

Uchwała Nr X/10/2014
Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 16 grudnia 2014 r.
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2015

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d oraz pkt 10, art. 69 ust. 3 i art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. , poz. 594 ze zm.), art. 211, 212, 222, 235, 236, 237, 258 i 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:

§ 1

Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 32.965.500 zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 32.965.500 zł
 - dochody majątkowe w kwocie 0 zł
- jak w załączniku nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu w wysokości 32.965.500 zł, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 32.885.500 zł
 - wydatki majątkowe w kwocie 80.000 zł
- jak w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 3

Tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 33.000 zł.

§ 4

Upoważnia się Zarząd Związku do:

- zaciągania zobowiązań z tytułu kredytu krótkoterminowego na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu do wysokości 1.000.000 zł
- dokonywania zmian w planie wydatków pomiędzy paragrafami w ramach rozdziału klasyfikacji budżetowej w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy, wydatków majątkowych między zadaniami w ramach działu,
- lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku,

§ 5

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

§ 6

Określa się sumę 3.000.000 zł, do której Zarząd Związku może w roku budżetowym samodzielnie zaciągać zobowiązania.

§ 7

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

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

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

/-/KAZIMIERZ CHUDY

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr X/10/2014
Zgromadzenia Związku Międzygminnego
"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia 16 grudnia 2014 r. w sprawie uchwały budżetowej na
rok 2015

Plan dochodów na 2015 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota w zł
758			Różne rozliczenia	130 000
	75814		Różne rozliczenia finansowe	130 000
		0920	Pozostałe odsetki	130 000

Dochody bieżące				130 000
-----------------	--	--	--	---------

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	32 835 500
	90002		Gospodarka odpadami	32 835 500
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	32 800 000
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	11 000
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 500
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000

Dochody bieżące				32 835 500
-----------------	--	--	--	------------

Razem				32 965 500
--------------	--	--	--	-------------------

z tego:

Dochody bieżące				32 965 500
Dochody majątkowe				0

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr X/10/2014
Zgromadzenia Związku Międzygminnego
"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia 16 grudnia 2014 r. w sprawie uchwały budżetowej na
rok 2015

Plan wydatków na 2015 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota w zł
758			Różne rozliczenia	33 000
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	33 000
		4810	Rezerwy	33 000
Wydatki bieżące				33 000
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	32 932 500
	90002		Gospodarka odpadami	32 932 500
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 250
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 098 600
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	72 000
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	219 000
		4120	Składki na Fundusz Pracy	29 000
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	196 200
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500
		4300	Zakup usług pozostałych	30 938 550
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 700
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telef.	4 800
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telef.	10 000
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	120 000
		4410	Podróże służbowe krajowe	36 000
		4430	Różne opłaty i składki	13 500
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 400
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	38 000
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek Budżetowych	80 000
			<i>z tego:</i> <i>*serwer oraz oprogramowania</i>	<i>80 000</i>
Wydatki bieżące				32 852 500

Wydatki majątkowe	80 000
-------------------	--------

Razem	32 965 500
--------------	-------------------

z

tego:

Wydatki bieżące	32 885 500
-----------------	------------

Wydatki majątkowe	80 000
-------------------	--------

Uzasadnienie
do Uchwały Nr X/10/2014 z dnia 16 grudnia 2014 r. Zgromadzenia Związku
Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2015

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 18 gmin, w tym: Gmina Bojanowo, Gmina Gostyń, Gmina Jutrosin, Gmina Krobia, Gmina Krzemieniewo, Gmina Krzywiń, Miasto Leszno, Gmina Lipno, Gmina Miejska Górka, Gmina Pakość, 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 na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne, zorganizowanie i utrzymanie PSZOK-ów oraz prowadzenie akcji informacyjnej i edukacyjnej w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi. Dodatkowo w roku 2015 planuje się utworzenie i obsługę 6–ciu nowych PSZOK-ów (Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych) na terenach gmin należących do Związku Międzygminnego oraz zwiększenie nakładów na edukację ekologiczną, które wprowadzone zostały do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 - 2018. 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 2015 rok”

Na rok 2015 zaplanowano **dochody ogółem w wysokości 32.965.500,00 zł, z tego:**

- odsetki od środków na rachunku bankowym (m.in. lokat bankowych) w kwocie 130.000 zł.
- dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 32.800.000 zł,
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 11.000 zł

- wpływy z różnych opłat w kwocie 3.500,00
- odsetki od nieterminowych wpłat oraz koszty upomnień w kwocie 20.000 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 1.000 zł.

