Uchwała Nr 13/2015
Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia 4 listopada 2015 roku
w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2016

Na podstawie art. 233 i 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 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 2015 r. poz. 1515) **Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego" uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Ustala się projekt uchwały budżetowej na rok 2016 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2016 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na rok 2016 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowią załączniki nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

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

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Związku - .....

Zastępca Przewodniczącego Zarządu Związku - .....

Członek Zarządu Związku - .....

Przewodniczący Zarządu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego
Eugeniusz Kaźmiński

Z-ca Przewodniczącego Zarządu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego
Adam Mytych

Członek Zarządu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego
Jacek Kiełtyński

Załącznik Nr 1 do uchwały 13/2015
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia 4 listopada 2015 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2016

Projekt uchwały budżetowej na rok 2016 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego

Uchwała Nr .....
Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia .....
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2016

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 2015, poz. 1515), 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 33.793.500 zł, z tego:
- dochody bieżące w kwocie 33.793.500 zł
- dochody majątkowe w kwocie 0 zł
jak w załączniku nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu w wysokości 35.023.000 zł, z tego:
- wydatki bieżące w kwocie 35.023.000 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 80.000 zł
jak w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 3

Ustala się łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 1.229.500 zł, pochodzącą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na pokrycie planowanego deficytu w 2016 r. w kwocie 1.229.500 zł. Zestawienie przychodów budżetu zawiera załącznik nr 3 do niniejszej uchwały. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu stanowi planowany deficyt budżetowy w kwocie 1.229.500 zł. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

§ 4

Tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 36.000 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 3.000.000 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 2016 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Przewodniczący Zgromadzenia Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały Nr .../.../2015
Zgromadzenia Związku Międzygminnego
"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia ..... r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2016

Plan dochodów na 2016 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2016 (w zł)
758			Różne rozliczenia	150 000
	75814		Różne rozliczenia finansowe	150 000
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	150 000

Dochody bieżące	150 000

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	33 643 500
	90002		Gospodarka odpadami	33 643 500
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	33 582 000
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	20 000
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 500
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	37 000
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000

Dochody bieżące	33 643 500

Razem	33 793 500

z tego

Dochody bieżące	33 793 500
Dochody majątkowe	0

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały Nr .../.../2015
Zgromadzenia Związku Międzygminnego
"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia ..... r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2016

Plan wydatków na 2016 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2016 (w zł)
758			Różne rozliczenia	36 000
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	36 000
		4810	Rezerwy	36 000

Wydatki bieżące	36 000

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	34 987 000
	90002		Gospodarka odpadami	34 987 000
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 000
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 177 500
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	75 000
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	236 000
		4120	Składki na Fundusz Pracy	30 900
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000
		4190	Nagrody konkursowe	15 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	190 600
		4270	Zakup usług remontowych	2 000
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500
		4300	Zakup usług pozostałych	32 999 800
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	13 000
		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	33 000
		4430	Różne opłaty i składki	20 000
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	26 700
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000

Wydatki bieżące	34 987 000
Wydatki majątkowe	0

Razem	35 023 000

z tego:

Wydatki bieżące	35 023 000
Wydatki majątkowe	0

Załącznik nr 3 do projektu Uchwały Nr .../.../2015
Zgromadzenia Związku Międzygminnego
"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia ..... r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2016

Plan przychodów na 2016 r.

§	Treść	Plan 2016 (w zł)
957	**Przychody budżetu** Przychody budżetu pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych sfinansowanie deficytu budżetowego	1 229 500
	RAZEM	1 229 500

Załącznik Nr 2 do uchwały 13/2015
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia 4 listopada 2015 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2016

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2016
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 18 gmin, w tym: Gmina Bojanowo, Gmina Gostyń, Gmina Jutrosin, Gmina Krobia, Gmina Krzemieniewo, Gmina Krzywiń, Miasto Leszno, Gmina Lipno, Gmina Miejska Górka, Gmina Pakosław, Gmina Pępowo, Gmina Pogorzela, Gmina Poniec, Gmina Rawicz, Gmina Rydzyna, Gmina Śmigiel, Gmina Święciechowa, Gmina Wijewo.
Stworzenie jednolitego nowoczesnego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie wielu gmin daje możliwość obniżenia kosztów realizacji tego zadania, jak również pozwala na efektywniejsze jego wykonywanie. Rosnące wymagania w zakresie ochrony środowiska, zmienność przepisów jak również stopień ich złożoności, zainspirowały gminy z regionu leszczyńskiego do podjęcia w tym zakresie wspólnej inicjatywy, której efektem jest idea powołania związku międzygminnego. Realizacja zadań gmin za pomocą Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego pozwala precyzyjnie określić koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, co umożliwia ustalenie stawek opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości pokrywającej koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, edukacji ekologicznej oraz obsługi administracyjnej systemu. Przyjęto założenia, że funkcjonowanie systemu musi się samofinansować, tzn. pobierane od właścicieli nieruchomości opłaty muszą pokryć wszystkie koszty systemu. Gminy uczestnicy Związku nie będą ze swoich budżetów w żadnej części pokrywały kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi. Ponadto w wyniku ogłoszonych przez Związek przetargów, ze względu na wielkość zamówienia uzyskuje się niższe ceny jednostkowe świadczonych usług.
Głównym zadaniem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego jest zorganizowanie na terenie Gmin – Uczestników Związku, odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych wytworzonych na nieruchomościach na których zamieszkują mieszkańcy oraz odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości 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. W roku 2016, zgodnie z zapisami w wykazie przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, będzie funkcjonowało 18 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 2016 rok"

Na rok 2016 zaplanowano **dochody ogółem w wysokości 33.793.500 zł**, z tego:

- odsetki od środków na rachunku bankowym (m.in. lokat bankowych) w kwocie 150.000 zł.
- dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 33.582.000 zł,
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 20.000 zł
- wpływy z różnych opłat w kwocie 3.500 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat oraz koszty upomnień w kwocie 37.000 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 2016 rok zakłada dochody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 33.793.500 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 33.793.500 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**	**150.000 zł**

Powyższy paragraf obejmuje planowane dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych oraz odsetek od depozytów typu overnight. Planowana na 2016 r. kwota 150.000zł, została zachowana na poziomie przewidywanego wykonania na koniec 2015 dochodów z tego tytułu. Średnioroczne oprocentowanie lokat bankowych w 2015 r. wynosiło 1,5%-2,2%. 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 § 5 Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego w sprawie uchwały budżetowej na 2016 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 osiągania 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**	**33.582.000 zł**

Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zaplanowane zostały w wysokości 33.582.000 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 9 zł 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. Dodatkowo Uchwałą Nr XIII/3/2015 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego" z dnia 8 października 2015 r. ustalono roczną, ryczałtową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od domku letniskowego lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe.

