

**Uchwała Nr 19/2023**  
**Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”**  
**z dnia 31 października 2023 roku**  
**w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2024**

Na podstawie art. 233 i 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 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 2023 r., poz. 40 ze zm.) **Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Ustala się projekt uchwały budżetowej na rok 2024 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2024 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na rok 2024 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  
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego  
**Eugeniusz Karpiński**

Zastępca Przewodniczącego Zarządu  
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego  
**Adam Mytych**

Członek Zarządu Związku  
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego  
**Jacek Widyński**

Członek Zarządu Związku  
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego  
**Łukasz Kubiak**

Członek Zarządu Związku  
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego  
**Radosław Sobecki**

Załącznik Nr 1 do uchwały 19/2023  
Zarządu Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu  
Leszczyńskiego” z dnia 31 października 2023 roku  
w sprawie projektu uchwały  
budżetowej na rok 2024

**Projekt uchwały budżetowej na rok 2024 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego**

**Uchwała Nr ..../.../2023  
Zgromadzenia Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”  
z dnia ..... 2023 r.  
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2024**

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 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 212, 222, 258 i 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:

**§ 1**

Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 89.052.000 zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 89.052.000 zł
- dochody majątkowe w kwocie 0 zł

jak w załączniku nr 1 do uchwały.

**§ 2**

Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu w wysokości 96.973.000 zł, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 96.793.000 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 180.000 zł

jak w załączniku nr 2 do uchwały.

**§ 3**

Ustala się 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 7.921.000 zł. Zestawienie przychodów budżetu zawiera załącznik nr 3 do niniejszej uchwały. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu stanowi planowany deficyt budżetowy w kwocie 7.921.000 zł. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

**§ 4**

Tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 97.000 zł.

**§ 5**

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.

#### **§ 6**

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.

#### **§ 7**

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

#### **§ 8**

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

#### **§ 9**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały Nr .../.../2023  
 Zgromadzenia Związku Międzygminnego  
 "Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"  
 z dnia ..... r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2024

### Plan dochodów na 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2024
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>600 000</b>
	<b>75814</b>		<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>600 000</b>
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	600 000

Dochody bieżące	600 000
Dochody majątkowe	0

<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>88 452 000</b>
	<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>88 436 000</b>
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	87 474 000
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100 000
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300 000
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	550 000
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 600
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 400
	<b>90026</b>		<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>16 000</b>
		0970	Wpływy z różnych dochodów	16 000

Dochody bieżące	88 452 000
Dochody majątkowe	0

<b>Razem</b>	<b>89 052 000</b>
--------------	-------------------

z tego

Dochody bieżące	89 052 000
Dochody majątkowe	0

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały Nr .../.../2023  
 Zgromadzenia Związku Międzygminnego  
 "Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"  
 z dnia ..... r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2024

### Plan wydatków na 2024 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2024
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>97 000</b>
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	97 000
		4810	Rezerwy	97 000

Wydatki bieżące	97 000
Wydatki majątkowe	0

900			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>96 876 000</b>
	90002		<b>Gospodarka odpadami</b>	<b>96 876 000</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 500
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 438 000
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	207 000
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	613 800
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	87 000
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100 000
		4190	Nagrody konkursowe	10 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	470 300
		4220	Zakup środków żywności	2 000
		4270	Zakup usług remontowych	10 000
		4280	Zakup usług zdrowotnych	9 500
		4300	Zakup usług pozostałych	91 053 200
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	20 000
		4390	Zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	420 000
		4410	Podróże służbowe krajowe	37 700
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	3 000
		4430	Różne opłaty i składki	32 200
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	83 900
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100
		4580	Pozostałe odsetki	100
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	15 700
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	40 000
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	20 000
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - realizacja monitoringu wizyjnego w miejscach gromadzenia odpadów w miejscowości Cichowo	80 000

	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - zakup urządzeń na małe elektroodpady (zadanie pn. Terenowa infrastruktura edukacyjno-dydaktyczna na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego")	100 000
--	------	---	---------

		Wydatki bieżące	96 696 000
		Wydatki majątkowe	180 000

		<b>Razem</b>	<b>96 973 000</b>
--	--	--------------	-------------------

z tego:

		Wydatki bieżące	96 793 000
		Wydatki majątkowe	180 000

Załącznik nr 3 do projektu Uchwały Nr .../.../2023  
Zgromadzenia Związku Międzygminnego  
"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"  
z dnia ..... r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2024

### Plan przychodów na 2024 r.

Paragraf	Treść	Plan 2024
	<b>Przychody budżetu</b>	<b>7 921 000</b>
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	7 921 000
	Przychody budżetu pochodzące z nadwyżek z lat ubiegłych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego	7 921 000

Załącznik Nr 2 do uchwały 19/2023  
Zarządu Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”  
z dnia 31 października 2023 roku  
w sprawie projektu uchwały  
budżetowej na rok 2024

### **Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2024 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 2024, 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.