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

Uzasadnienie poszczególnych źródeł dochodów

Plan dochodów na 2015 rok zakłada dochody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 32.965.500,00 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 32.965.500,00 zł
- dochody majątkowe w kwocie 0 zł

Wśród dochodów bieżących wyodrębnione zostały:

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75814	Różne rozliczenia finansowe	
Paragraf 0920	Pozostałe odsetki	130.000 zł

Powyższy paragraf obejmuje planowane dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych oraz odsetek od depozytów typu overnight. Planowana na 2015 r. kwota 130.000zł, została zachowana na poziomie przewidywanego wykonania na koniec 2014 dochodów z tego tytułu. Średnioroczne oprocentowanie lokat bankowych w 2014 r. wynosiło 2,3%-2,9%. Odsetki od lokat bankowych wynikają przede wszystkim z przesunięć czasowych wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. Zapisy umów zawartych z firmami zajmującymi się odbiorem, transportem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych (gdzie terminy płatności określone zostały na 30 dni od dnia doręczenia faktury), umożliwiają przekazywanie środków zgromadzonych na podstawowym rachunku bankowym na rachunek lokat terminowych. Zgodnie z zapisami § 4 Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego w sprawie uchwały budżetowej na 2015 r., upoważniono Zarząd Związku do lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku. Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi stanowią ok. 94% ogółu miesięcznych wydatków Związku, wobec powyższego korzystne zapisy umów z firmami wywozowymi dają możliwość lokowania wolnych środków i osiągnięcia dochodów z tytułu otrzymanych odsetek z lokat bankowych.

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	32.800.000 zł

Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zaplanowane zostały w wysokości 32.800.000 zł. Uchwałą Nr II/2/2013 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego" z dnia 30 stycznia 2013 r. dokonano wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty. Ustalono podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 15 zł od mieszkańca miesięcznie oraz 9zł od mieszkańca miesięcznie, jeżeli odpady zbierane są w sposób selektywny. Ponadto określono stawki opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne za jednorazowy odbiór pojemnika w zależności od pojemności pojemnika.

Dochody wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 r. o wskaźnik 2%. Zwiększony plan dochodów

jest związany z ciągłym uszczelnianiem systemu tj.: składania deklaracji przez właścicieli nieruchomości, którzy do tej pory tego nie uczynili, weryfikacji w wyniku kontroli wielkości zadeklarowanych pojemników w stosunku do stanu faktycznego na terenie nieruchomości niezamieszkałych. Powoduje to stały wzrost wymiaru opłaty za gospodarowanie odpadami. W najbliższym okresie planowana jest również weryfikacja ilości deklarowanych osób ujętych w deklaracjach ze stanem faktycznie zamieszkujących na każdej nieruchomości. Powyższe czynności w znacznym stopniu wpływają na wzrost miesięcznego przypisu opłaty za gospodarowanie odpadami i jednocześnie są konsekwencją realnego wzrostu dochodów z tego tytułu.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	11.000 zł

Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowano na 2015 r. w wysokości przewidywanego wykonania za 2014 r. w kwocie 11.000 zł. Dodatkowo w umowach dotyczących odbioru i transportu odpadów komunalnych zawarto bardziej precyzyjne informacje dotyczące kar umownych i sankcji w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania warunków umowy. Dochody z tytułu grzywien i kar pieniężnych od osób prawnych zostały zachowane na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0690	Wpływy z różnych opłat	3.500 zł

Powyższy paragraf obejmuje dochody m.in. z tytułu opłat za czynności egzekucyjne, zabezpieczenie należności, itp. Wpływy z różnych opłat zostały zachowane na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 r. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20.000 zł

Odsetki od nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz koszty upomnień zaplanowano w 2015 r. wysokości 20.000 zł (co stanowi 100% przewidywanego wykonania za 2014 r.).

