

Uchwała Nr 19/2024
Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 16 października 2024 roku
w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2025

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 2024 r., poz. 1465) **Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Ustala się projekt uchwały budżetowej na rok 2025 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2025 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na rok 2025 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
Grzegorz Rusiecki

Członek Zarządu
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego
Jacek Widyński

Członek Zarządu
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego
Sławomir Kosmański

Członek Zarządu
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego
Radosław Sobiecki

Członek Zarządu
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego
Daria Wyzuj

Członek Zarządu
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego
Mikołaj Kostaniak

Załącznik Nr 1 do uchwały 19/2024
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu
Leszczyńskiego” z dnia 16 października 2024 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2025

Projekt uchwały budżetowej na rok 2025 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego

**Uchwała Nr/.../2024
Zgromadzenia Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 2024 r.
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2025**

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 2024 r. poz. 1465), 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 91.541.000 zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 91.541.000 zł
- dochody majątkowe w kwocie 0 zł

jak w załączniku nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu w wysokości 102.541.000 zł, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 102.431.000 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 110.000 zł

jak w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 3

Ustala się łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 11.000.000 zł, pochodzącą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na pokrycie planowanego deficytu w 2025 r. w kwocie 11.000.000 zł. Zestawienie przychodów budżetu zawiera załącznik nr 3 do niniejszej uchwały. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu stanowi planowany deficyt budżetowy w kwocie 11.000.000 zł. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

§ 4

Tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 103.000 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 8.000.000 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 2025 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Plan dochodów na 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2025
758			Różne rozliczenia	550 000
	75814		Różne rozliczenia finansowe	550 000
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	550 000

Dochody bieżące				550 000
Dochody majątkowe				0

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	90 991 000
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	90 975 000
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	90 000 000
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	106 000
		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	560 000
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 000
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	16 000
		0970	Wpływy z różnych dochodów	16 000

Dochody bieżące				90 991 000
Dochody majątkowe				0

Razem				91 541 000
--------------	--	--	--	-------------------

z tego

Dochody bieżące				91 541 000
Dochody majątkowe				0

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały Nr .../.../2024
 Zgromadzenia Związku Międzygminnego
 "Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
 z dnia r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2025

Plan wydatków na 2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2025
758			Różne rozliczenia	103 000
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	103 000
		4810	Rezerwy	103 000

Wydatki bieżące	103 000
Wydatki majątkowe	0

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	102 438 000
	90002		Gospodarka odpadami	102 438 000
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 000
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 835 000
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	242 000
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	694 000
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	98 000
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100 000
		4190	Nagrody konkursowe	10 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	468 000
		4220	Zakup środków żywności	2 000
		4270	Zakup usług remontowych	20 000
		4280	Zakup usług zdrowotnych	7 000
		4300	Zakup usług pozostałych	96 149 800
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	20 000
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	3 000
		4390	Zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	400 000
		4410	Podróże służbowe krajowe	40 000
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	3 000
		4430	Różne opłaty i składki	40 000
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	97 000
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100
		4580	Pozostałe odsetki	100
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	15 000
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	40 000
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	26 000
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - zakup serwera sieciowego - zakup programów komputerowych	110 000

Wydatki bieżące	102 328 000
Wydatki majątkowe	110 000

Razem	102 541 000
--------------	--------------------

z tego:

Wydatki bieżące	102 431 000
Wydatki majątkowe	110 000

Załącznik nr 3 do projektu Uchwały Nr .../.../2024
Zgromadzenia Związku Międzygminnego
"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2025

Plan przychodów na 2025 r.