#### **„Plan dochodów na 2024 rok”**

Na rok 2024 zaplanowano **dochody ogółem w wysokości 89.052.000 zł**, z tego:

- odsetki od środków na rachunku bankowym (m.in. lokat bankowych) w kwocie 600.000 zł,
- dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 87.474.000 zł,
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 100.000 zł,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 300.000 zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 550.000 zł,
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 1.600 zł,
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 10.400 zł (rozdział 90002),
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 16.000 zł (rozdział 90026).

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

#### **Uzasadnienie poszczególnych źródeł dochodów**

Plan dochodów na 2024 rok zakłada dochody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 89.052.000 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 89.052.000 zł
- dochody majątkowe w kwocie 0 zł

Wśród dochodów bieżących wyodrębnione zostały:

<b>Dział 758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	
<b>Rozdział 75814</b>	<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	
<b>Paragraf 0920</b>	<b>Wpływy z pozostałych odsetek</b>	<b>600 000zł</b>

Powyższy paragraf obejmuje planowane dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych. Planowana na 2024 r. kwota 600.000 zł umniejszona została w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 r. o 50%. Spadek oprocentowania lokat bankowych w III kwartale 2023r. spowodował konieczność szacowania dochodów z tego tytułu na niższym poziomie. Zgodnie z zapisami § 5 Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego w sprawie uchwały budżetowej na 2024 r., upoważniono Zarząd Związku do lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0490</b>	<b>Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych</b>	<b>87 474 000 zł</b>

**przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw**

Paragraf 0490 obejmuje dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zaplanowane zostały w wysokości 87.474.000 zł. Dochody wynikające z powyższej opłaty zostały zmniejszone w stosunku do przewidywanego wykonania o wskaźnik 2,74%.

W roku 2023 celem realizacji zadań kontrolnych wynikających z Statutu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, Zarząd Związku zwrócił się z wnioskiem o udostępnienie danych z wykazu nieruchomości (z terenu poszczególnych gmin) w których zameldowane zostały dzieci urodzone w latach 2018-2022. W wyniku weryfikacji informacji z baz gminnych o urodzeniach oraz złożenia nowych deklaracji (w niektórych przypadkach wydania decyzji określających wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi) w bazie wymiarowej Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, dokonano przypisu należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W wielu przypadkach powyższy przypis dotyczył również okresu wstecz (często od 2018r.) co spowodowało znaczny wzrost dochodów z tytułu ww. opłaty w roku 2023. Dlatego w planie budżetu na rok 2024 uwzględnione zostały w systemie osoby urodzone przed 2023r., natomiast nie planowano dochodów, które dotyczyły okresu wcześniejszego, bowiem zostały one w dużym stopniu spłacone w roku 2023.

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 podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 33 zł od mieszkańca miesięcznie. Szacując dochód z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi uwzględniono 76% 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 właściciele 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 24% 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 98%	Stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Liczba miesięcy	Razem
------------------	--	--	-----------------	-------

	ściągalności)			
Ryczałtowa stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od domku letniskowego lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe.	700	191	1	133 700,00
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r. (24% mieszkańców kompostujących bioodpady)	54 096	30	12	19 474 560,00
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r. (76% mieszkańców nie kompostujących bioodpadów)	171 304	33	12	67 836 384,00
<b>Razem</b>				<b>87 444 644,00</b>
<b>Po zaokrągleniu do pełnych setek złotych</b>				<b>87 444 600,00</b>

Zakładając liczbę 225.400 osób (mieszkańców – w przypadku nieruchomości zamieszkałych), uwzględniono ściągalność opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na poziomie 98,00%, 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. (uwzględniając 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. Powyższe wpływy opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyliczone zostały na podstawie danych z roku 2023 w następujący sposób:

Wyszczególnienie	Liczba mieszkańców (przy założeniu 98% ściągalności)	Stawka podwyższonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi po uwzględnieniu opłaty podstawowej	Liczba miesięcy	Razem
Opłata podwyższona za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w przypadku gdy właściciel nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów w sposób selektywny w wysokości 70 zł od mieszkańca miesięcznie (70zł - 33zł opłata za gospodarowanie = 37zł)	795	37	1	29 415,00
<b>Razem</b>				<b>29 415,00</b>
<b>Po zaokrągleniu do pełnych setek złotych</b>				<b>29 400,00</b>

