 2 283 000,00 |
| 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 | 892 000,00 |
| 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 | 570 000,00 |
| 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 | 297 000,00 |
| 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 | 983 000,00 |
| 6 | 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 | 60 149 800,00 |
|  | **Razem** | **x** | **65 174 800,00** |

- usługi związane z utworzeniem i prowadzeniem Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych wraz z zagospodarowaniem do których mieszkańcy nieruchomości z terenu działania Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego mogą samodzielnie, nieodpłatnie przekazać selektywnie zebrane i problemowe odpady komunalne. Planowany wydatek na ten cel w 2023 r. wynosi **16.354.000zł**. W roku 2023 zaplanowano funkcjonowanie wszystkich 19-tu Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych. Powyższe wydatki obejmują wyposażenie Punktów we wszystkie elementy niezbędne do ich funkcjonowania (zaplecze socjalno-bytowe, wagi, kontenery, ogrodzenie, nadzór) oraz jego prowadzenie, w tym koszty związane zatrudnieniem pracownika, transportem i zagospodarowaniem odpadów. Poniższa tabela przedstawia planowane do zrealizowania przedsięwzięcia w zakresie PSZOK ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie przedsięwzięcia** | **Okres realizacji** | **Limit wydatków 2023** |
| 1 | "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (2022)" | 2021-2023 | 1 515 600,00 |
| 2 | "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (2023 i I połowa 2024)" | 2022-2024 | 14 838 400,00 |
|  | **Razem** | **x** | **16 354 000,00** |

- odbiór, transport i unieszkodliwianie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. Planowane zadanie dotyczy realizacji usługi (odbioru, transportu i zagospodarowania zużytych leków zbieranych od mieszkańców) dla około 90 punktów (aptek) funkcjonujących na terenie Związku. Planowany wydatek na ten cel w 2023 r. wynosi **140.000zł**. Poniższa tabela przedstawia planowane do zrealizowania przedsięwzięcia w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie przedsięwzięcia** | **Okres realizacji** | **Limit wydatków 2023** |
| 1 | Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2022 | 2021-2023 | 8 000,00 |
| 2 | Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2023/2024 | 2022-2025 | 132 000,00 |
|  | **Razem** | **x** | **140 000,00** |

- usługi związane z przeprowadzeniem audytu wewnętrznego 2022-2023 w kwocie **17.000zł**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Wyszczególnienie przedsięwzięcia** | **Okres realizacji** | **Limit wydatków 2023** |
| 1 | Przeprowadzenie audytu wewnętrznego 2022-2023 | 2022-2024 | 17 000,00 |
|  | **Razem** | **x** | **17 000,00** |

- usługi związane z edukacją ekologiczną (projekty materiałów edukacyjnych (kolorowanka, plakaty, ulotki), organizacją kampanii społecznych, projekt i realizacja multimediów, rozbudowa witryny internetowej dot. edukacji ekologicznej – planowany wydatek **160.000 zł***,*

- pozostałe usługi, w tym m.in.: usługi pocztowe, bankowe, reklamowe, ogłoszenia, naprawy, a także obchody jubileuszu 10-lecia istnienia Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, usługi serwisowe, itp. (wydatek około **744.700 zł**).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4360** | **Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych**  | **20 000 zł** |

Wydatki związane z zakupem usług internet, usług świadczonych w ruchomej i stacjonarnej sieci telefonicznej w planie na 2023 r., zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022 r. o wskaźnik 25%.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4390** | **Zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii** | **8 000 zł** |

Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii zaplanowany został w roku 2023 na poziomie 8.000zł. Powyższe środki finansowe zostały zabezpieczone stosownie do zgłaszanego zapotrzebowania na ten cel. Ewentualne wydatki z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4400** | **Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe**  | **400 000 zł** |

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w 2023 r. zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022 r. o 33,33 % w związku z planowanym wzrostem opłat z tytułu ogrzewania gazowego i energii elektrycznej, a także zwiększeniem powierzchni magazynowej niezbędnej do przechowywania deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Na chwilę obecną nie zostały jeszcze podjęte negocjacje celem kontynuowania ww. umowy, dlatego zabezpieczono planowane wydatki w zwiększonej wysokości. Po podpisaniu aneksu do umowy powyższy paragraf zostanie odpowiednio skorygowany.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4410** | **Podróże służbowe krajowe**  | **58 000 zł** |