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0970	Wpływy z różnych dochodów	1.000 zł

Ww. dochody zaplanowane zostały w 2015 r. w wysokości 1.000 zł. W przewidywanym wykonaniu na rok 2014 r. powyższe dochody wynosiły 9.980 zł z uwagi na otrzymane środki finansowe z Funduszu Pracy na szkolenia dla pracowników. W budżecie na 2015 r. dochody z tego tytułu nie zostały uwzględnione, bowiem warunkiem otrzymania powyższych środków jest pozytywne rozstrzygnięcie złożonych wniosków do Urzędu Pracy. Z uwagi na powyższe przyjęto tylko realne dochody stanowiące wpływy z różnych dochodów.

Podsumowanie planu dochodów na 2015 r.

Planowane dochody na 2015 r. wzrosły w stosunku do przewidywanego wykonania na 2014 r. o 1,84%. Zwiększenie wysokości planowanych dochodów wynika z przeprowadzanych kontroli na terenie Związku, celem uszczelnienia systemu gospodarki odpadami komunalnymi. Ponadto w planie dochodów na 2015 r. nie zostały uwzględnione jednorazowe dotacje m.in. na edukację ekologiczną z uwagi na brak informacji na temat ich pozyskania w momencie składania projektu budżetu. Na chwilę obecną składane są 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 przyznanych środków finansowych.

„Plan wydatków na 2015 rok”

Na rok 2015 zaplanowano **wydatki ogółem w wysokości 32.965.500 zł, z tego:**

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 3.250 zł
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1.098.600 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 72.000 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 219.000 zł
- składki na Fundusz Pracy w kwocie 29.000 zł
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 15.000 zł
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 196.200 zł
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 2.500 zł
- zakup usług pozostałych w kwocie 30.938.550 zł
- zakup usług dostępu do sieci Internet w kwocie 1.700 zł
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej sieci telef. w kwocie 4.800 zł
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telef. w kwocie 10.000 zł
- zakup usług obejmujący wykonanie ekspertyz, opinii i analiz w kwocie 10.000 zł
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe w kwocie 120.000 zł
- podróże służbowe krajowe w kwocie 36.000 zł
- różne opłaty i składki w kwocie 13.500 zł
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 24.400 zł
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 38.000 zł
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 20.000 zł
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 80.000 zł
- rezerwy w kwocie 33.000 zł

Uzasadnienie poszczególnych źródeł wydatków

Plan wydatków na 2015 rok zakłada wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 32.965.500 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 32.885.500 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 80.000 zł

Wśród wydatków bieżących wyodrębnione zostały:

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75818	Rezerwy ogólne i celowe	
Paragraf 4810	Rezerwy	33.000 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 33.000 zł tj. 0,1% wydatków Związku Międzygminnego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3.250 zł

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zaplanowane zostały w 2015 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. Powyższe wydatki zwiększone zostały w stosunku przewidywanego wykonania za 2014 r. o 8,3% z uwagi na zgłaszane zapotrzebowanie w 2015 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.098.600 zł

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników zaplanowano w następujący sposób:

- zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na dzień 30 września 2014 r. , z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia,
- wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2014 r. dla osób zatrudnionych na czas nieoznaczony powiększona o 5%;
- wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2014 r. dla osób zatrudnionych na okres próbny powiększona o 12%;
- wysokość nagród określonych w regulaminie wynagradzania pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego uwzględniająca zatrudnienie na dzień 30 września 2014 r. oraz planowane zwiększenia wynikające z potrzeb Związku Międzygminnego do wysokości 150% miesięcznego wynagrodzenia;

W 2015 r. planuje się zatrudnić 2 osoby na stanowiska Związane z windykacją i egzekucją opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi stosownie do zapotrzebowania. Wśród wynagrodzeń osobowych pracowników zaplanowano również jedną nagrodę jubileuszową wynikającą z regulaminu wynagradzania pracowników Związku Międzygminnego.