Dochody wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zachowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania za 2015 r. W roku 2015 przeprowadzonych zostało wiele działań związanych z 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, a także działań windykacyjnych. Dochody wyodrębnione w budżecie, winny być przedstawione w sposób realistyczny, w związku z powyższym przyjęto w budżecie 2016 roku dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na poziomie przewidywanego wykonania za 2015 r.

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**	**20.000 zł**

Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowano w 2016 r. w wysokości 20.000 zł. Poważny spadek dochodów z tego tytułu w stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 r. (w kwocie 50.000 zł) jest konsekwencją przyjęcia realnych dochodów w budżecie na 2016 r. W roku 2015 przeprowadzonych zostało wiele kontroli w terenie oraz za pomocą urządzeń typu GPS, w które zaopatrzone są wszystkie pojazdy zajmujące się odbiorem i transportem odpadów komunalnych, działające na zlecenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W jednym przypadku, na skutek przeprowadzonych działań kontrolnych, nałożona została kara firmy odbierającej odpady w wysokości 30.000 zł. Traktując taką sytuację jako jednorazowy incydent, nie należy przyjmować powyższej kwoty do planowanego dochodu na rok 2016 r. W umowach dotyczących odbioru i transportu odpadów komunalnych zawarto precyzyjne informacje dotyczące kar umownych i sankcji w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania warunków umowy. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

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. Przewidywane wykonanie za 2015 r. z powyższego paragrafu, określono na poziomie 45.000 zł. Różnica w kwocie 41.500 zł, podyktowana została obciążeniem kosztami procesu strony pozwanej i dochodem z tego tytułu w roku 2015. Był to jednorazowy dochód wynikający z toczącego się w 2015 r. procesu w sprawie cywilnej, dlatego nie został uwzględniony przy sporządzaniu budżetu na 2016 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	**Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat**	**37.000 zł**

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w 2016 r. w wysokości 37.000 zł (co stanowi 100% przewidywanego wykonania za 2015r.).

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 2016 r. w wysokości 1.000 zł. W przewidywanym wykonaniu za 2015 r., powyższe dochody wynosiły 13.000 zł z uwagi na otrzymane środki finansowe z Funduszu Pracy na szkolenia dla pracowników oraz rozliczenia z lat ubiegłych np. z tytułu opłaty produktowej. W budżecie na 2016 r. dochody z tego tytułu nie zostały uwzględnione, bowiem warunkiem otrzymania powyższych środków jest pozytywne rozstrzygnięcie złożonych wniosków do Urzędu Pracy. Reasumując, przyjęto w planie dochodów na 2016 r. tylko realne dochody stanowiące wpływy z różnych dochodów. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

Podsumowanie planu dochodów na 2016 r.

Planowane dochody na 2016 r. zostały obniżone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 r. o 0,45 %. Zmniejszenie wysokości planowanych dochodów wynika z konieczności ujmowania w budżecie tylko realnych dochodów, w związku z powyższym wyłączone zostały m.in. jednorazowe dotacje stanowiące dofinansowanie działań związanych z edukacją ekologiczną i Funduszu Pracy z uwagi na brak informacji na temat ich pozyskania w momencie składania projektu budżetu. Ponadto w 2015 r. zasądzone zostały również koszty postępowania sądowego oraz nałożono jednorazowo wysoką karę, wynikającą z umowy na odbiór i transport odpadów komunalnych, których z uwagi na charakter (jednorazowość) nie należy ujmować w budżecie 2016 r. 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 wysokości przyznanych środków finansowych.

„Plan wydatków na 2016 rok"

Na rok 2016 zaplanowano **wydatki ogółem w wysokości 35.023.000 zł**, z tego:
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 4.000 zł
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1.177.500 zł
- dodatkowe wynagrodzenia roczne w kwocie – 75.000 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 236.000 zł
- składki na Fundusz Pracy w kwocie 30.900 zł
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 10.000 zł
- nagrody konkursowe w kwocie 15.000 zł
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 190.600 zł
- zakup usług remontowych w kwocie 2.000 zł
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 1.500 zł
- zakup usług pozostałych w kwocie 32.999.800 zł
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 13.000 zł

- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 10.000 zł
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe w kwocie 120.000zł
- podróże służbowe krajowe w kwocie 33.000 zł
- różne opłaty i składki w kwocie 20.000 zł
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 26.700 zł
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – 2.000 zł
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 20.000 zł
- rezerwy w kwocie 36.000 zł

Uzasadnienie poszczególnych źródeł wydatków

Plan wydatków na 2016 rok zakłada wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 35.023.00 zł, w tym:
- wydatki bieżące w kwocie 35.023.000 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 0 zł

Wśród wydatków bieżących wyodrębnione zostały:

Dział 758	**Różne rozliczenia**	
Rozdział 75818	**Rezerwy ogólne i celowe**	
Paragraf 4810	**Rezerwy**	**36.000 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 36.000 zł, tj. 0,1% wydatków Związku Międzygminnego za 2016 r.

Dział 900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	
Rozdział 90002	**Gospodarka odpadami**	
Paragraf 3020	**Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń**	**4.000 zł**

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń zaplanowane w 2016 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. Dodatkowo wzrost planowanych wydatków w tym paragrafie, w porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2015 r., został podyktowany koniecznością zakupu wody dla pracowników, którzy dokonują kontroli gospodarki odpadami komunalnymi na terenie Związku Międzygminnego. Powyższe wydatki zwiększone zostały w stosunku przewidywanego wykonania m.in. na skutek zgłoszonego zapotrzebowania na 2016 r. przez pracowników Związku.