Opłata podwyższona za gospodarowanie odpadami komunalnymi (w przypadku gdy właściciel nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów w sposób selektywny w wysokości 70 zł od mieszkańca miesięcznie) została obliczona szacunkowo na podstawie danych z 2023r. Również w tym przypadku uwzględniono ściągalność podwyższonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na poziomie 98,00%. Wykazana w tabeli stawka opłaty za gospodarowanie odpadami wynika z umniejszenia podwyższonej stawki opłaty za gospodarowanie odpadami (70zł) o podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami (którą mieszkaniec uiszcza każdego miesiąca – 33zł).

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0580</b>	<b>Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych</b>	<b>100 000 zł</b>

Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowano w 2024 r. w wysokości 100.000 zł (co stanowi 125,00 % przewidywanego wykonania za 2023r.). Powyższe wpływy wynikają z kar umownych i sankcji w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania warunków umów dotyczących odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. Ponadto w 2024r. 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 2024. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0640</b>	<b>Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień</b>	<b>300 000zł</b>

Powyższy paragraf obejmuje dochody m.in. z tytułu opłat za czynności egzekucyjne, zabezpieczenie należności, itp. Wpływy z tytułu kosztów upomnień zostały zachowane na poziomie przewidywanego wykonania budżetu za 2023r. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0910</b>	<b>Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat</b>	<b>550 000 zł</b>

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w 2024 r. w wysokości 550.000 zł i stanowią 100% przewidywanego wykonania za 2023r. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0940</b>	<b>Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych</b>	<b>1 600 zł</b>

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych zachowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania za 2023r. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0970</b>	<b>Wpływy z różnych dochodów</b>	<b>10 400 zł</b>

Ww. dochody zaplanowane zostały w 2024 r. w wysokości 10.400 zł, co stanowi wskaźnik 100% przewidywanego wykonania za 2023r. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90026</b>	<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	
<b>Paragraf 0970</b>	<b>Wpływy z różnych dochodów</b>	<b>16 000 zł</b>

Ww. dochody zaplanowane zostały w 2024 r. w wysokości 16.000 zł i zostały zmniejszone w stosunku do przewidywanego wykonania 2023r. o wskaźnik 32,77%, stosownie do planowanych wpływów z tego tytułu. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

#### **Podsumowanie planu dochodów na 2024 r.**

Planowane dochody na 2024 r. zmniejszone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023r. o wskaźnik 3,54%. Powodem zmniejszenia dochodów o powyższy wskaźnik jest między innymi uwzględnienie jednorazowych wpłat, które wystąpiły w 2023r., natomiast nie powinny zostać ujęte w planie 2024r.

System gospodarowania odpadami komunalnymi prowadzony przez Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego obejmuje wszystkie nieruchomości zamieszkałe oraz domki letniskowe (lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe), które obowiązane są do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Podstawowym dochodem Związku Międzygminnego jest opłata z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi, która w 2024r. została umniejszona w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023r. Główną przyczyną zmniejszenia wpływów z tego tytułu jest uwzględnienie jednorazowych wpłat, m.in. zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które powstały w 2023r. w wyniku kontroli liczby osób zameldowanych na nieruchomości, a dotyczą okresu wcześniejszego, bowiem zostały one w dużym stopniu spłacone w roku 2023. Ponadto w 2023r. wiele wpływów z tytułu ww. opłaty dokonanych zostało w 2023r. przez Urzędy Skarbowe i komorników w ramach prowadzonej egzekucji, która również prowadzona będzie w roku 2024r.

Umniejszone zostały ponadto wpływy z pozostałych odsetek na skutek spadku oprocentowania lokat w III kwartale 2023r. oraz wpływy z różnych dochodów w rozdziale pozostałe działania związane z gospodarką odpadami.