Paragraf	Treść	Plan 2025
	Przychody budżetu	11 000 000
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	11 000 000
	Przychody budżetu pochodzące z nadwyżek z lat ubiegłych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego	11 000 000

Załącznik Nr 2 do uchwały 19/2024
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 16 października 2024 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2025

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2025 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 Świąciechowa, 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 umożliwi 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 2025, 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 2025 rok”

Na rok 2025 zaplanowano **dochody ogółem w wysokości 91.541.000 zł**, z tego:

- odsetki od środków na rachunku bankowym (m.in. lokat bankowych) w kwocie 550.000 zł,
- dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 90.000.000 zł,
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 106.000 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 560.000 zł,
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 4.000 zł,
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 5.000 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 2025 rok zakłada dochody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 91.541.000 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 91.541.000 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	550 000zł

Powyższy paragraf obejmuje planowane dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych. Planowana na 2025 r. kwota 550.000 zł umniejszona została w stosunku do przewidywanego wykonania za 2024 r. o 50%. Spadek oprocentowania lokat bankowych wynika z planowanego wykorzystania nadwyżek budżetowych w IV kwartale 2025r. Zgodnie z zapisami § 5 Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego w sprawie uchwały budżetowej na 2025 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	90 000 000 zł
----------------------	--	----------------------

Paragraf 0490 obejmuje dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zaplanowane zostały w wysokości 90.000.000 zł. Dochody wynikające z powyższej opłaty zachowane zostały na poziomie planowanego wykonania budżetu w 2024r.

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 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 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% ścigalności)	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.	735	191	1	140 385,00
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r. (24% mieszkańców kompostujących bioodpady)	54 391	30	12	19 580 760,00
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r. (76% mieszkańców nie kompostujących bioodpadów)	172 237	33	12	68 205 852,00
Razem		87 926 997,00		
Po zaokrągleniu do pełnych setek złotych		87 927 000,00		

Zakładając liczbę 226.628 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. (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. Powyższe wpływy opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyliczone zostały w następujący sposób:

Wyszczególnienie	Liczba mieszkańców	Stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	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)	1351	37	1	49 987,00
Razem		49 987,00		
Po zaokrągleniu do pełnych setek złotych		50 000,00		

Poza ww. planowanymi dochodami z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi należy uwzględnić zaległości z lat ubiegłych. Każdego roku szacowane są dochody na podstawie ilości zadeklarowanych osób w systemie gospodarki odpadami i w trakcie roku następuje zwiększenie dochodów z tytułu opłaty na skutek realizacji zadań kontrolnych wynikających z Statutu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego oraz windykacji zaległości. Działania kontrolne polegają m.in. na weryfikacji informacji z baz gminnych o urodzeniach z danymi posiadanymi w bazie wymiarowej KZGRL. W konsekwencji ww. działań właściciele nieruchomości zobowiązani zostają do złożenia nowych deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (w niektórych przypadkach konieczne jest wszczęcie postępowania w sprawie wydania decyzji określających wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi). W wielu przypadkach powyższy przypis dotyczy również 5-letniego okresu wstecz co powoduje znaczny wzrost dochodów z tytułu ww. opłaty.

Wykonane dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2023r. wynosiły 90.901.346,08 zł. Przewidywane wykonanie ww. dochodów w roku 2024 wyniesie przynajmniej 90.000.000 zł. Wobec powyższego w planie na rok 2025 należy uwzględnić dochody pochodzące z zaległości z lat ubiegłych na poziomie przewidywanego wykonania za 2024r. Poniższa tabela przedstawia planowane w 2025r. dochody pochodzące z działań kontrolnych i windykacyjnych:

Wyszczególnienie	Razem
Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pochodzące z działań kontrolnych, windykacyjnych i egzekucyjnych	2 023 000,00
Razem	2 023 000,00

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	106 000 zł

Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowano w 2025 r. w wysokości 106.000 zł (co stanowi 100 % przewidywanego wykonania za 2024r.). Powyższe wpływy wynikają z kar umownych i sankcji w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania warunków umów dotyczących odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. 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	300 000zł

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 2024r. 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	560 000 zł

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w 2025 r. w wysokości 560.000 zł i stanowią 100% przewidywanego wykonania za 2024r. 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	4 000 zł

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych zachowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania za 2024r. 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	5 000 zł

Ww. dochody zaplanowane zostały w 2025 r. na poziomie przewidywanego wykonania za 2024r. 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	16 000 zł
----------------------	----------------------------------	------------------

Ww. dochody zaplanowane zostały w 2025 r. w wysokości 16.000 zł i zachowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania za 2024r. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

Podsumowanie planu dochodów na 2025 r.