Dział 900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	
Rozdział 90002	**Gospodarka odpadami**	
Paragraf 4010	**Wynagrodzenia osobowe pracowników**	**1.177.500 zł**

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników zaplanowano w następujący sposób:

a) zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na dzień 30 września 2015 r. , z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia w IV kwartale 2015 r.,

b) wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2015 r. (z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia w IV kwartale 2015 r.) dla osób zatrudnionych na czas nieoznaczony powiększona o 4%;

c) wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2015 r. (z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia w IV kwartale 2015 r.) dla osób zatrudnionych na czas oznaczony powiększona o 12%;

d) wysokość nagród określonych w regulaminie wynagradzania pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego uwzględniająca zatrudnienie na dzień 30 września 2015 r. (z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia w IV kwartale 2015 r.) oraz planowane zwiększenia wynikające z potrzeb Związku Międzygminnego do wysokości 160% miesięcznego wynagrodzenia;

Wzrost wydatków związanych wynagrodzeniami na 2016 r. o ok. 14% w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2015, spowodowany został między innymi następującymi czynnikami:

- planowe zatrudnienie w grudniu 2015 r. 2 osób na stanowisko ds. windykacji oraz pracownika referatu gospodarki odpadami w zakresie edukacji ekologicznej (zwiększenie wynagrodzeń w związku z całorocznym zapewnieniem środków finansowych dla 2 nowych pracowników),
- jedna nagroda jubileuszowa dla pracownika,
- wzrost dodatku stażowego kilkunastu pracowników,
- powrót do pracy osób przebywających na urlopie macierzyńskim lub chorobowym,
- pozostałe wytyczne ujęte w Uchwale Zarządu Związku Międzygminnego w sprawie opracowywania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2016.

Dział 900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	
Rozdział 90002	**Gospodarka odpadami**	
Paragraf 4040	**Dodatkowe wynagrodzenie roczne**	**75.000 zł**

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanowane zostało w wysokości 75.000 zł, co stanowi 109,2% przewidywanego wykonania za 2015 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. Biorąc pod uwagę wytyczne ww. ustawy, naliczono planowane wydatki w wysokości 75.000 zł.

Dział 900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	
Rozdział 90002	**Gospodarka odpadami**	
Paragraf 4110	**Składki na ubezpieczenia społeczne**	**236.000 zł**

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

Założenia budżetu na 2016 r. dotyczące wydatków związanych z ubezpieczeniami społecznymi, płatnymi przez pracodawcę (Związek Międzygminny) obejmują maksymalną kwotę, jaka może wynikać z kosztów wynagrodzeń osobowego i bezosobowego funduszu płac oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Plan wydatków związany ze składkami na ubezpieczenia społeczne w stosunku do przewidywanego wykonania na 2015 r. wzrósł o 18,6%.

Dział 900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	
Rozdział 90002	**Gospodarka odpadami**	
Paragraf 4120	**Składki na Fundusz Pracy**	**30.900 zł**

Analogicznie jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne, naliczone zostały składki na Fundusz Pracy - stosownie do wysokości planowanego dodatkowego wynagrodzenia rocznego, osobowego i bezosobowego funduszu płac. Powyższe wydatki zaplanowano w wysokości 30.900 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania na 2015 r., planowane wydatki ten cel wzrosły o 14,4%.

Dział 900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	
Rozdział 90002	**Gospodarka odpadami**	
Paragraf 4170	**Wynagrodzenia bezosobowe**	**10.000 zł**

Plan wydatków na 2016 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, itp. Powyższe wydatki przewidywane w wykonaniu za 2015 r. wynoszą 200 zł, bowiem osoby świadczące usługi dla KZGRL zarejestrowały własną działalność gospodarczą, co w konsekwencji zwiększyło koszty usług (wystawione zostały faktury), natomiast zmniejszyło wydatki z zakresu paragrafu 4170 (wynagrodzeń bezosobowych). Biorąc pod uwagę różnorodność realizowanych zadań w trakcie każdego roku, zabezpieczono środki finansowe w budżecie 2016 r. na ten cel, w kwocie wyżej wymienionej. Czynnikiem decydującym o zakwalifikowaniu wydatku do paragrafu dotyczącego wynagrodzeń bezosobowych jest informacja na temat ewentualnego wpisu do rejestru działalności gospodarczej eksperta udzielającego porad. Jeżeli taki wpis jest posiadany przez osobę, wydatek będzie kwalifikowany do paragrafu 4300, bądź 4390. Jeżeli osoba, np. udzielająca porad z zakresu gospodarki odpadami, nie została zarejestrowana jako podmiot prowadzący działalność gospodarczą, będzie świadczyć swoją usługę w ramach umowy zlecenia.

Dział 900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	
Rozdział 90002	**Gospodarka odpadami**	
Paragraf 4190	**Nagrody konkursowe**	**15.000 zł**

Paragraf ten obejmuje nagrody dla osób fizycznych, osób prawnych lub innych jednostek organizacyjnych, w tym również zakup nagród rzeczowych. Powyższe nagrody konkursowe przyznawane są głównie z dziedziny edukacji ekologicznej, która stanowi jedno z działań statutowych Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2015 r., powyższe wydatki zostały zmniejszone o wskaźnik 18,9%. W roku 2015 r. Związek Międzygminny, otrzymał środki finansowe na dofinansowanie zadań z zakresu edukacji ekologicznej, w tym również nagród konkursowych z zakresu edukacji ekologicznej. W przypadku otrzymania pozytywnych opinii na temat złożonych wniosków o dofinansowanie zadań (m.in. do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska), ewentualne wydatki z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

Dział 900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	
Rozdział 90002	**Gospodarka odpadami**	
Paragraf 4210	**Zakup materiałów i wyposażenia**	**190.600 zł**

Paragraf 4210 obejmuje m.in. materiały i wyposażenie związane z edukacją ekologiczną oraz pozostałe materiały i wyposażenie związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem Związku Międzygminnego. Planowane zakupy związane z edukacją ekologiczną w kwocie **122.000 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 **68.600 zł** związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem KZGRL , w tym m.in.:

- zakup dodatkowego wyposażenia m.in. meble stanowiące wyposażenie miejsc pracy i inne wyposażenie drobne,
- zakup materiałów biurowych i eksploatacyjnych oraz środków czystości,
-zakup książek, publikacji, prenumerata czasopism,
- pozostałe materiały i wyposażenie (prenumeraty, materiały do obsługi posiedzeń, pieczątki, itp.).

W stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 r. wzrost planowanych wydatków na zakup materiałów i wyposażenia wynosi 1,7 %. Powyższa zmiana podyktowana została prognozowanym średnim wskaźnikiem cen i towarów konsumpcyjnych.

Dział 900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	
Rozdział 90002	**Gospodarka odpadami**	
Paragraf 4270	**Zakup usług remontowych**	**2.000 zł**

Paragraf 4270 dotyczący zakupu usług remontowych zaplanowany na rok 2016 określono w kwocie 2.000 zł. W roku 2015 zaplanowano wydatki na ten cel w wysokości 1.000 zł, jednak przewidywane wykonanie określono w wysokości 0 zł. Uzasadnieniem ujęcia w planie na 2016 r. ww. wydatków jest zakończenie okresów gwarancyjnych na zakupiony przez KZGRL sprzęt administracyjno – biurowy. Wobec powyższego większość usług przemysłowych (m.in. usługi naprawcze sprzętu administracyjno – biurowego) nie będą już wykonywane w ramach gwarancji i sfinansowane będą musiały zostać w ramach powyższego paragrafu.

Dział 900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	
Rozdział 90002	**Gospodarka odpadami**	
Paragraf 4280	**Zakup usług zdrowotnych**	**1.500 zł**

Planowe wydatki dotyczą wyłącznie planowanych badań profilaktycznych pracowników Związku w 2016 r. Wzrost zatrudnienia określony został w przewidywanym wykonaniu za 2015 r. w związku z powyższym plan na 2016 r. został umniejszony w stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 r. o wskaźnik 46,4%.

Dział 900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	
Rozdział 90002	**Gospodarka odpadami**	
Paragraf 4300	**Zakup usług pozostałych**	**32.999.800 zł**

Zgodnie z przepisami ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, samorządy gminne są zobowiązane do zorganizowania odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy gminy oraz 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 na terenie 18 gmin naszego regionu, 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 Instalację 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

10.126.900 zł. W Wieloletniej Prognozie Finansowej powyższe wydatki na 2016 r. wyodrębnione zostały w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, w tym:

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków 2016 r.
1.	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I"	2014-2017	8 477 100,00	4 238 500,00
2.	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor II"	2014-2017	3 846 600,00	1 923 300,00
3.	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor III"	2014-2017	2 441 900,00	1 220 900,00
4.	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor IV"	2014-2017	1 178 700,00	589 300,00
5.	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor V"	2014-2017	4 309 900,00	2 154 900,00
	RAZEM	**X**	**20 254 200,00**	**10 126 900,00**

- usługi związane z prowadzeniem PSZOKów (Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych) 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 2016 r. wynosi **2.273.900 zł**. W roku 2016 zaplanowano funkcjonowanie wszystkich 18-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 i transportem odpadów do RIPOK. Poniższa tabela przedstawia planowane do zrealizowania przedsięwzięcia w zakresie PSZOK ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków 2016 r.
1	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Bojanowo	2014-2017	228 478,00	99 700,00
2	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gmin Jutrosin	2014-2017	237 804,00	103 700,00
3	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzywiń	2015-2018	222 400,00	98 800,00
4	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Poniec	2014-2017	213 087,00	93 100,00
5	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pogorzela	2014-2017	209 900,00	97 600,00
6	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Wijewo	2014-2017	236 139,00	102 500,00

7	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Leszno	2014-2017	768 600,00	384 300,00
8	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Gostyń	2014-2017	370 200,00	185 100,00
9	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzemieniewo	2014-2017	214 800,00	107 400,00
10	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rawicz	2014-2017	400 400,00	200 200,00
11	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Śmigiel	2014-2017	233 200,00	116 600,00
12	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Święciechowa	2014-2017	175 700,00	87 800,00
13	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rydzyna	2014-2017	212 400,00	98 800,00
14	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pakosław	2015-2018	252 200,00	97 600,00
15	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Miejska Górka	2015-2018	222 400,00	98 800,00
16	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Lipno	2015-2018	226 900,00	87 800,00
17	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pępowo	2015-2018	268 000,00	103 700,00
18	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krobia	2015-2018	285 200,00	110 400,00
	RAZEM	**X**	**4 977 808,00**	**2 273 900,00**

- 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 **20.289.000 zł**. Poniższa tabela przedstawia planowane do zrealizowania przedsięwzięcia w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków 2016 r.
1	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego	2014-2016	20 150 000,00	1 850 000,00
2	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2015/2017	2015-2017	20 289 000,00	18 439 000,00
	RAZEM	**X**	**40 439 000,00**	**20 289 000,00**

- odbiór, transport i unieszkodliwianie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2015/2018. Planowane zadanie dotyczy realizacji usługi (odbioru, transportu i zagospodarowania zużytych leków zbieranych od mieszkańców) dla około 90 punktów (aptek) funkcjonujących na terenie Związku. Planowany wydatek na ten cel w 2016 r. wynosi **27 000 zł**. Poniższa tabela przedstawia planowane do zrealizowania przedsięwzięcia w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków 2016 r.
1	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2015/2018	2015-2018	72 000,00	27 000,00
	RAZEM	**X**	**72 000,00**	**27 000,00**

- usługi związane z edukacją ekologiczną (projekty materiałów edukacyjnych (kolorowanka, plakaty, ulotki), organizacja kampanii społecznych, projekt i realizacja multimediów, rozbudowa witryny internetowej dot. edukacji ekologicznej – planowany wydatek **25.000 zł**,
- pozostałe usługi, w tym m.in.: usługi pocztowe, bankowe, reklamowe, ogłoszenia, naprawy, itp. (wydatek około **258.000 zł**).

Powyższe wydatki wzrosły w stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 r. o wskaźnik 2,7 % w związku z powstaniem nowych Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w 2015 r. (które w większości funkcjonowały od II połowy 2015 r.) oraz planowanym zwiększeniem kosztów odbioru i transportu odpadów komunalnych, podyktowanym wzrostem masy wytworzonych odpadów o około 2% .