Plan wydatków związany z wynagrodzeniami osobowymi pracowników w stosunku do przewidywanego wykonania na 2014 r. wzrósł o 10,7%. Wynika to m.in. z planowanym zatrudnieniem 2 pracowników w 2015 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	72.000 zł

Wydatki związane z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym zaplanowano w wysokości 1 miesięcznego wynagrodzenia pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	219.000 zł

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

Założenia budżetu dotyczące wydatków związanych z ww. ubezpieczeń społecznych płatnych przez pracodawcę (Związek Międzygminny) obejmują maksymalną kwotę, jaka może wynikać z kosztów wynagrodzeń osobowego i bezosobowego funduszu płac. Plan wydatków związany ze składkami na ubezpieczenia społeczne w stosunku do przewidywanego wykonania na 2014 r. wzrósł o 10,4%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4120	Składki na Fundusz Pracy	29.000 zł

Analogicznie jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne naliczone zostały stosownie do wysokości osobowego i bezosobowego funduszu płac składki na Fundusz Pracy. Powyższe wydatki zaplanowano w wysokości 29.000 zł. W stosunku do planu i przewidywanego wykonania na 2014 r. , planowane wydatki ten cel wzrosły o 8,2%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15.000 zł

Plan wydatków na 2015 rok związany z wynagrodzeniami bezosobowymi obejmuje m.in. wydatki związane koniecznością korzystania z wiedzy biegłych, konsultacje, dodatkowe porady prawne z dziedziny windykacji należności, szkolenia BHP. Powyższe wydatki zmniejszyły się w stosunku do planu i przewidywanego wykonania za 2014 r. o 68,35% w związku z mniejszym zapotrzebowaniem w 2015 r. na powyższe zadania.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	196.200 zł

Paragraf 4210 dotyczący zakupu materiałów i wyposażenia obejmuje m.in. materiały i wyposażenie związane z edukacją ekologiczną oraz pozostałe materiały i wyposażenie. Planowane zakupy związane z edukacją ekologiczną w kwocie **120.000 zł** dotyczą popularyzacji wiedzy dotyczącej prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi i obejmują m.in.:

- nagrody rzeczowe w konkursach,
- 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. Ponadto w paragrafie 4210 ujęte zostały pozostałe zakupy materiałów i wyposażenia w kwocie **76.200 zł**, w tym m.in.:

- zakup komputerów i drukarek w związku z planowanym wzrostem zatrudnienia,
- zakup dodatkowego wyposażenia m.in. meble stanowiące wyposażenie nowych miejsc pracy i inne wyposażenie drobne,
- zakup worków na wyposażenie istniejących Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych oraz planowanych nowych PSZOK-ów,
- zakup materiałów biurowych i eksploatacyjnych oraz środków czystości,
- zakup druków nowych deklaracji oraz inne druki informacyjne,
- pozostałe materiały i wyposażenie (prenumeraty, materiały do obsługi posiedzeń, pieczętki, książki, itp.).

W stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 r. wzrost planowanych wydatków na zakup materiałów i wyposażenia wynosi 12,7%. Powyższa zmiana spowodowana jest wyłącznie wzrostem planowanych wydatków na wydatki związane z edukacją ekologiczną w 2015 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4280	Zakup usług zdrowotnych	2.500 zł

Planowe wydatki dotyczą wyłącznie planowanych badań profilaktycznych pracowników KZGRL w 2015 r. w związku z przewidywanym wzrostem zatrudnienia, ewentualnym zatrudnieniem stażystów oraz uzyskaniem na podstawie badań profilaktycznych zdolności do pracy po dłuższym zwolnieniu lekarskim. Spadek w stosunku do planu i przewidywanego wykonania na 2014 r. o 10,7 %.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4300	Zakup usług pozostałych	30.938.550 zł

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2011 r, Nr 152 poz. 897.) samorządy gminne są zobowiązane do zorganizowania odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy gminy oraz o odbieraniu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają tam odpady komunalne. Z dniem 1 lipca 2013 r. zadania związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi stały się obowiązkiem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W planie wydatków, dotyczących zakupu usług pozostałych, powyższe środki finansowe przeznaczone zostaną na m.in. na odbiór odpadów komunalnych (transport), zagospodarowanie odpadów komunalnych (wydatki związane z usługami RIPOK – Regionalną Instalacją Przetwarzania Odpadów Komunalnych) oraz wydatki związane z zapewnieniem funkcjonowania punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Paragraf 4300 dotyczący zakupu usług pozostałych obejmuje m.in. następujące wydatki:

- usługi odbioru odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego przez przedsiębiorców wyłonionych w przetargu wydatek **10.233.100 zł**. W Wieloletniej Prognozie Finansowej powyższe wydatki na 2015 r. wyodrębnione zostały w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, w tym:

Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków 2015 r.
„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I”	2014-2017	8 477 100,00	3 885 300,00
„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor II”	2014-2017	3 846 600,00	1 763 000,00
„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor III”	2014-2017	2 441 900,00	1 119 200,00
„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor IV”	2014-2017	1 178 700,00	540 200,00
„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor V”	2014-2017	4 309 900,00	1 975 400,00
„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego”	2013 - 2015	15 013 519,00	950 000,00
Razem		35 267 719,00	10 233 100,00

- usługi związane z prowadzeniem PSZOKów (Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych) do których mieszkańcy nieruchomości, jak również właściciele nieruchomości niezamieszkałych z terenu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego mogą samodzielnie, nieodpłatnie przekazać selektywnie zebrane i problemowe odpady komunalne. Planowany wydatek na ten cel w 2015 r. wynosi **1.707.500 zł**. Kontynuacja prowadzenia 12-tu Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych oraz utworzenie i obsługę nowych PSZOKów – Związek planuje od kwietnia 2015 zlecenie utworzenia i prowadzenia 6-ciu nowych punktów na terenie Gmin należących do KZGRL. Zlecenie będzie obejmowało 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 i transportem odpadów do RIPOK. Poniższa tabela przedstawia planowane do zrealizowania przedsięwzięcia w zakresie PSZOK ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków 2015 r.
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Bojanowo	2014-2017	201 400,00	86 300,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gmin Jutrosin	2014-2017	197 400,00	84 600,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzywiń	2015-2018	243 400,00	59 000,00

Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Poniec	2014-2017	183 700,00	78 700,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pogorzela	2014-2017	191 800,00	88 500,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Wijewo	2014-2017	211 700,00	90 700,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Leszno	2014-2017	684 600,00	313 700,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Gostyń	2014-2017	309 400,00	141 800,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzemieniewo	2014-2017	160 200,00	73 400,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rawicz	2014-2017	342 800,00	157 100,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Śmigiel	2014-2017	188 000,00	86 100,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Świąciechowa	2014-2017	156 800,00	71 800,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rydzyna	2014-2017	191 600,00	88 400,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pakosław	2015-2018	230 800,00	56 000,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Miejska Górka	2015-2018	241 300,00	58 500,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Lipno	2015-2018	233 000,00	56 500,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pępowo	2015-2018	232 200,00	56 300,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krobia	2015-2018	247 900,00	60 100,00
Razem		4 448 000,00	1 707 500,00

- zagospodarowanie odpadów komunalnych (zmieszanych i selektywnie zebranych) dostarczonych do Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych. Wydatek dotyczy zagospodarowania odpadów odebranych bezpośrednio z nieruchomości, jak również dostarczonych przez właścicieli nieruchomości do Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych - planowany wydatek **18.716.500 zł**,

Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków 2015 r.
Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego	2014-2015	18 716 500,00	18 716 500,00
Razem		18 716 500,00	18 716 500,00

- usługi związane z odbiorem i utylizacją zużytych leków – planowane jest kontynuowanie usługi zagospodarowania zużytych leków zbieranych od mieszkańców w ponad 90 punktach (aptekach) funkcjonujących na terenie Związku - planowany wydatek **40 000 zł**,
- usługi związane z edukacją ekologiczną (projekty materiałów edukacyjnych (kolorowanka, plakaty, ulotki), organizacja kampanii społecznych, projekt i realizacja multimedialnych, rozbudowa witryny internetowej dot. edukacji ekologicznej – planowany wydatek **30.000 zł**,
- pozostałe usługi, w tym m.in.: usługi pocztowe, bankowe, reklamowe, ogłoszenia, naprawy, itp. (wydatek około **211.450 zł**).