W powyższym paragrafie zaplanowano wydatki związane z delegacjami służbowymi pracowników z tytuły wykonywania czynności służbowych (m.in. kontrole odbioru odpadów, windykacja należności) oraz ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych. Powyższe wydatki w 2023r. w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022r. są wyższe o wskaźnik 75,76% w związku z planowanym zwiększeniem kontroli w terenie, a także na skutek planowanej zmiany wysokości stawek za 1 kilometr przebiegu pojazdu, według których pracodawca pokrywa koszty używania pojazdów prywatnych (w tym np. samochodów) używanych przez pracowników do celów służbowych. W przypadku ewentualnych zmian plan w zakresie wydatków zostanie odpowiednio zmodyfikowany.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4420** | **Podróże służbowe zagraniczne** | **3 000 zł** |

W planie na 4420 zaplanowane zostały ewentualne wydatki związane z podróżami służbowymi zagranicznymi w kwocie 3.000 zł. W roku 2022 r. pomimo ujęcia w planie nie zostaną prawdopodobnie zrealizowane żadne wydatki na ten cel.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4430** | **Różne opłaty i składki**  | **62 000 zł** |

Wydatki związane z różnymi opłatami i składkami dotyczą m.in. planowanych opłat związanych z ubezpieczeniem mienia, kosztami opłaty komorniczej (egzekucyjnej), itp. Powyższe wydatki w 2023 r. zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022r. o wskaźnik 55% na skutek zwiększenia działań windykacyjnych w 2023r. i zabezpieczenia środków finansowych na opłatę komorniczą, dotyczącą postępowania egzekucyjnego w administracji.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4440** | **Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**  | **65 700 zł** |

W paragrafie 4440 dotyczącym odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych uwzględniono stan zatrudnienia na dzień 30 września 2022 r., a także zwiększono odpis w związku z planowanym zatrudnieniem stażystów (pomocy administracyjnych).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4580** | **Pozostałe odsetki**  | **100 zł** |

 W budżecie na 2023 r. zabezpieczone zostały środki na ewentualne pozostałe odsetki.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4610** | **Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego**  | **15 700 zł** |

Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego na 2023 r. zostały określone w kwocie 15.700 zł i zostały zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022r. o wskaźnik 20,77%. Powyższa zmiana spowodowana jest koniecznością zabezpieczenia środków finansowych w przypadku ewentualnych odwołań przetargowych.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4700** | **Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej**  | **35 000 zł** |

W paragrafie 4700 dotyczącym szkoleń pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, zaplanowane zostały wydatki w kwocie 35.000 zł. Powyższa kwota przeznaczona zostanie m.in. na podnoszenie kwalifikacji pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2022 r., planowane wydatki na 2023 r. z tego tytułu zwiększone zostały o wskaźnik 16,67%. W przypadku ewentualnych zmian plan w zakresie wydatków zostanie odpowiednio zmodyfikowany.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 4710** | **Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający** | **10 000 zł** |

PPK to Pracownicze Plany Kapitałowe. **Program ten ma dawać pracownikom możliwość dobrowolnego oszczędzania. Jednostki sektora finansów publicznych obowiązane są do wprowadzenia PPK. Z uwagi, że na dzień sporządzenia niniejszego planu 100% pracowników złożyło rezygnację z uczestnictwa w PPK, zabezpieczono w budżecie kwotę 10.000zł na ten cel w przypadku zmiany decyzji któregoś z pracowników i chęci skorzystania z Pracowniczych Planów kapitałowych.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 6050** | **Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych**  | **70 000 zł** |

 W planie wydatków inwestycyjnych na 2023 r. ujęto następujące zadanie pn. „Realizacja monitoringu wizyjnego w miejscach gromadzenia odpadów w miejscowości Cichowo”. Powyższe zadanie miało zostać zrealizowane w roku 2022, jednak teren na którym ma zostać zamontowany monitoring nie został jeszcze dostosowany do warunków umożliwiających realizację ww. zadania. Wobec powyższego zadanie zostało przeniesione na 2023r.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 6060** | **Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych**  | **250 000 zł** |

 W planie zakupów inwestycyjnych na 2023 r. ujęto następujące zadania:

- zakup urządzeń na małe elektroodpady (zadanie pn. „Terenowa infrastruktura edukacyjna na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego") - są to urządzenia służące do zbierania małogabarytowego zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego. Urządzenia te wyposażone są w tuby, do których można wrzucać odpady takie jak płyty CD, baterie i akumulatory, tonery z drukarek, telefony i ładowarki oraz żarówki energooszczędne. To kolejne pojemniki, w które Związek sukcesywnie wyposaża gminy,

- zakup przesuwnych regałów archiwizacyjnych - przesuwne regały archiwizacyjne umożliwią maksymalnie wykorzystać powierzchnię magazynową do przechowywania deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zastosowany w ich konstrukcji mechanizm przesuwu umożliwi lepszą organizację przestrzeni pomieszczenia, w której będą się znajdowały. Każdego miesiąca wpływa do KZGRL od 1000 do 2000 deklaracji i dalsze ich magazynowanie w tradycyjnych regałach meblowych stało się niemożliwe.