Planowane dochody na 2025 r. zmniejszone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2024r. o wskaźnik 0,88%. Powodem zmniejszenia dochodów o powyższy wskaźnik jest między innymi uwzględnienie jednorazowych wpłat które wystąpiły w 2024r., natomiast nie powinny zostać ujęte w planie 2025r. Ponadto umniejszone zostały dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych w związku z planowanym wykorzystaniem nadwyżki budżetowej pod koniec 2025r.

W najbliższym czasie będą składane 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 2025 rok”

Na rok 2025 zaplanowano wydatki ogółem w wysokości 102.541.000 zł, z tego:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 8.000 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 3.835.000 zł,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne w kwocie 242.000 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 694.000 zł,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 98.000 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 100.000 zł,
- nagrody konkursowe w kwocie 10.000 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 468.000 zł,
- zakup środków żywności w kwocie 2.000 zł,
- zakup usług remontowych w kwocie 20.000 zł,
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 7.000 zł,
- zakup usług pozostałych w kwocie 96.149.800 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 20.000 zł,
- zakup usług tłumaczenia w kwocie 3.000 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 400.000zł,
- podróże służbowe krajowe w kwocie 40.000 zł,
- podróże służbowe zagraniczne w kwocie 3.000 zł,
- różne opłaty i składki w kwocie 40.000 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 97.000 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 15.000 zł,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 40.000 zł,
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 26.000 zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie 110.000 zł,
- rezerwy w kwocie 103.000 zł.

Uzasadnienie poszczególnych źródeł wydatków

Plan wydatków na 2025 rok zakłada wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 102.541.000 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 102.431.000 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 110.000 zł

Wśród wydatków wyodrębnione zostały:

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75818	Rezerwy ogólne i celowe	
Paragraf 4810	Rezerwy	103 000 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 103.000 zł, tj. ponad 0,1% wydatków Związku Międzygminnego w 2025 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami			
Paragraf 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	do		8 000 zł

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń zaplanowane w 2025 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 naliczone zostały stosownie do zgłaszanego zapotrzebowania na ten cel w 2025r. i stanowią 70,18% przewidywanego wykonania za 2024r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami			
Paragraf 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			3 835 000 zł

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników zaplanowano w następujący sposób:

- wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2024 r. dla osób zatrudnionych na czas nieoznaczony powiększona o 8 %;
- wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2024 r. dla osób zatrudnionych na czas oznaczony powiększona o 8 %;
- wysokość nagród określonych w regulaminie wynagradzania pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego uwzględniająca zatrudnienie na dzień 30 września 2024 r. oraz planowane zwiększenia wynikające z potrzeb Związku Międzygminnego do wysokości 160 % miesięcznego wynagrodzenia;

Wzrost wydatków związanych z wynagrodzeniami w 2025 r. o wskaźnik 14,14 % w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2024, spowodowany został między innymi następującymi czynnikami:

- wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2025r.,
- zaplanowano trzy nagrody jubileuszowe dla pracowników,
- zaplanowano jedną odprawę emerytalną,
- zaplanowano wzrost dodatku stażowego kilkunastu pracowników,
- zaplanowano zatrudnienie audytora wewnętrznego w związku z art. 278 ustawy o finansach publicznych oraz pracownika do działu gospodarki odpadami komunalnymi w związku z nasilonymi zadaniami w zakresie decyzji administracyjnych,
- pozostałe wytyczne ujęte w Uchwale Zarządu Związku Międzygminnego w sprawie opracowywania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2025.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	242 000 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanowane zostało w wysokości 242.000 zł, co stanowi 121,40% przewidywanego wykonania za 2024 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	694 000 zł

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

Założenia budżetu na 2025 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 2024 r. wzrósł o 15,28%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	98 000 zł

Analogicznie jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne, naliczone zostały składki na Fundusz Pracy. Powyższe wydatki zaplanowano w wysokości 98.000 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania na 2024 r., planowane wydatki na ten cel wzrosły o 46,27 %.