Powyższe wydatki wzrosły w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 r. o wskaźnik 2,6% m.in. w związku z powstaniem nowych Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych oraz planowanym wzrostem kosztów odbioru i transportu odpadów komunalnych. Na uwagę zasługuje fakt, że planowane wydatki na usługi obce w 2014 r. wynosiły 31.438.508 zł., czyli były wyższe od przewidywanego wykonania (30.191.000 zł) o kwotę 1.247.508 zł. Wynika to m.in. z faktu przesunięcia płatności faktur zgodnie z treścią zawartych umów na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Ww. umowy 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 (dostarczone do KZGRL w styczniu 2014 r.), dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.), stanowiły wydatek 2014 r., natomiast zobowiązanie roku 2013. Analogicznie do powyższego faktury za grudzień 2014 r. nie będą stanowiły wydatku 2014 r., tylko zobowiązanie 2014 r. (ponieważ zostaną dostarczone w styczniu 2015 r.). Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania plan na 2014 r. zabezpiecza faktycznie poniesione wydatki w 2014 r. dotyczące usług obcych związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi oraz zobowiązania zaciągnięte na koniec roku związane z odpadami komunalnymi. W planie na 2015 r. zabezpieczone zostały środki finansowe na faktyczne wydatki związane z gospodarką odpadami (biorąc pod uwagę aktualne stawki powiększone o wskaźnik 2,6%).

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	1 700 zł

Wydatki związane z zakupem usług internet w planie na 2015 r. zachowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania 2014 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonej w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	4.800 zł

Wydatki z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonej w ruchomej publicznej sieci telefonicznej w 2015 r. zachowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 r. w związku z podpisaniem umowy z operatorem sieci komórkowej na okres 2 lat.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
------------------	--

Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonej w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	10.000 zł

Wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego związane z opłatą z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonej w stacjonarnej sieci telefonicznej w 2015 r. zostały zachowane na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10.000 zł

Planowane wydatki w zakresie ekspertyz, analiz i opinii dokonywanych w 2015 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	120.000 zł

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w 2015 r. zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 r. o 4,3% celem zabezpieczenia przed ewentualną zmianą stawki za użytkowanie wynajmowanych pomieszczeń.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4410	Podróże służbowe krajowe	36.000 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 zaplanowano w 2015 r. w wysokości przewidywanego wykonania za 2014 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4430	Różne opłaty i składki	13.500 zł

Wydatki związane z różnymi opłatami i składkami dotyczą m.in. planowanych opłat związanych z ubezpieczeniem mienia, kaucji dla zabezpieczenia roszczeń Wynajmującego, opłat za wydanie interpretacji w indywidualnej sprawie, opłat za pełnomocnictwa, itp. Powyższe wydatki zostały zaplanowane w 2015 r. wysokości wyższej o wskaźnik 12,5% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 r. w m.in. związku ze zwiększonymi wydatkami na ubezpieczenia mienia Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24.400 zł

W paragrafie 4440 dotyczącym odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych uwzględniono stan zatrudnienia na dzień 30 września 2014 r., wzrost zatrudnienia o dwa nowe

stanowiska pracy oraz ewentualny wzrost wysokości odpisu na ZFŚS. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 r. planowane wydatki na ten cel w 2015 r. wzrosły o 0,4%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	38.000 zł

W paragrafie 4610 dotyczącym kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego zawarto planowane wydatki związane z wniesieniem pozwu i innych kosztów sądowych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20.000 zł

W paragrafie 4700 dotyczącym szkoleń pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, zaplanowane zostały wydatki w kwocie 20.000 zł. Powyższa kwota przeznaczona zostanie m.in. na podnoszenie kwalifikacji pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2014 r. wydatki na 2015 r. zmniejszone zostały o wskaźnik 17,6 % w związku z otrzymaniem środków finansowych na ten cel w 2014 r. z Urzędu Pracy.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80.000 zł

Powyższy paragraf obejmujący wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych zaplanowany w wysokości 80.000 zł obejmuje zakup serwera oraz oprogramowań niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania Związku Międzygminnego.

Uzasadnienie planowanych przychodów i rozchodów

W 2015 zaplanowane dochody równe są planowanym wydatkom, wobec powyższego nie planuje się ani nadwyżki ani deficytu budżetowego. Z uwagi na planowany zrównoważony budżet nie przewidziano możliwości zaciągania zobowiązań długoterminowych, jak również konieczności ich spłaty.

Na skutek powyższego w budżecie na 2015 r. nie zostały zaplanowane przychody i rozchody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.