W planie na rok 2024 zwiększone zostały 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 2023r.) m.in. jednorazowe wpływy. Należy do nich zaliczyć między innymi odszkodowania, które wpłynęły na rachunek bankowy KZGRL w 2023r. 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 2024 rok”**

Na rok 2024 zaplanowano **wydatki ogółem w wysokości 96.973.000 zł**, z tego:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 12.500 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 3.438.000 zł,

- dodatkowe wynagrodzenia roczne w kwocie 207.000 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 613.800 zł,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 87.000 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 100.000 zł,
- nagrody konkursowe w kwocie 10.000 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 470.300 zł,
- zakup środków żywności w kwocie 2.000 zł,
- zakup usług remontowych w kwocie 10.000 zł,
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 9.500 zł,
- zakup usług pozostałych w kwocie 91.053.200 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 20.000 zł,
- zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 10.000 zł,
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe w kwocie 420.000zł,
- podróże służbowe krajowe w kwocie 37.700 zł,
- podróże służbowe zagraniczne w kwocie 3.000 zł,
- różne opłaty i składki w kwocie 32.200 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 83.900 zł,
- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 100 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 40.000 zł,
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 20.000 zł,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 80.000 zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie 100.000 zł,
- rezerwy w kwocie 97.000 zł.

#### **Uzasadnienie poszczególnych źródeł wydatków**

Plan wydatków na 2024 rok zakłada wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 96.973.000 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 96.793.000 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 180.000 zł

Wśród wydatków wyodrębnione zostały:

<b>Dział 758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	
<b>Rozdział 75818</b>	<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>	
<b>Paragraf 4810</b>	<b>Rezerwy</b>	<b>97 000 zł</b>

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 97.000 zł, tj. ponad 0,1% wydatków Związku Międzygminnego w 2024 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>			
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>			
<b>Paragraf 3020</b>	<b>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</b>	<b>niezaliczone</b>	<b>do</b>	<b>12 500 zł</b>

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń zaplanowane w 2024 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 2024r. i stanowią 132,98% przewidywanego wykonania za 2023r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>			
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>			
<b>Paragraf 4010</b>	<b>Wynagrodzenia osobowe pracowników</b>			<b>3 438 000 zł</b>

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników zaplanowano w następujący sposób:

- wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2023 r. dla osób zatrudnionych na czas nieoznaczony powiększona o 15 %;
- wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2023 r. dla osób zatrudnionych na czas oznaczony powiększona o 15 %;
- wysokość nagród określonych w regulaminie wynagradzania pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego uwzględniająca zatrudnienie na dzień 30 września 2023 r. oraz planowane zwiększenia wynikające z potrzeb Związku Międzygminnego do wysokości 160 % miesięcznego wynagrodzenia;

Wzrost wydatków związanych z wynagrodzeniami w 2024 r. o wskaźnik 18,55 % w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2023, spowodowany został między innymi następującymi czynnikami:

- wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2024r.,
- zaplanowano cztery nagrody jubileuszowe dla pracowników,
- zaplanowano jedną odprawę emerytalną,
- zaplanowano wzrost dodatku stażowego kilkunastu pracowników,
- zaplanowano zatrudnienie stażysty,
- pozostałe wytyczne ujęte w Uchwale Zarządu Związku Międzygminnego w sprawie opracowywania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2024.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>			
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>			
<b>Paragraf 4040</b>	<b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</b>			<b>207 000 zł</b>

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanowane zostało w wysokości 207.000 zł, co stanowi 118,34% przewidywanego wykonania za 2023 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).

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4110</b>	<b>Składki na ubezpieczenia społeczne</b>	<b>613 800 zł</b>

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

Założenia budżetu na 2024 r. dotyczące wydatków związanych z ubezpieczeniami społecznymi, płatnymi przez pracodawcę (Związek Międzygminny) obejmują maksymalną kwotę, jaka może wynikać z kosztów wynagrodzeń osobowego funduszu płac oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Plan wydatków związany ze składkami na ubezpieczenia społeczne w stosunku do przewidywanego wykonania na 2023 r. wzrósł o 12,21%.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4120</b>	<b>Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy</b>	<b>87 000 zł</b>

Analogicznie jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne, naliczone zostały składki na Fundusz Pracy. Powyższe wydatki zaplanowano w wysokości 87.000 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania na 2023 r., planowane wydatki na ten cel wzrosły o 33,85 %.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4170</b>	<b>Wynagrodzenia bezosobowe</b>	<b>100 000 zł</b>

Plan wydatków na 2024 rok związany z wynagrodzeniami bezosobowymi obejmuje m.in. wynagrodzenia związane z koniecznością korzystania z wiedzy biegłych, konsultacje, dodatkowe porady prawne z dziedziny windykacji należności, itp. Powyższa kwota została zachowana na poziomie przewidywanego wykonania za 2023r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4190</b>	<b>Nagrody konkursowe</b>	<b>10 000 zł</b>

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 2023 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4210</b>	<b>Zakup materiałów i wyposażenia</b>	<b>470 300 zł</b>

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 **268.500 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 **201.800 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,
- pozostałe materiały i wyposażenie (prenumeraty, materiały do obsługi posiedzeń, pieczętki, itp.).