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

Plan wydatków na 2025 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 zwiększona o 25% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2024r.

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 2024 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	468 000 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 **283.000 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 **185.000 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,
- pozostałe materiały i wyposażenie (materiały do obsługi posiedzeń, pieczętki, itp.).

Planowane wydatki w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia zmniejszone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2024r. o wskaźnik 4,49% stosownie do zapotrzebowania.

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

Wydatki na zakup środków żywności zaplanowane zostały w roku 2025 w kwocie 2.000 i zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania o wskaźnik 66,67% stosownie do zgłaszanego zapotrzebowania i zmian cen rynkowych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4270	Zakup usług remontowych	20 000 zł

Paragraf 4270 dotyczący zakupu usług remontowych zaplanowany na rok 2025 określono w wysokości 20.000 zł i został zwiększony w stosunku do przewidywanego wykonania za 2024r. 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.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4280	Zakup usług zdrowotnych	7 000 zł

Planowe wydatki dotyczą wyłącznie badań okresowych pracowników oraz dodatkowo badań kierujących pojazdami podczas delegacji służbowych. Powyższe wydatki zmniejszono w stosunku do przewidywanego wykonania za 2024r. o wskaźnik 22,22% w związku wykonaniem większej ilości okresowych badań lekarskich pracowników w 2024r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4300	Zakup usług pozostałych	96 149 800 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, 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 zwiększony w stosunku do roku 2024r. o wskaźnik 4,85%). 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 2025r. 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 2025r. 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 **73.735.200 zł**. W Wieloletniej Prognozie Finansowej powyższe wydatki na 2025 r. wyodrębnione zostały według poniższego wykazu.

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Limit wydatków 2025
1	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	44 715 800,00
2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I-V (II półrocze 2025 i I półrocze 2026)	2025-2026	29 019 400,00
	Razem	X	73 735 200,00

- 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 2025 r. wynosi **20.748.800 zł**. W roku 2025 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 2025
1	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (II półrocze 2024 i 2025)"	2024-2026	20 748 800,00
	Razem	X	20 748 800,00

- odbiór, transport i unieszkodliwienie 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 2025 r. wynosi **106.000zł**. 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 2025
1	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2023-2024	2022-2025	10 000,00
2	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2025-2026	2024-2027	96 000,00

Razem	X	106 000,00
--------------	----------	-------------------

- 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 **207.000 zł**,
- pozostałe usługi, w tym m.in.: usługi pocztowe, bankowe, reklamowe, ogłoszenia, naprawy, usługi serwisowe, itp. (wydatek około **1.352.800 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 2025 r., zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2024 r. o wskaźnik 21,95% celem zabezpieczenia wzrostu opłat za usługi telekomunikacyjne. Ewentualne wydatki z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	3 000 zł

Zakup usług obejmujących tłumaczenia zaplanowany został w roku 2025 na poziomie o 50% wyższym, niż przewidywane wykonanie za 2024r. Powyższe usługi obejmują m.in. usługi tłumacza migowego. Zwiększenie wydatków na ten cel spowodowane zostało zabezpieczeniem środków finansowych w przypadku konieczności korzystania z usług tłumacza częściej niż w pakiecie podstawowym, który obejmuje określoną liczbę korzystania z usług. Ewentualne wydatki z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

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

Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii zaplanowany został w roku 2025 na poziomie 10.000zł. Powyższe środki finansowe zostały zabezpieczone na wypadek konieczności przeprowadzenia ww. usług. 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 2025 r. zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2024 r. o 5,26 % w związku z ewentualnym wzrostem opłat wynajmu jednorazowego np. na organizację Zgromadzeń Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. Ewentualne wydatki z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4410	Podróże służbowe krajowe	40 000 zł