**Podsumowanie planu wydatków w 2023r.**

Planowane wydatki w 2023r. zostały zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022r. o wskaźnik 13,83%. 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 cen jednostkowych. Ta sama sytuacja dotyczy cen jednostkowych materiałów i usług z uwagi na inflację, która spowodowała wzrost wydatków administracyjnych KZGRL.

**„Plan przychodów na 2023 rok”**

W budżecie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2023 r. nie zostały zaplanowane przychody.

**„Plan rozchodów na 2023 rok”**

W budżecie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2023 r. nie zostały zaplanowane rozchody.

Załącznik Nr 3 do uchwały 11/2022

Zarządu Związku Międzygminnego

„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”

z dnia 14 listopada 2022 roku

w sprawie projektu uchwały

budżetowej na rok 2023

**Materiały informacyjne do projektu budżetu na rok 2023 Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. | Tabelaryczne zestawienie planu i wykonania dochodów i wykonania dochodów i wydatków budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku |  |  |
| 2. | Tabelaryczne zestawienie planowanego i wykonanego deficytu budżetowego (nadwyżki budżetowej) oraz przychodów i rozchodów budżetu wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku |  |  |
| 3. | Tabelaryczne zestawienie stanu zadłużenia na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy oraz poręczenia i gwarancje wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku |  |  |

**Tabelaryczne zestawienie planu i wykonania dochodów i wydatków budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku**

*Tabela nr 1*

*Dochody*



*Tabela nr 2*

*Wydatki*



**Uzasadnienie do zestawienia planu i wykonania dochodów i wydatków budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku.**

Dochody bieżące Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w planie na 2022 r. (na dzień 30 września br.) wynosiły 84.623.000zł. Dochody majątkowe w roku bieżącym zostały zaplanowane w kwocie 64.800zł. Według stanu na koniec III kwartału 2022 r. dochody wykonane wynosiły 64.259.704,64 zł. Głównym źródłem dochodów Związku Międzygminnego były dochody pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (§ 0490 – wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) w kwocie 63.682.443,23 zł oraz dochody stanowiące pochodne od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a mianowicie odsetki od nieterminowych wpłat (§ 0910) w kwocie 179.453,76 zł i dochody z tytułu kosztów egzekucyjnych (§ 0640) w kwocie 116.759,08 zł. Ponadto w 2022r. odnotowano znaczy wzrost wpływów pochodzących z odsetek z lokat terminowych. W pierwszych 4 miesiącach roku 2022r. banki nie były zainteresowane lokowaniem środków finansowych na oprocentowanych rachunkach. Pierwsza lokata założona została w maju br., gdzie oprocentowanie kształtowało się w granicach około 3%. W chwili obecnej banki proponują lokaty terminowe z dużo wyższym oprocentowaniem na poziomie prawie 7% .

W przewidywanym wykonaniu za 2022 r. przedstawiono dochody bieżące w kwocie wyższej od zaplanowanych w budżecie na 2022 r., adekwatnie do otrzymywanych wpływów. Zakłada się, że dochody Związku na koniec 2022r. osiągnięte zostaną na poziomie około 85.554.000 zł. Powyższa zmiana zostanie uwzględniona przy najbliższej aktualizacji budżetu.

Planowane wydatki bieżące (według stanu na dzień 30 września 2022r.) Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w budżecie na 2022 r. wynosiły 84.461.000 zł, natomiast wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 226.800 zł. Według stanu na koniec III kwartału 2022 r. wydatki bieżące wynosiły 49.937.825,18 zł, wydatki majątkowe wynosiły 0,00 zł.

Głównymi wydatkami KZGRL są wydatki związane z usługami obcymi (§ 4300) m.in. na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych oraz wydatki związane z zapewnieniem funkcjonowania punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Umowy na ww. usługi stanowiące podstawowe wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego skonstruowane zostały w następujący sposób. Wykonawca umowy na odbiór odpadów komunalnych doręcza Komunalnemu Związkowi Gmin Regionu Leszczyńskiemu fakturę VAT za usługi świadczone w danym okresie rozliczeniowym wraz z raportami (czyli po zakończeniu każdego miesiąca). Natomiast wynagrodzenie Wykonawcy płatne jest przelewem w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu. W związku z powyższym płatności dotyczące miesiąca grudnia 2021r. (dostarczone do KZGRL w styczniu 2022 r.), dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.) stanowiły wydatek 2022 r., natomiast zobowiązanie roku 2021.