Na uwagę zasługuje fakt, że planowane wydatki na usługi obce w 2015 r. (wg. stanu na dzień 31 października 2015 r.) wynosiły 34.670.750, czyli były wyższe od przewidywanego wykonania w 2015 r. (32.134.250 zł) o kwotę 2.536.500 zł. Wynika to m.in. z faktu przesunięcia płatności faktur zgodnie z treścią zawartych umów na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. W grudniu 2015 r. Związek Międzygminny planuje zaktualizować zarówno Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2015 – 2018 oraz budżet na 2015 r., czego konsekwencją będzie obniżenie planowanego deficytu budżetowego.
W planie na 2016 r. zabezpieczono środki finansowe związane z gospodarką odpadami komunalnymi, które stanowią ok. 94% wszystkich wydatków Związku Międzygminnego, na 12 miesięcy zgodnie z faktycznie poniesionymi wydatkami jakie poniesione zostaną w 2016 r. Natomiast zobowiązania grudnia 2016 r. w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi, które stanowić będą wydatek roku 2017 znajdują odzwierciedlenie w upoważnieniu do zaciągania zobowiązań wieloletnich zawartych w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich załączonym do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2019.

Dział 900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	
Rozdział 90002	**Gospodarka odpadami**	
Paragraf 4360	**Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych**	**13.000 zł**

Wydatki związane z zakupem usług internet, usług świadczonej w ruchomej i stacjonarnej sieci telefonicznej w planie na 2016 r., zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 r. o wskaźnik cen i towarów konsumpcyjnych.

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

W planie wydatków na 2016 r. powyższe wydatki zaplanowano w wysokości 10.000 zł. Pomimo, iż w 2015 r. nie zostaną wykonane wydatki związane z zakupem usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii, zabezpieczono środki na ten cel w opracowywanym budżecie. W trakcie roku może wystąpić konieczność sporządzenia np. opinii, bądź analizy niezbędnej do realizacji zadań bieżących Związku Międzygminnego, wobec powyższego określono wysokość paragrafu 4390 w wysokości 10.000 zł.

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 2016 r. zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 r. o 1,7 % stosownie do prognozowanych wskaźników makroekonomicznych na rok 2016. Powyższy paragraf obejmuje wyłącznie wydatki związane z wynajmem lokalu użytkowego na prowadzenie działalności Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego przy ul. 17 Stycznia 90.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4410	**Podróże służbowe krajowe**	**33.000 zł**

W powyższym paragrafie zaplanowano wydatki związane z delegacjami służbowymi pracowników z tytuły wykonywania czynności służbowych (m.in. kontrole odbioru odpadów, windykacja należności) oraz ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych. Powyższe wydatki zaplanowano w 2016 r. w kwocie o 28,4% większej niż w przewidywanym wykonaniu za 2015 r. Powyższa zmiana podyktowana jest koniecznością zwiększenia działań w terenie, w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi. Z uwagi na warunki pogodowe w roku 2015 (zwłaszcza w okresie letnim), zawieszono wiele działań kontrolnych na terenie Związku. Była to jedna z przyczyn niewykorzystania planowanych środków na ten cel w 2015 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4430	**Różne opłaty i składki**	**20.000 zł**

Wydatki związane z różnymi opłatami i składkami dotyczą m.in. planowanych opłat związanych z ubezpieczeniem mienia, koszty opłaty komorniczej (egzekucyjne), opłat za wydanie interpretacji w indywidualnej sprawie, itp. Powyższe wydatki zostały zaplanowane w 2016 r. wysokości niższej o wskaźnik 14,9% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 r. Zmniejszenie planowanych wydatków na ten cel w 2016 r. spowodowane zostało m.in. brakiem konieczności poniesienia wydatków związanych z kaucją za wynajem lokalu użytkowego KZGRL.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4440	**Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**	**26.700 zł**

W paragrafie 4440 dotyczącym odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych uwzględniono stan zatrudnienia na dzień 30 września 2015 r. oraz wzrost zatrudnienia o dwa nowe

stanowiska pracy w grudniu 2015 r. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 r. planowane wydatki na ten cel w 2016 r. wzrosły o 9,4%.

Dział 900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	
Rozdział 90002	**Gospodarka odpadami**	
Paragraf 4610	**Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego**	**2.000 zł**

Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego na 2016 r. zostały określone w kwocie 2.000 zł. Nieporównywalnie większe wydatki na ten cel zostały wykazane w przewidywanym wykonaniu za 2015 r., gdzie kwota wydatków określona została w wysokości 44.000 zł. Przyczyną powstania tak wysokiej różnicy jest wyrok sądu w sprawie cywilnej, gdzie zasądzony został zwrot kosztów postępowania w kwocie około 42.000 zł. Ewentualne wydatki na ten cel będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

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 2015 r., planowane wydatki na 2016 r. z tego tytułu zmniejszone zostały o wskaźnik 27%. Przyczyną planowania na rok 2016 zmniejszonych wydatków na szkolenia pracowników, są otrzymane środki finansowe na ten cel w 2015 r. z Krajowego Funduszu Szkoleniowego. Ewentualne zmiany wydatków, będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

„Plan przychodów na 2016 rok"

Uchwała budżetowa na 2016 r. określa kwotę planowanego deficytu budżetowego w wysokości 1.229.500 zł, której źródłem pokrycia będą nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych. Za lata 2012-2014 skumulowana nadwyżka budżetowa wynosiła 5.704.254,34 zł. Poniższa tabela przedstawia jak kształtowały się nadwyżki 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
Razem	5 704 254,34

Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania plan na 2015 r. zakłada deficyt budżetowy w kwocie 3.628.100 zł, zabezpieczony przychodem pochodzącym z nadwyżek z lat ubiegłych. Biorąc pod uwagę skumulowane nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 5.704.254,34 zł oraz obecny plan na 2015 r., gdzie deficyt budżetowy zaplanowany jest do wysokości 3.628.100 zł, pozostała kwota do wykorzystania z nadwyżek budżetowych z lat ubiegłych wynosiłaby 2.076.154,34 zł. Jednocześnie należy wspomnieć, że przewidywane wykonanie za 2015 r. wskazuje, że planowane przychody na 2015 r. nie zostaną wykorzystane i obecny budżet ulegnie aktualizacji. Wobec powyższego skumulowana nadwyżka za lata 2012-2014 nie zostanie zagospodarowana w roku 2015 r. Oznacza to, że planując przychody w budżecie na 2016 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 2016, pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
957	**Przychody budżetu** Przychody budżetu pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych sfinansowanie deficytu budżetowego	1 229 500
	RAZEM	1 229 500

„Plan rozchodów na 2016 rok"

W budżecie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2016 r. nie zostały zaplanowane rozchody.

