**Uchwała Nr 12/2023  
Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z siedzibą w Lesznie**

z dnia 27 września 2023 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2024**

# Na podstawie art. 73a ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 40 ze zm.) i § 2 ust. 2 uchwały Nr V/3/2013 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 15 października 2013 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala co następuje:

**§ 1**

Do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Związku Międzygminnego na rok 2024 zobowiązani są: Główny księgowy, Kierownik Referatu Gospodarki Odpadami i Ochrony Środowiska oraz Kierownik Referatu Organizacyjno – Administracyjnego.

**§ 2**

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 r. należy opracować zgodnie z:

1. zasadami ustalonymi w uchwale Nr V/3/2013 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 15 października 2013 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego;
2. przepisami prawa określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022r. poz. 513 ze zm.),
3. przepisami prawa określonymi w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r., poz. 1270 ze zm.);
4. warunkami porozumień i umów zawartych przez Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego,
5. obowiązującymi uchwałami Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”.

**§ 3**

W celu opracowania projektu budżetu Związku Międzygminnego na rok 2024, przyjmuje się następujące założenia:

1. zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na dzień 30 września 2023 r. wraz z uwzględnieniem ewentualnych zmian w zatrudnieniu w IV kwartale 2023r.,
2. zmiany skutkujące wzrostem zatrudnienia w 2024 r. wymagają uzasadnienia wynikającego z przesłanek organizacyjnych lub merytorycznych;
3. wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2023 r. dla osób zatrudnionych na czas nieoznaczony powiększona o 15 %;
4. wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2023 r. dla osób zatrudnionych na czas oznaczony powiększona o 15 %;
5. wysokość nagród określonych w regulaminie wynagradzania pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego uwzględniająca zatrudnienie na dzień 30 września 2023r. oraz planowane zwiększenia wynikające z potrzeb Związku Międzygminnego do wysokości 160 % miesięcznego wynagrodzenia;
6. bazę wyjściową do planu na rok 2024 stanowią wydatki bieżące i majątkowe poniesione w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. oraz planowane w okresie od 1 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., tj. w okresie pełnego roku funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, powiększone o wzrost wynikający z szacowanej masy wytworzonych odpadów, uszczelnienia systemu oraz rozstrzygnięć przetargowych. W wydatkach bieżących należy uwzględnić planowane do realizacji przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2024. Z wydatków bieżących należy wyłączyć: wydatki o charakterze jednorazowym, wydatki na zadania zakończone w 2023 r. (niewymagające kontynuacji w roku 2024) oraz wydatki bieżące i majątkowe stosownie do realizowanych zadań przez okres 12 miesięcy;
7. ewentualny wzrost planowanych wydatków na 2024 rok, a mający charakter wydatków jednorazowych wymaga szczegółowego uzasadnienia;
8. wysokość wydatków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy stosownie do planowanych wydatków związanych z wynagrodzeniami osobowego i bezosobowego funduszu płac;
9. wysokość odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na podstawie stawek obowiązujących w roku 2023, powiększona o wskaźnik inflacji.

**§ 4**

1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.
2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów podając ich szczegółową kalkulację.
3. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, kontynuowanych i wynikających z umów. Zadania dodatkowe należy uszeregować wg priorytetów do ewentualnego wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej.
4. Pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych mają zadania konieczne wynikające z przesłanek prawnych i merytorycznych prowadzonej działalności statutowej.

**§ 5**

1. Zobowiązuje się kierowników poszczególnych Referatów Związku Międzygminnego do opracowania wycinkowych materiałów planistycznych wg wzorów stanowiących załącznik Nr 1 – 3 tj.

* załącznik Nr 1 - projekt planu dochodów,
* załącznik Nr 2 - projekt planu wydatków,
* załącznik Nr 3 - projekt wykazu zadań majątkowych.

1. Łącznie z formularzami wymienionymi w ust. 1 należy przedłożyć uzasadnienie opisowe planowanych dochodów i wydatków budżetu oraz zadań majątkowych.
2. Materiały do projektu budżetu należy złożyć w Sekretariacie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w terminie do dnia 23 października 2023 r.

**§ 6**

Główny księgowy Związku Międzygminnego do dnia 31 października 2023 r. opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków, w oparciu o które sporządza założenia do projektu uchwały budżetowej na rok 2024.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Związku - ……………………….…………………………

Zastępca Przewodniczącego Zarządu Związku - …………………………………………………..

Członek Zarządu Związku - …..…….........................................

Członek Zarządu Związku - …..…….........................................

Członek Zarządu Związku - …..……..........................................

***Uzasadnienie***

***do Uchwały Nr 12/2023 Zarządu Związku Międzygminnego***

***„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”***

***z dnia 27 września 2023 r.***

***w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2024***

Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” w oparciu art. 73a ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz § 2 ust. 2 uchwały nr V/3/2013 Zgromadzenia Związku Międzygminnego przedstawia wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2024.

Załącznik nr 1

Do Uchwały Zarządu Nr 12/2023

z dnia 27 września 2023 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych

do projektu budżetu na rok 2024

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO**

**„KOMUNALNY ZWIĄZEK GMIN REGIONU LESZCZYŃSKIEGO”**

**NA ROK 2024**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Dział*** | ***Rozdział*** | ***Paragraf*** | ***Wyszczególnienie*** | ***Przewidywane wykonanie za 2023 r.*** | ***Projekt planu dochodów na 2024 rok*** | ***Z tego*** | | ***Odchylenia (6-5)*** |
| ***Dochody bieżące*** | ***Dochody majątkowe*** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Razem** |  |  |  |  |  |

………………………………………………………..

Sporządził

………………………………………………

Data

Załącznik nr 2

Do Uchwały Zarządu Nr 12/2023

z dnia 27 września 2023 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych

do projektu budżetu na rok 2024

**PROJEKT PLANU WYDATKÓW ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO**

**„KOMUNALNY ZWIĄZEK GMIN REGIONU LESZCZYŃSKIEGO”**

**NA ROK 2024**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Dział*** | ***Rozdział*** | ***Paragraf*** | ***Wyszczególnienie*** | ***Przewidywane wykonanie za 2023 r.*** | ***Projekt planu wydatków na 2024 r.*** | ***Z tego*** | | ***Odchylenia (6-5)*** |
| ***Wydatki bieżące*** | ***Wydatki majątkowe*** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

………………………………………………………..

Sporządził

………………………………………………… ……

Data

Załącznik nr 3

Do Uchwały Zarządu Nr 12/2023

z dnia 27 września 2023 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych

do projektu budżetu na rok 2024

**PROJEKT PLANU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO**

**„KOMUNALNY ZWIĄZEK GMIN REGIONU LESZCZYŃSKIEGO”**

**NA ROK 2024**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Dział*** | ***Rozdział*** | ***Paragraf*** | ***Nazwa zadania*** | ***Planowana wartość kosztorysowa*** | ***Okres realizacji*** | | Ź***ródła finansowania*** | |
| ***Termin rozpoczęcia*** | ***Termin zakończenia*** | ***Własne*** | ***zewnętrzne*** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

………………………………………………………..

Sporządził

………………………………………………………

Data