Planowane wydatki w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia zmniejszone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023r. o wskaźnik 8,14%. Powyższe spowodowane zostało m.in. wymianą większej części sprzętu komputerowego w 2023r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4220</b>	<b>Zakup środków żywności</b>	<b>2 000 zł</b>

Wydatki na zakup środków żywności zaplanowane zostały w roku 2024 w kwocie 2.000 i zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania o wskaźnik 25% stosownie do zgłaszanego zapotrzebowania i zmian cen rynkowych.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4270</b>	<b>Zakup usług remontowych</b>	<b>10 000 zł</b>

Paragraf 4270 dotyczący zakupu usług remontowych zaplanowany na rok 2024 określono w wysokości 10.000 zł i został zwiększony w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023r. Główną przyczyną zwiększenia wydatków na usługi remontowe jest zakończenie okresu gwarancyjnego sprzętu stanowiącego podstawowe wyposażenie Związku (m.in. kserokopiarek), a także zabezpieczenia środków finansowych na ewentualne naprawy bieżące.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4280</b>	<b>Zakup usług zdrowotnych</b>	<b>9 500 zł</b>

Planowe wydatki dotyczą wyłącznie badań okresowych pracowników oraz dodatkowo badań kierujących pojazdami podczas delegacji służbowych. Powyższe wydatki zwiększono w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023r. w związku z koniecznością wykonania badań okresowych zwiększonej liczbie pracowników KZGRL.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4300</b>	<b>Zakup usług pozostałych</b>	<b>91 053 200 zł</b>

Na podstawie przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz aktów prawa miejscowego, KZGRL jest zobowiązany do zorganizowania odbioru odpadów komunalnych od

właściciele 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, wydatki związane z zapewnieniem funkcjonowania punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oraz wydatki na odbiór, transport i unieszkodliwianie przeterminowanych leków.

Plan wydatków Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w zakresie paragrafu „pozostałe usługi (§ 4300)” został znacznie zwiększony w stosunku do roku 2023r. (tj. o wskaźnik 7,63%). Na powyższe miały wpływ przede wszystkim koszty usług świadczone przez firmy zajmujące się odbiorem, transportem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych, a także koszty związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych pochodzących z Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych. Planowany wzrost szacunkowej masy odpadów oraz cen jednostkowych za odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów, przyczyniły się w głównym stopniu do planowania w budżecie na 2024r. 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 2024r. 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 **72.535.000 zł**. W Wieloletniej Prognozie Finansowej powyższe wydatki na 2024 r. wyodrębnione zostały według poniższego wykazu.

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Limit wydatków 2024
1	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	6 200 000,00
2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I-V (I półrocze 2024)	2023-2024	33 700 000,00
3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z objętych systemem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I-V (II półrocze 2024 i I półrocze 2025)	2024-2025	32 635 000,00

<b>Razem</b>	<b>X</b>	<b>72 535 000,00</b>
--------------	----------	----------------------

- 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 2024 r. wynosi **17.341.000 zł**. W roku 2024 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 2024
1	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (2023 i I połowa 2024)"	2022-2024	10 094 000,00
2	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (II półrocze 2024 i 2025)"	2024-2026	7 247 000,00
	<b>Razem</b>	<b>X</b>	<b>17 341 000,00</b>

- 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 (apteki) funkcjonujących na terenie Związku. Planowany wydatek na ten cel w 2024 r. wynosi **90.000zł**. 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 2024
1	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2023/2024	2022-2025	90 000,00
	<b>Razem</b>	<b>X</b>	<b>90 000,00</b>

- usługi związane z edukacją ekologiczną (projekty materiałów edukacyjnych (kolorowanka, plakaty, ulotki), organizacją kampanii społecznych, projekt i realizacja multimediiów, rozbudowa witryny internetowej dot. edukacji ekologicznej – planowany wydatek **202.000 zł**,  
- pozostałe usługi, w tym m.in.: usługi pocztowe, bankowe, reklamowe, ogłoszenia, naprawy, usługi serwisowe, itp. (wydatek około **885.200 zł**).