Załącznik Nr 3 do uchwały 13/2015
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia 4 listopada 2015 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2016

Materiały informacyjne do projektu budżetu na rok 2016 Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"

1. Tabelaryczne zestawienie planu i wykonania dochodów i wykonania dochodów i wydatków budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego" wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku — Strona 2

2. Tabelaryczne zestawienie planowanego i wykonanego deficytu budżetowego (nadwyżki budżetowej) oraz przychodów i rozchodów budżetu wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku — Strona 6

3. Tabelaryczne zestawienie stanu zadłużenia na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy oraz poręczenia i gwarancje wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku — Strona 8

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

Tabela nr 1

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota dochodów			Struktura dochodów			Odchylenie	
				Plan 2015 na dzień 31 października 2015 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2015 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2015 r.	Plan 2015 na dzień 31 października 2015 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2015 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2015 r.	(9-8)	(10-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
758			Rożne rozliczenia	140 000	116 378,83	150 000,00	0,42	0,45	0,44	0,03	0,02
	75814		Różne rozliczenia finansowe	140 000	116 378,83	150 000,00	0,42	0,45	0,44	0,03	0,02
		0920	Pozostałe odsetki	140 000	116 378,83	150 000,00	0,42	0,45	0,44	0,03	0,02
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	32 997 500	25 505 491,72	33 795 000,00	99,58	99,55	99,56	-0,03	-0,02
	90002		Gospodarka odpadami	32 997 500	25 505 491,72	33 795 000,00	99,58	99,55	99,56	-0,03	-0,02
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	32 800 000	25 398 042,05	33 582 000,00	98,98	99,13	98,93	0,14	-0,05
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	20 000	18 938,00	50 000,00	0,06	0,07	0,15	0,01	0,09
		0690	Wpływy z różnych opłat	45 000	44 460,00	45 000,00	0,14	0,17	0,13	0,04	0,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	32 000	31 350,28	37 000,00	0,10	0,12	0,11	0,03	0,01
		0970	Wpływy z różnych dochodów	12 500	12 701,39	13 000,00	0,04	0,05	0,04	0,01	0,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizacje zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	88 000	0,00	68 000,00	0,27	0,00	0,20	-0,27	-0,07
Dochody bieżące razem				***33 137 500***	***25 621 870,55***	***33 945 000,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***	***0,00***	***0,00***
Dochody majątkowe razem				***0***	***0,00***	***0,00***	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem dochody bieżące i majątkowe				33 137 500	25 621 870,55	33 945 000,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

Tabela nr 2
Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota wydatków			Struktura wydatków			Odchylenie	
				Plan 2015 na dzień 31 października 2015 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2015 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2015 r.	Plan 2015 na dzień 31 października 2015 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2015 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2015 r.	(9-8)	(10-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
758			Rożne rozliczenia	39 000	0,00	0,00	0,11	0,00	0,00	-0,11	-0,11
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	39 000	0,00	0,00	0,11	0,00	0,00	-0,11	-0,11
		4810	Rezerwy	39 000	0,00	0,00	0,11	0,00	0,00	-0,11	-0,11
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	36 646 600	22 332 533,48	33 945 000,00	99,68	100,00	100,00	0,32	0,32
	90002		Gospodarka odpadami	36 646 600	22 332 533,48	33 945 000,00	99,68	100,00	100,00	0,32	0,32
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 250	47,97	300,00	0,01	0,00	0,00	-0,01	-0,01
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 098 600	702 300,85	1 028 000,00	2,99	3,14	3,03	0,16	0,04
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	69 000	68 625,96	68 700,00	0,19	0,31	0,20	0,12	0,01
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	219 000	139 714,44	199 000,00	0,60	0,63	0,59	0,03	-0,01
		4120	Składki na Fundusz Pracy	29 000	18 498,83	27 000,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000	165,93	200,00	0,04	0,00	0,00	-0,04	-0,04
		4190	Nagrody konkursowe	18 500	9 858,10	18 500,00	0,05	0,04	0,05	-0,01	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	212 900	36 545,47	187 500,00	0,58	0,16	0,55	-0,42	-0,03
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 000	2 197,07	2 950,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	1 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 800	2 196,00	2 800,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
		4300	Zaklup usług pozostałych	34 670 750	21 157 039,02	32 134 250,00	94,30	94,74	94,67	0,43	0,36
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	16 500	8 670,62	12 800,00	0,04	0,04	0,04	-0,01	-0,01
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	-0,03	-0,03
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	120 000	88 117,20	118 000,00	0,33	0,39	0,35	0,07	0,02
		4410	Podróże służbowe krajowe	36 000	18 932,05	25 700,00	0,10	0,08	0,08	-0,01	-0,02

		4430	Różne opłaty i składki	23 500	13 725,62	23 500,00	0,06	0,06	0,07	0,00	0,01
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 400	23 154,85	24 400,00	0,07	0,10	0,07	0,04	0,01
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	45 000	36 481,00	44 000,00	0,12	0,16	0,13	0,04	0,01
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	27 400	6 262,50	27 400,00	0,07	0,03	0,08	-0,05	0,01
Wydatki bieżące razem				***36 685 600***	***22 332 533,48***	***33 945 000,00***	***99,78***	***100,00***	***100,00***	***0,22***	***0,22***
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	80 000	0,00	0,00	0,22	0,00	0,00	-0,22	-0,22
	90002		Gospodarka odpadami	80 000	0,00	0,00	0,22	0,00	0,00	-0,22	-0,22
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000	0,00	0,00	0,22	0,00	0,00	-0,22	-0,22
Wydatki majątkowe razem				***80 000***	***0,00***	***0,00***	0,22	0,00	0,00	-0,22	-0,22
Razem wydatki bieżące i majątkowe				36 765 600	22 332 533,48	33 945 000,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