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 2025r. w stosunku do przewidywanego wykonania za 2024r. są wyższe o wskaźnik 8,11% w związku z planowanym zwiększeniem kontroli w terenie. 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 2024 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	40 000 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 2025 r. zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2024r. o wskaźnik 11,11% na skutek zwiększenia działań windykacyjnych i zabezpieczenia środków finansowych na opłatę komorniczą, dotyczącą postępowania egzekucyjnego w administracji. Zwiększająca się liczba spraw związanych z egzekucją opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi generuje większe wydatki związane z opłatami komorniczymi. Również koszty ubezpieczenia mienia ulegają każdego roku powyższemu wobec powyższego zabezpieczono środki na ten cel.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	97 000 zł

W paragrafie 4440 dotyczącym odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych uwzględniono stan zatrudnienia na dzień 30 września 2024 r. wraz z ewentualnym zwiększeniem kwoty odpisu na rok 2025r.

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

W budżecie na 2025 r. zabezpieczone zostały środki na wydatki związane z zajęciem pasa drogowego.

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

W budżecie na 2025 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	15 000 zł

Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego na 2025 r. zostały określone w kwocie 15.000 zł i zostały zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2024r. o wskaźnik 50%. 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	40 000 zł

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 2024 r., planowane wydatki na 2025 r. z tego tytułu zwiększone zostały o wskaźnik 33,33%. Widoczny wzrost opłat za szkolenia w II półroczu 2024r. spowodował zwiększenie planowanych wydatków na ten cel w 2025r. W przypadku niewykorzystania ww. wydatków plan w zakresie paragrafu szkoleń zostanie odpowiednio zmodyfikowany.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	26 000 zł

PPK to Pracownicze Plany Kapitałowe. Jednostki sektora finansów publicznych obowiązane są do wprowadzenia PPK. Zabezpieczono w budżecie kwotę 26.000zł, która stanowi 144,44% przewidywanego wykonania za 2024r., bowiem część pracowników przystąpiła do Pracowniczych Planów Kapitałowych w trakcie 2024r. Ponadto zabezpieczono środki na ten cel dla kolejnych pracowników, ponieważ zainteresowanie Pracowniczymi Planami Kapitałowymi jest każdego roku większe.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	110 000 zł

W planie zakupów inwestycyjnych na 2025 r. ujęto następujące zadania:

- zakup serwera sieciowego dla Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego,
- zakup programów komputerowych które umożliwią automatyczną obsługę e-doręczeń oraz sprawdzenia informacji o saldzie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w aplikacji m-obywatel.

Podsumowanie planu wydatków w 2025r.

Planowane wydatki w 2025r. zostały zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2024r. o wskaźnik 5,34%. 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. Ponadto od II połowy 2025r. zawarte zostaną nowe umowy za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości objętych systemem KZGRL. Powyższe może spowodować znaczny wzrost wydatków na zadania bezpośrednio związane z gospodarką odpadami komunalnymi. Faktyczna masa odpadów oraz nowe ceny jednostkowe określone przez wykonawców na odbiór i zagospodarowanie odpadów w II półroczu 2025r. będą podstawą do ustalenia czy środki finansowe zabezpieczone w budżecie na 2025r. będą wystarczające do obsługi systemu, czy konieczna będzie zmiana stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

„Plan przychodów na 2025 rok”

Uchwała budżetowa na 2025 r. określa kwotę planowanego deficytu budżetowego w wysokości 11.000.000 zł, której źródłem pokrycia będą nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych. Za lata 2012-2023 skumulowana nadwyżka budżetowa wynosiła 19.011.915,89 zł. Poniższa tabela przedstawia jak kształtowały się nadwyżki i deficyty budżetowe w poszczególnych latach.