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4360</b>	<b>Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</b>	<b>20 000 zł</b>

Wydatki związane z zakupem usług internet, usług świadczonych w ruchomej i stacjonarnej sieci telefonicznej w planie na 2024 r., zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 r. o wskaźnik 11,11%.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4390</b>	<b>Zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii</b>	<b>10 000 zł</b>

Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii zaplanowany został w roku 2024 na poziomie 10.000zł. Powyższe środki finansowe zostały zabezpieczone stosownie do zgłaszanego zapotrzebowania na ten cel. Ewentualne wydatki z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4400</b>	<b>Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe</b>	<b>420 000 zł</b>

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w 2024 r. zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 r. o 17,98 % w związku z planowanym wzrostem opłat z tytułu ogrzewania gazowego i energii elektrycznej. 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.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4410</b>	<b>Podróże służbowe krajowe</b>	<b>37 700 zł</b>

W powyższym paragrafie zaplanowano wydatki związane z delegacjami służbowymi pracowników z tytułu wykonywania czynności służbowych (m.in. kontrole odbioru odpadów, windykacja należności) oraz ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych. Powyższe wydatki w 2024r. w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023r. są wyższe o wskaźnik 30% w związku z planowanym zwiększeniem kontroli w terenie. W przypadku ewentualnych zmian plan w zakresie wydatków zostanie odpowiednio zmodyfikowany.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4420</b>	<b>Podróże służbowe zagraniczne</b>	<b>3 000 zł</b>

W planie na 4420 zaplanowane zostały ewentualne wydatki związane z podróżami służbowymi zagranicznymi w kwocie 3.000 zł. W roku 2023 r. pomimo ujęcia w planie nie zostaną prawdopodobnie zrealizowane żadne wydatki na ten cel.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4430</b>	<b>Różne opłaty i składki</b>	<b>32 200 zł</b>

Wydatki związane z różnymi opłatami i składkami dotyczą m.in. planowanych opłat związanych z ubezpieczeniem mienia, kosztami opłaty komorniczej (egzekucyjnej), itp. Powyższe wydatki w 2024 r. zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023r. o wskaźnik 7,33% na skutek zwiększenia działań windykacyjnych w 2024r. i zabezpieczenia środków finansowych na opłatę komorniczą, dotyczącą postępowania egzekucyjnego w administracji.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4440</b>	<b>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>83 900 zł</b>

W paragrafie 4440 dotyczącym odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych uwzględniono stan zatrudnienia na dzień 30 września 2023 r., a także zwiększono odpis stosownie do zmian wysokości odpisu w II półroczu 2023r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4520</b>	<b>Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>100 zł</b>

W budżecie na 2024 r. zabezpieczone zostały środki na ewentualne wydatki związane z zajęciem pasa drogowego.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4580</b>	<b>Pozostałe odsetki</b>	<b>100 zł</b>

W budżecie na 2024 r. zabezpieczone zostały środki na ewentualne pozostałe odsetki.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4610</b>	<b>Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego</b>	<b>15 700 zł</b>

Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego na 2024 r. zostały określone w kwocie 15.700 zł i zostały zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023r. o wskaźnik 20,77%. Powyższa zmiana spowodowana jest koniecznością zabezpieczenia środków finansowych w przypadku ewentualnych odwołań przetargowych.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4700</b>	<b>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</b>	<b>40 000 zł</b>

W paragrafie 4700 dotyczącym szkoleń pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, zaplanowane zostały wydatki w kwocie 40.000 zł. Powyższa kwota przeznaczona zostanie m.in. na podnoszenie kwalifikacji pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2023 r., planowane wydatki na 2024 r. z tego tytułu zwiększone zostały o wskaźnik 25%. W przypadku ewentualnych zmian plan w zakresie wydatków zostanie odpowiednio zmodyfikowany.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4710</b>	<b>Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego</b>	<b>20 000 zł</b>

PPK to Pracownicze Plany Kapitałowe. Jednostki sektora finansów publicznych obowiązane są do wprowadzenia PPK. Zabezpieczono w budżecie kwotę 20.000zł, która stanowi 181,82% przewidywanego wykonania za 2023r., bowiem część pracowników przystąpiła do Pracowniczych Planów Kapitałowych w trakcie 2023r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 6050</b>	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>80 000 zł</b>

W planie wydatków inwestycyjnych na 2024 r. ujęto następujące zadanie pn. „Realizacja monitoringu wizyjnego w miejscach gromadzenia odpadów w miejscowości Cichowo”. Powyższe zadanie miało zostać zrealizowane w roku 2023, jednak teren na którym ma zostać zamontowany monitoring nie został jeszcze dostosowany do warunków umożliwiających realizację ww. zadania. Wobec powyższego zadanie zostało przeniesione na 2024r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 6060</b>	<b>Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>100 000 zł</b>

W planie zakupów inwestycyjnych na 2024 r. ujęto następujące zadania:

- zakup urządzeń na małe elektroodpady (zadanie pn. „Terenowa infrastruktura edukacyjno-dydaktyczna 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.