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 2015 r. (na dzień 31 października br.) wynosiły 33.137.500 zł. Dochody majątkowe w roku bieżącym (podobnie jak w latach ubiegłych) nie zostały zaplanowane. Według stanu na koniec III kwartału 2015 r. dochody bieżące wynosiły 25.621.870,55 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 25.398.042,05 zł oraz dochody wynikające z lokat bankowych (§ 0920 – pozostałe odsetki) w wysokości 116.378,83 zł. W przewidywanym wykonaniu za 2015 r. przedstawiono dochody bieżące w kwocie wyższej od zaplanowanych w budżecie na 2015 r. z uwagi na nasilenie działań kontrolnych dotyczących gospodarowania odpadami komunalnymi, co skutkuje zobligowaniem do złożenia deklaracji lub jej korekty, licznymi wydanymi decyzjami określającymi, a w konsekwencji zwiększonymi dochodami z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Uszczelnienie systemu poprzez działania kontrolne w terenie przynoszą oczekiwane efekty finansowe i środowiskowe. Ponadto działalność windykacyjna, prowadzana w sposób ciągły, umożliwia w znacznym stopniu zmniejszenie zaległości. Podejmowane czynności windykacyjne mają na celu przy minimalnym zaangażowaniu środków finansowych doprowadzić do spłaty zaległości. W tym celu pracownik ds. windykacji w pierwszej kolejności podejmuje próbę nawiązania kontaktu telefonicznego, faksem, mailowego a także w uzasadnionych przypadkach (przy jednostkowej zaległości powyżej 50 zł) korespondencyjnego poprzez wysłanie listem zwykłym na adres wskazany w deklaracji, wezwania do zapłaty powstałej zaległości z informacją o wysokości zadłużenia, rodzaju odsetek, z numerem rachunku bankowego właściwego do dokonywania wpłat, także grożącej egzekucji administracyjnej i mogących powstać kosztach egzekucyjnych. W przypadku braku spłat w wyniku podjętych działań windykacyjnych

lub niemożliwości skontaktowania się w w/w sposób z podatnikiem, wierzyciel przesyła Zobowiązanemu za pośrednictwem przedsiębiorstwa „Poczta Polska" listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru upomnienie, zawierające wezwanie do wykonania obowiązku zapłaty z zagrożeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego. Ponadto doświadczenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego" związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi w nowym systemie, pozwala w sposób bardziej precyzyjny na określenie planowanych dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnym. Powyższe dochody stanowią podstawowy dochód Związku Międzygminnego, który umożliwia sfinansowanie działań związanych z gospodarowaniem odpadami.

Wydatki bieżące Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w budżecie na 2015 r. wynoszą 36.685.600,00 zł, natomiast wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 80.000,00zł. Według stanu na koniec III kwartału 2015 r. wydatki bieżące wynosiły 22.332.533,48 zł, wydatki majątkowe wynosiły 0,00 zł. Według przepisów ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. *o* zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z dnia 25 lipca 2011 r.) samorządy gminne były zobowiązane do zorganizowania odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy gminy oraz mogły postanowić 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. Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania uczestnikami Związku Międzygminnego jest 18 gmin, w tym: Bojanowo, Gostyń, Jutrosin, Krobia, Krzemieniewo, Krzywiń, Leszno, Lipno, Miejska Górka, Pakosław, Pępowo, Pogorzela, Poniec, Rawicz, Rydzyna, Śmigiel, Święciechowa, Wijewo.

Głównymi wydatkami KZGRL są wydatki związane z usługami obcymi (§ 4300) m.in. na odbiór odpadów komunalnych (transport), zagospodarowanie odpadów komunalnych (wydatki związane z usługami RIPOK – Regionalną Instalację Przetwarzania 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 (dostarczone do KZGRL w styczniu 2015 r.) w kwocie ponad 2.600.000 zł dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.) stanowiły wydatek 2015 r., natomiast zobowiązanie roku 2014.

Na uwagę zasługuje fakt, że planowane wydatki na usługi obce w 2015 r. (wg. stanu na dzień 31 października 2015 r.) wynosiły 34.670.750, czyli były wyższe od przewidywanego wykonania w 2015 r. (32.134.250 zł) o kwotę 2.536.500 zł. Wynika to m.in. z faktu przesunięcia płatności faktur zgodnie z treścią zawartych umów na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Reasumując, aktualny plan na 2015 r. zabezpiecza środki finansowe na 13 miesięcy na zadania związane z gospodarką odpadami komunalnymi. Powoduje to, że w roku 2015 Związek Międzygminny planował deficyt budżetowy, pomimo, iż faktyczna realizacja budżetu (bez uwzględniania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć wykazanych w WPF na lata 2015-2018) nie spowoduje konieczności wykorzystania przychodów finansowych pokrywających deficyt budżetowy.

Podstawową zasadą jest, że plan budżetu powinien zabezpieczyć faktycznie poniesione wydatki bieżące wraz z zaciągniętymi zobowiązaniami na koniec roku budżetowego. Wykonane wydatki, łącznie z wykazanymi zobowiązaniami nie powinny przekraczać kwot planowanych w budżecie. Jednak w przypadku, gdy zaciągnięte zobowiązania znajdują swoje uzasadnienie w upoważnieniu jakie otrzymał Zarząd Związku „do zaciągania zobowiązań z związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, ujętych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2018", konieczność zabezpieczenia dodatkowo zobowiązań w planie budżetu na 2015 r. nie występuje.
W grudniu 2015 r. Związek Międzygminny planuje zaktualizować zarówno Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2015 – 2018 oraz budżet na 2015 r., czego konsekwencją będzie obniżenie planowanego deficytu budżetowego. Aktualizacja spowoduje, że plan na 2015 r. zabezpieczy środki finansowe na faktycznie poniesione wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi, natomiast zobowiązania jakie powstaną na koniec 2015 r., znajdą odzwierciedlenie w upoważnieniu do zaciągania zobowiązań wieloletnich zawartych w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich załączonym do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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 2015 na dzień 31 października 2015 r.*	*Wykonanie na koniec III kwartału 2015 r.*	*Przewidywane wykonanie na koniec 2015 r.*
1.	**(1.1)+(1.2)**	**Dochody ogółem**	**33 137 500,00**	**25 621 870,55**	**33 945 000,00**
1.1.		Dochody bieżące	33 137 500,00	25 621 870,55	33 945 000,00
1.2.		Dochody majątkowe			
2.	**(2.1)+(2.2)**	**Wydatki ogółem**	**36 765 600,00**	**22 332 533,48**	**33 945 000,00**
2.1		Wydatki bieżące	36 685 600,00	22 332 533,48	33 945 000,00
2.2		Wydatki majątkowe	80 000,00	0,00	0,00
3.	**(1)-(2)**	**Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)**	**-3 628 100,00**	**3 289 337,07**	**0,00**
4.	**(4.1)+(4.2)+(4.3)+(4.4)**	**Przychody budżetu, w tym:**	**3 628 100,00**	**5 704 254,34**	**5 704 254,34**
4.1		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	3 628 100,00	5 704 254,34	5 704 254,34
4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu	3 628 100,00		
4.2		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:			