Wyszczególnienie	Kwota
Nadwyżka budżetowa z 2012 r.	326 939,57
Nadwyżka budżetowa z 2013 r.	3 433 368,96
Nadwyżka budżetowa z 2014 r.	1 943 945,81
Nadwyżka budżetowa z 2015 r.	297 637,48
Deficyt budżetowy z 2016 r.	-2 282 026,40
Nadwyżka budżetowa z 2017 r.	4 804 254,02
Nadwyżka budżetowa z 2018 r.	3 081 723,33
Deficyt budżetowy z 2019 r.	-4 019 561,41
Deficyt budżetowy z 2020 r.	-5 475 837,55
Deficyt budżetowy z 2021 r.	-717 201,56
Nadwyżka budżetowa z 2022 r.	11 302 210,02
Nadwyżka budżetowa z 2023r.	6 316 463,62
Razem	19 011 915,89

Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania plan na 2024 r. zakłada wykorzystanie nadwyżki budżetowej w kwocie 7.921.000 zł na pokrycie deficytu budżetowego na 2024r. Biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w 2024 r. na koniec bieżącego roku faktyczny deficyt budżetu na 2024r. wyniesie około 5.000.000 zł, czyli mniej o około 3.000.000 zł w porównaniu do planu na 2024r. Spowodowane zostanie to m.in. wyższymi niż zakładano dochodami własnymi oraz zmniejszonymi wydatkami na gospodarkę odpadami komunalnymi. Ostatecznie faktury wystawione przez Wykonawców odbioru i zagospodarowania odpadów rozstrzygną jakie dokładnie Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego poniesie wydatki związane z gospodarką odpadami na koniec 2024r. Ww. wydatki na pozostałe usługi są niezależne od Związku, ponieważ są iloczynem masy odpadów wytworzonej przez mieszkańców nieruchomości zamieszkałych oraz ceny jednostkowej za usługę. Wyłącznie ryczałt za prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych jest wartością którą da się określić dokładnie na podstawie podpisanych umów.

Zakładając, że deficyt budżetu zaplanowany na 2024r. w kwocie 7.921.000 zł zostanie rozdysponowany w 100%, na dzień 1 stycznia 2025r. pozostają do wykorzystania skumulowane nadwyżki z ubiegłych lat w kwocie 11.090.915,89 zł.

Skumulowane nadwyżki z lat ubiegłych pokryją w całości planowany w 2025 r. deficyt budżetowy w kwocie 11.000.000 zł. Oznacza to, że planując przychody w budżecie na 2025 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 2025, pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

§	Treść	Plan 2025
957	Przychody budżetu pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na sfinansowanie deficytu budżetowego	11 000 000

„Plan rozchodów na 2025 rok”

W budżecie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2025 r. nie zostały zaplanowane rozchody.

Załącznik Nr 3 do uchwały 19/2024
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 16 października 2024 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2025

Materiały informacyjne do projektu budżetu na rok 2025 Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”

1. Tabelaiczne 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. Tabelaiczne 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. Tabelaiczne 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 2024 r. (na dzień 30 września br.) wynosiły 91.581.000 zł. Dochody majątkowe w roku bieżącym zostały zaplanowane w kwocie 98.000 zł. Według stanu na koniec III kwartału 2024 r. dochody wykonane wynosiły 70.710.822,45 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 69.137.481,44 zł oraz dochody stanowiące pochodne od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a mianowicie odsetki od nieterminowych wpłat (§ 0910) w kwocie 443.072,41 zł i dochody z tytułu kosztów egzekucyjnych (§ 0640) w kwocie 240.476,72 zł. Ponadto w 2024r. odnotowano znaczny wzrost wpływów pochodzących z odsetek z lokat terminowych, które na dzień 30 września 2024r. wynosiły 782.478,34 zł.

W przewidywanym wykonaniu za 2024 r. przedstawiono dochody bieżące w kwocie wyższej od zaplanowanych w budżecie na 2024 r. adekwatnie do otrzymywanych wpływów. Zakłada się, że dochody Związku na koniec 2024r. osiągnięte zostaną na poziomie około 92.355.000 zł.

Planowane wydatki bieżące (według stanu na dzień 30 września 2024r.) Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w budżecie na 2024 r. wynosiły 99.316.000 zł, natomiast wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 284.000 zł. Według stanu na koniec III kwartału 2024 r. wydatki bieżące wynosiły 62.535.389,89 zł, wydatki majątkowe wynosiły 78.064,24 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 2023r. (dostarczone do KZGRL w styczniu 2024 r.), dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.) stanowiły wydatek 2024 r., natomiast zobowiązanie roku 2023.