#### **Podsumowanie planu wydatków w 2024r.**

Planowane wydatki w 2024r. zostały zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023r. o wskaźnik 8,23%. 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 oraz jednostkowych kosztów świadczonych usług. Ta sama sytuacja dotyczy cen jednostkowych pozostałych usług i świadczeń z uwagi na inflację, która spowodowała wzrost wydatków administracyjnych KZGRL.

#### **„Plan przychodów na 2024 rok”**

Uchwała budżetowa na 2024 r. określa kwotę planowanego deficytu budżetowego w wysokości 7.921.000 zł, której źródłem pokrycia będą nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych. Za lata 2012-2022 skumulowana nadwyżka budżetowa wynosiła 12.695.452,27 zł. Poniższa tabela przedstawia jak kształtowały się nadwyżki i deficyty budżetowe w poszczególnych latach.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
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>

Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania plan na 2023 r. zakłada zrównoważony budżet, gdzie zarówno dochody ogółem pokrywają wydatki ogółem. Ponadto, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w 2023 r., wystąpi na koniec bieżącego roku nadwyżka budżetowa w kwocie ponad 2.700.000 zł.

Skumulowane nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 12.695.452,27 zł pokryją w całości planowany w 2024 r. deficyt budżetowy. Oznacza to, że planując przychody w budżecie na 2024 r. pochodzące z nadwyżki budżetowej za lata ubiegłe należy uznać, że przyjęcie ich nie stanowi żadnego niebezpieczeństwa związanego z realnością budżetu.

Poniższa tabela przedstawia jak będą kształtowały się przychody zaplanowane w budżecie na 2024, pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

§	Treść	Plan 2024
957	Przychody budżetu pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na sfinansowanie deficytu budżetowego	7 921 000

#### **„Plan rozchodów na 2024 rok”**

W budżecie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2024 r. nie zostały zaplanowane rozchody.

Załącznik Nr 3 do uchwały 19/2023  
Zarządu Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”  
z dnia 31 października 2023 roku  
w sprawie projektu uchwały  
budżetowej na rok 2024

## **Materiały informacyjne do projektu budżetu na rok 2024 Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”**

1. Tabelaryczne zestawienie planu oraz 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





**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 2023 r. (na dzień 30 września br.) wynosiły 89.092.000 zł. Dochody majątkowe w roku bieżącym zostały zaplanowane w kwocie 90.000 zł. Według stanu na koniec III kwartału 2023 r. dochody wykonane wynosiły 71.275.215,81 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 69.540.696,03 zł oraz dochody stanowiące pochodne od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a mianowicie odsetki od nieterminowych wpłat (§ 0910) w kwocie 478.449,12 zł i dochody z tytułu kosztów egzekucyjnych (§ 0640) w kwocie 264.800,41 zł. Ponadto w 2023r. odnotowano znaczny wzrost wpływów pochodzących z odsetek z lokat terminowych, które na dzień 30 września 2023r. wynosiły 875.523,02 zł. Niestety w ostatnim czasie można zauważyć spadek oprocentowania lokat, co spowoduje zmniejszenie dochodów w roku następnym.

W przewidywanym wykonaniu za 2023 r. przedstawiono dochody bieżące w kwocie wyższej od zaplanowanych w budżecie na 2023 r., adekwatnie do otrzymywanych wpływów. Zakłada się, że dochody Związku na koniec 2023r. osiągnięte zostaną na poziomie około 92.323.000 zł. Powyższa zmiana (polegająca na zwiększeniu dochodów o kwotę ok. 3.141.000) zostanie uwzględniona przy najbliższej aktualizacji budżetu.

Planowane wydatki bieżące (według stanu na dzień 30 września 2023r.) Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w budżecie na 2023 r. wynosiły 88.772.000 zł, natomiast wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 410.000 zł. Według stanu na koniec III kwartału 2023 r. wydatki bieżące wynosiły 56.655.045,59 zł, wydatki majątkowe wynosiły 62.427,42 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 2022r. (dostarczone do KZGRL w styczniu 2023 r.), dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.) stanowiły wydatek 2023 r., natomiast zobowiązanie roku 2022.