4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu			
4.3		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:			
4.3.1		na pokrycie deficytu budżetu			
4.4		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:			
4.4.1		na pokrycie deficytu budżetu			
5.	**(5.1)+(5.2)**	**Rozchody budżetu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.1		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:			
5.1.1		łączna 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:			
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.			
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			

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 2015 r. wynoszą 3.628.100 zł. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu stanowiła planowany deficyt w kwocie 3.628.100 zł. Źródłem pokrycia deficytu była nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych. W związku z powyższym ustalono przychody budżetu w kwocie 3.628.100 zł, pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na pokrycie planowanego deficytu w 2015 r. Jest to trzeci rok działalności Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, związany z faktycznym gospodarowaniem odpadami komunalnymi. W przewidywanym wykonaniu na 2015 r., deficyt budżetowy nie występuje z uwagi na zwiększone faktyczne dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz zmniejszone koszty związane bezpośrednio z gospodarowaniem odpadami komunalnymi.

Planowane wydatki na usługi obce (paragraf 4300) w 2015 r. wynosiły 34.670.750 zł. Przewidywane wykonanie paragrafu 4300 będzie wynosiło około 32.134.250 zł. Różnica w kwocie 2.536.500 zł wynika z faktu przesunięcia płatności faktur zgodnie z treścią zawartych umów na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, które opisane zostały w punkcie dotyczącym uzasadnienia do zestawienia planu i wykonania 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.

Biorąc pod uwagę fakt, że podstawowe wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi zostały zapisane w wykazie przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej, plan na 2015 r. zostanie zmieniony bez konieczności zabezpieczenia przychodów w zakresie planowanego deficytu

budżetowego. Ponadto wydatki związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych wyodrębnione w wykazie przedsięwzięć wieloletnich zostaną umniejszone stosownie do faktycznie poniesionych i zaplanowanych w IV kwartale wydatków na ten cel.

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 2015 na dzień 31 października 2015 r.*	*Wykonanie na koniec III kwartału 2015 r.*	*Przewidywane wykonanie na koniec 2015 r.*
1.	**(1.1)+(1.2)**	**Stan zadłużenia**	**0**	**0**	**0**
1.1		Kredyty i pożyczki			
1.2		Poręczenia i gwarancje			

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 2014r., na koniec III kwartału 2015 r. oraz w przewidywanym wykonaniu na koniec 2015 r. wynosi 0,00 zł. Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania zadłużenie Związku Międzygminnego nie jest planowane z uwagi na zachowaną płynność finansową jednostki samorządu terytorialnego.

Uzasadnienie do zmian które wprowadzone zostaną do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2018

W przypadku trzech przedsięwzięć, a mianowicie:

- „Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego";
- „Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2015/2017";
- „Odbiór i utylizacja leków zużytych leków w punktach aptek 2015/2018" – planowany okres przedsięwzięcia 2015 – 2018 r.;

dokonana zostanie aktualizacja budżetu 2015 r. oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2018. Zmiana budżetu na 2015 r. i WPF, która sporządzona zostanie w grudniu 2015 r., pozwoli na przeprowadzenie procedur zamówień publicznych i podpisanie umów z wykonawcami jeszcze w roku bieżącym (w przypadku przedsięwzięcia pn." Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2015/2017"oraz „Odbiór i utylizacja leków zużytych leków w punktach aptek 2015/2018" – planowany okres przedsięwzięcia 2015 – 2018 r.). W przypadku obu przedsięwzięć limit wydatków na 2015 r. wynosił będzie 0 zł, a faktyczne wydatki poniesione zostaną w latach następnych. Limit zobowiązań dla ww. przedsięwzięć określony zostanie w WPF na lata 2015-2018 w wysokości łącznych nakładów finansowych.
Ponadto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2018 również wprowadzona zostanie aktualizacja przedsięwzięcia pn. - „Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego". Łączna kwota nakładów na to przedsięwzięcie wynosi na dzień sporządzenia niniejszego opracowania 22.600.000 zł, po aktualizacji (zmianie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2018) powyższe przedsięwzięcie wynosić będzie 20.050.000 zł. Powyższa aktualizacja przedsięwzięcia została już uwzględniona w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016-2019. Pozostałe przedsięwzięcia ujęte w opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały zachowane na poziomie prognozowanych limitów wydatków w poszczególnych latach zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2015-2018.

Reasumując wykaz przedsięwzięć wieloletnich stanowiących załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2018 (po dokonanej aktualizacji w grudniu roku bieżącego) będzie przedstawiał się następująco (przy założeniu niezmiennych wydatków w IV kwartale 2015 r.):

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	13 249 035,00	800 000,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Bojanowo	2014-2017	228 478,00	99 700,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gmin Jutrosin	2014-2017	237 804,00	103 700,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzywiń	2015-2018	222 400,00	16 500,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Poniec	2014-2017	213 087,00	93 100,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pogorzela	2014-2017	209 900,00	97 500,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Wijewo	2014-2017	236 139,00	102 500,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Leszno	2014-2017	768 600,00	352 200,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Gostyń	2014-2017	370 200,00	169 600,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzemieniewo	2014-2017	214 800,00	98 400,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rawicz	2014-2017	400 400,00	183 500,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Śmigiel	2014-2017	233 200,00	106 800,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Święciechowa	2014-2017	175 700,00	80 500,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rydzyna	2014-2017	212 400,00	98 700,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pakosław	2015-2018	252 200,00	48 800,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Miejska Górka	2015-2018	222 400,00	16 500,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Lipno	2015-2018	226 900,00	43 900,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pępowo	2015-2018	268 000,00	51 900,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krobia	2015-2018	285 200,00	55 200,00

Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego	2014-2016	20 150 000,00	18 300 000,00
Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2015/2017	2015-2017	20 289 000,00	0,00
Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2015/2018	2015-2018	72 000,00	0,00
Razem		**78 992 043,00**	**30 202 100,00**