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 związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, ujętych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027, konieczność zabezpieczenia dodatkowo zobowiązań w planie budżetu na 2024 r. nie występuje.

W przewidywanym wykonaniu za 2024 r. przedstawiono wydatki bieżące w kwocie niższej od zaplanowanych w budżecie na 2024 r. adekwatnie do wykonanych i planowanych do wykonania w

ostatnim kwartale 2024r. wydatków. Zakłada się, że wydatki Związku na koniec 2024r. osiągnięte zostaną na poziomie około 97.347.000 zł.

Uzasadnienie do zmian które wprowadzone zostaną do budżetu 2024r.

Zmiany w budżecie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na rok 2024 będą stanowiły aktualizację budżetu polegającą m.in. na zwiększeniu planu dochodów i wydatków o kwotę ponad 600.000 zł. W dochodach największy wpływ na wzrost planu będzie miała opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi (§0490). Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania KZGRL planuje pozostawić przychody na poziomie 7.921.000 zł chyba, że na koniec grudnia 2024r. okaże się że wydatki związane bezpośrednio z gospodarką odpadami komunalnymi uległy znacznemu spadkowi. Aktualizacja budżetu w zakresie wydatków polegać będzie m.in. na zmniejszeniu niewykorzystanych środków finansowych na poszczególnych paragrafach i przesunięciu ich na wydatki związane bezpośrednio z gospodarką odpadami komunalnymi oraz wydatkami na różne składki i opłaty (m.in. związane z ubezpieczeniem mienia KZGRL).

Stosownie do zwiększonego planu dochodów w 2024r. (tj. o kwotę około 600.000zł), zwiększony zostanie w IV kwartale 2024r. plan wydatków (m.in. w §4300 i §4430).

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 2024 na dzień 30 września 2024 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2024 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2024 r.
1.	(1.1)+(1.2)	Dochody ogółem	91 679 000,00	70 710 822,46	92 355 547,00
1.1.		Dochody bieżące	91 581 000,00	70 710 822,46	92 262 559,00
1.2.		Dochody majątkowe	98 000,00	0,00	92 988,00
2.	(2.1)+(2.2)	Wydatki ogółem	99 600 000,00	62 613 454,13	97 346 723,98
2.1.		Wydatki bieżące	99 316 000,00	62 535 389,89	97 165 339,74
2.2.		Wydatki majątkowe	284 000,00	78 064,24	181 384,24
3.	(1)-(2)	Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)	-7 921 000,00	8 097 368,33	-4 991 176,98
4.	(4.1)+(4.2)+(4.3)+(4.4)	Przychody budżetu, w tym:	7 921 000,00	19 011 915,89	19 011 915,89
4.1.		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	7 921 000,00	19 011 915,89	19 011 915,89
4.1.1.		na pokrycie deficytu budżetu	7 921 000,00	0,00	4 991 176,98
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 zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00
4.4.1.		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
5.	(5.1)+(5.2)	Rozchody budżetu	0,00	0,00	0,00
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 splatą 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

Przychody budżetu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w planie na 2024 r. wynoszą 7.921.000 zł i stanowią nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych na sfinansowanie planowego deficytu budżetu w 2024 r. W przewidywanym wykonaniu na koniec 2024 r. wykazano kwotę około 5.000.000zł, która stanowiła będzie prawdopodobny deficyt budżetowy w roku bieżącym przy uwzględnieniu planowanych dochodów i wydatków.

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 2024 na dzień 30 września 2024 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2024 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2024 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 2024 r. oraz w przewidywanym wykonaniu na koniec 2024 r. wynosi 0,00 zł.