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 2023-2026, konieczność zabezpieczenia dodatkowo zobowiązań w planie budżetu na 2023 r. nie występuje.

Do najważniejszych zmian jakie dokonane zostaną w planie wydatków w IV kwartale należy zaliczyć zwiększenie planowanych wydatków na :

- zakup materiałów i wyposażenia (§4210) w związku z zakupem kompostowników dla mieszkańców KZGRL, którzy będą brali udział w badaniu pomiarów masy bioodpadów stanowiących odpady komunalne poddawanych recyklingowi u źródła (tj. przede wszystkim w przydomowych kompostownikach),
- zakup pozostałych usług (§4300) w zakresie przedsięwzięć związanych z gospodarką odpadami komunalnymi,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§4440) w związku z koniecznością aktualizacji planu na koniec grudnia 2023r.

### Uzasadnienie do zmian które wprowadzone zostaną do budżetu 2023r.

Największy wpływ na zmianę wysokości planowanych wydatków będą miały usługi związane z gospodarką odpadami komunalnymi i przedsięwzięcia z tym związane. Wzrasta ilość oddawanych odpadów komunalnych wytwarzanych przez mieszkańców Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, dlatego w ostatnim kwartale 2023r. konieczne będzie zabezpieczenie w planie wydatków, dodatkowych środków finansowych na ten cel. Jest to główna przyczyna różnic pomiędzy aktualnie obowiązującym planie a przewidywanym wykonaniem na koniec 2023r.

Stosownie do zwiększonego planu dochodów w 2023r. (tj. o kwotę około 3.141.000zł), zwiększony zostanie w IV kwartale 2023r. plan wydatków (m.in. w §4300, §4210 oraz §4440).

### 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

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Plan 2023 na dzień 30 września 2023 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2023 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2023 r.
<b>1.</b>	<b>(1.1)+(1.2)</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>89 182 000,00</b>	<b>71 275 215,81</b>	<b>92 323 706,38</b>
1.1.		Dochody bieżące	89 092 000,00	71 275 215,81	92 281 806,38
1.2.		Dochody majątkowe	90 000,00	0,00	41 900,00
<b>2.</b>	<b>(2.1)+(2.2)</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>89 182 000,00</b>	<b>56 717 473,01</b>	<b>89 601 316,03</b>
2.1.		Wydatki bieżące	88 772 000,00	56 655 045,59	89 478 925,61
2.2.		Wydatki majątkowe	410 000,00	62 427,42	122 390,42
<b>3.</b>	<b>(1)-(2)</b>	<b>Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)</b>	<b>0,00</b>	<b>14 557 742,80</b>	<b>2 722 390,35</b>
<b>4.</b>	<b>(4.1)+(4.2)+(4.3)+(4.4)</b>	<b>Przychody budżetu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>12 695 452,27</b>	<b>12 695 452,27</b>
4.1.		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	12 695 452,27	12 695 452,27
4.1.1.		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.2.		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00
4.2.1.		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.3.		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
4.3.1.		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.4.		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00
4.4.1.		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>(5.1)+(5.2)</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
5.1.1.		łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456), w tym:	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1.		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00
5.2.		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00

**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**

Biorąc pod uwagę planowane na dzień 30 września 2023 r. oraz przewidywane wykonanie na koniec 2023 r., plan finansowy przed końcem roku ulegnie zmianie. W przewidywanym wykonaniu roku bieżącego wynik finansowy, stanowi nadwyżkę budżetową 2023r. w kwocie ponad 2.722.000 zł, która wynika m.in. ze zwiększonych dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Przychody budżetu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego według planu na dzień 30 września 2023r. wynoszą 0,00zł. W wykonaniu na koniec III kwartału br. oraz w przewidywanym wykonaniu na koniec 2023 r. wykazano kwotę 12.695.452,27 zł, która z uwagi na zrównoważony budżet w 2023r. 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 2023 na dzień 30 września 2023 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2023 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2023 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 2023 r. oraz w przewidywanym wykonaniu na koniec 2023 r. wynosi 0,00 zł.

**Uzasadnienie do zmian które wprowadzone zostaną do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026**

Przed końcem 2023r dokonana zostanie aktualizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026. Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich stanowiący załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026 (po dokonanej aktualizacji w grudniu roku bieżącego) będzie przedstawiał się następująco (przy założeniu niezmiennych wydatków w IV kwartale 2023 r.):

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	3 198 837
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>	x	<b>386 258 935</b>

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 około 92.323.000 zł). W konsekwencji 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	3.198.837
Limit 2023	297.000	286.992
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