Podstawową zasadą jest, że plan budżetu powinien zabezpieczyć faktycznie poniesione wydatki bieżące wraz z zaciągniętymi zobowiązaniami na koniec roku budżetowego. Wykonane wydatki, łącznie z wykazanymi zobowiązaniami nie powinny przekraczać kwot planowanych w budżecie. Jednak w przypadku, gdy zaciągnięte zobowiązania znajdują swoje uzasadnienie w upoważnieniu jakie otrzymał Zarząd Związku „do zaciągania zobowiązań z związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, ujętych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2025”, konieczność zabezpieczenia dodatkowo zobowiązań w planie budżetu na 2022 r. nie występuje.

Przewidywane wykonanie wydatków zmniejszone zostało między innymi w paragrafie dotyczącym zakupu usług pozostałych na skutek zmniejszenia wydatków związanych z gospodarką odpadami komunalnymi. Masa odpadów w stosunku do 2021r. znacznie się zmniejszyła co spowodowało, że wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi takie jak odbiór, transport, zagospodarowanie i prowadzenie PSZOK zaplanowane na 2022r. zostaną w znacznej mierze niewykonane i przyczynią się w głównym stopniu do powstania nadwyżki budżetowej w roku bieżącym.

Biorąc pod uwagę planowane na dzień 30 września 2022 r. oraz przewidywane wykonanie na koniec 2022 r., plan finansowy przed końcem roku ulegnie zmianie. W przewidywanym wykonaniu roku bieżącego wynik finansowy, stanowi nadwyżkę budżetową 2022r. w kwocie ponad 8.105.000 zł.

**Tabelaryczne zestawienie planowanego i wykonanego deficytu budżetowego (nadwyżki budżetowej)oraz przychodów i rozchodów budżetu wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku**

*Tabela nr 3*

*Wynik budżetu*



**Uzasadnienie do zestawienia planowanego i wykonanego deficytu budżetowego (nadwyżki budżetowej) oraz przychodów i rozchodów budżetu wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku**

Przychody budżetu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego według planu na dzień 30 września 2022r. wynoszą 0,00zł. W wykonaniu na koniec III kwartału br. oraz w przewidywanym wykonaniu na koniec 2022 r. wykazano kwotę 1.393.242,25zł, która z uwagi na zrównoważony budżet w 2022r. nie zostanie wykorzystana na pokrycie deficytu budżetowego.

**Tabelaryczne zestawienie stanu zadłużenia na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy oraz poręczenia i gwarancje wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku**

*Tabela nr 4*

*Stan zadłużenia*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***L.p.*** | ***Formuła*** | ***Wyszczególnienie*** | ***Plan 2022 na dzień 30 września 2022 r.***  | ***Wykonanie na koniec III kwartału 2022 r.*** | ***Przewidywane wykonanie na koniec 2022 r.*** |
| **1.** | **(1.1)+(1.2)** | **Stan zadłużenia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1.1. |   | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. |   | Poręczenia i gwarancje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Uzasadnienie do zestawienia stanu zadłużenia na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy oraz poręczenia i gwarancje wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku.**

Stan zadłużenia wynikający z kredytów i pożyczek oraz poręczeń i gwarancji Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wykonaniu na koniec III kwartału 2022 r. oraz w przewidywanym wykonaniu na koniec 2022 r. wynosi 0,00 zł.

**Uzasadnienie do zmian które wprowadzone zostaną do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2025**

W przypadku kilku przedsięwzięć dokonana zostanie aktualizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2025. Wykaz przedsięwzięć wieloletnich stanowiący załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2025 (po dokonanej aktualizacji w grudniu roku bieżącego) będzie przedstawiał się następująco (przy założeniu niezmiennych wydatków w IV kwartale 2022 r.):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 | 24 281 000 |
| 29 | "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 |
| 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 | 65 618 000 |
| 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 | 65 618 000 |
|  | **Razem** | x | **320 660 739** |

Najważniejszą zmianą jaka dokonana zostanie w grudniu br. w Wieloletniej Prognozie Finansowej, będzie zmiana dochodów oraz wydatków zaplanowanych w 2023r. (zarówno dochody i wydatki wynosić będą 88.148.000zł). 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 - "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 - "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 - "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 – „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 – „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 |