Uzasadnienie do zmian które wprowadzone zostaną do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027

Przed końcem 2024r dokonana zostanie aktualizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027. Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich stanowiący załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027 (po dokonanej aktualizacji w grudniu roku bieżącego) będzie przedstawiał się następująco (przy założeniu niezmiennych wydatków w IV kwartale 2024 r.):

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe
1	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2023 i I połowa 2024)	2022-2024	24 820 516
2	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2023-2024	2022-2025	175 627
3	"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	66 386 209

4	"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	35 448 518
5	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(II półrocze 2024 i 2025)	2024-2026	31 651 209
6	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości objętych systemem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I - V"(II półrocze 2024 i I półrocze 2025)	2024-2025	76 800 800
7	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości objętych systemem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I - V" (II półrocze 2025 i I półrocze 2026)	2025-2026	82 759 400
8	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2026 i I półrocze 2027)	2025-2027	0
9	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2025-2026	2024-2027	210 000
10	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(I półrocze 2026)	2025-2026	10 786 000
Razem		x	329 038 279

Najważniejszą zmianą jaka dokonana zostanie w grudniu br. w Wieloletniej Prognozie Finansowej, będzie zmiana dochodów oraz wydatków zaplanowanych w 2024r. Ponadto zmianie ulegnie również Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2024-2027. Aktualizacja dotyczyć będzie przede wszystkim wartości następujących przedsięwzięć:

- przedsięwzięcie 1.3.1.1 - "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2023 i I połowa 2024)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.1	Po zmianie - zadanie 1.3.1.1
Łączne nakłady finansowe	26.100.652	24.820.516
Limit 2024	10.997.850	9.717.714
Limit zobowiązań	429.023	0

- przedsięwzięcie 1.3.1.2 - Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2023-2024 – pozostaje bez zmian

- 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 I - V"(2023)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.3	Po zmianie - zadanie 1.3.1.3
Łączne nakłady finansowe	66.486.000	66.386.209
Limit 2024	5.562.750	5.462.959
Limit zobowiązań	99.789	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 I - V"(2024)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.4	Po zmianie - zadanie 1.3.1.4
Łączne nakłady finansowe	37.100.000	35.448.518
Limit 2024	37.100.000	35.448.518
Limit zobowiązań	3.477.070	0

- przedsięwzięcie 1.3.1.5 - "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 1.3.1.5	Po zmianie - zadanie 1.3.1.5
Łączne nakłady finansowe	27.400.000	31.651.209
Limit 2024	7.700.000	9.521.409
Limit 2025	18.200.000	20.748.800
Limit 2026	1.500.000	1.381.000
Limit zobowiązań	27.400.000	4.277.726

- przedsięwzięcie 1.3.1.6 - "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości objętych systemem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I - V"(II półrocze 2024 i I półrocze 2025)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.6	Po zmianie - zadanie 1.3.1.6
Łączne nakłady finansowe	74.100.000	76.800.800
Limit 2024	30.875.000	32.085.000
Limit 2025	43.225.000	44.715.800
Limit zobowiązań	74.100.000	2.762.256

- przedsięwzięcie 1.3.1.7 - "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości objętych systemem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I - V"(II półrocze 2025 i I półrocze 2026)

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.7	Po zmianie - zadanie 1.3.1.7
Łączne nakłady finansowe	79.611.000	82.759.400
Limit 2025	33.100.000	29.019.400
Limit 2026	46.511.000	53.740.000
Limit zobowiązań	79.611.000	82.759.400

- przedsięwzięcie 1.3.1.8 - "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(2026 i I półrocze 2027) – usunięto

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.8	Po zmianie - zadanie 1.3.1.8
Łączne nakłady finansowe	28.464.000	0
Limit 2026	17.394.000	0
Limit 2027	11.070.000	0
Limit zobowiązań	28.464.000	0

- przedsięwzięcie 1.3.1.9 - Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2025-2026 – pozostaje bez zmian

- przedsięwzięcie 1.3.1.10 - "Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"(I półrocze 2026) – wprowadzone zostanie do WPF na lata 2024-2027 nowe zadanie

Wyszczególnienie	Przed zmianą - zadanie 1.3.1.10	Po zmianie - zadanie 1.3.1.10
Łączne nakłady finansowe	0	10.786.000

Limit 2026	0	10.786.000
Limit zobowiązań	0	10.786.000