

**Uchwała Nr 8/2016**  
**Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”**  
**z dnia 16 listopada 2016 roku**  
**w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2017**

Na podstawie art. 233 i 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2013.885 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.2016.446 ze zm.) **Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Ustala się projekt uchwały budżetowej na rok 2017 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2017 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na rok 2017 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 Karpiński*

Z-ca Przewodniczącego Zarządu  
Komunalnego Związku Gmin  
Regionu Leszczyńskiego  
*Łukasz Borowiak*

Członek Zarządu  
Komunalnego Związku Gmin  
Regionu Leszczyńskiego  
*Włodzisław Widynski*

Załącznik Nr 1 do uchwały 8/2016  
Zarządu Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”  
z dnia 14 listopada 2016 roku  
w sprawie projektu uchwały  
budżetowej na rok 2017

**Projekt uchwały budżetowej na rok 2017 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego**

Uchwała Nr .....  
Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”  
z dnia .....  
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2017

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.2016.446 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.2013.885 ze zm.), Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:

**§ 1**

Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 40.588.000 zł, z tego:  
- dochody bieżące w kwocie 40.588.0000 zł  
- dochody majątkowe w kwocie 0 zł  
jak w załączniku nr 1 do uchwały.

**§ 2**

Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu w wysokości 40.588.000 zł, z tego:  
- wydatki bieżące w kwocie 40.582.000 zł  
- wydatki majątkowe w kwocie 6.000 zł  
jak w załączniku nr 2 do uchwały.

**§ 3**

Tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 41.000 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.

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały Nr .../.../2016  
Zgromadzenia Związku Międzygminnego  
"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"  
z dnia ..... r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2017

### Plan dochodów na 2017 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2017
758			Różne rozliczenia	70 000
	75814		Różne rozliczenia finansowe	70 000
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	70 000

Dochody bieżące	70 000
-----------------	--------

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	40 518 000
	90002		Gospodarka odpadami	40 518 000
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	40 355 000
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	30 000
		0690	Wpływy z różnych opłat	30 000
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100 000
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000

Dochody bieżące	40 518 000
Dochody majątkowe	0

<b>Razem</b>	<b>40 588 000</b>
--------------	-------------------

z tego

Dochody bieżące	40 588 000
Dochody majątkowe	0

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały Nr .../.../2016  
Zgromadzenia Związku Międzygminnego  
"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"  
z dnia ..... r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2017

### Plan wydatków na 2017 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2017
758			Różne rozliczenia	41 000
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	41 000
		4810	Rezerwy	41 000

Wydatki bieżące				41 000
-----------------	--	--	--	--------

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	40 547 000
	90002		Gospodarka odpadami	40 547 000
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 500
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 286 700
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	80 000
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	278 700
		4120	Składki na Fundusz Pracy	34 100
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000
		4190	Nagrody konkursowe	22 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	184 300
		4220	Zakup środków żywności	5 500
		4270	Zakup usług remontowych	2 000
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 000
		4300	Zakup usług pozostałych	38 315 200
		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	130 000
		4410	Podróże służbowe krajowe	33 000
		4430	Różne opłaty i składki	53 000
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 000
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	23 000
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - urządzenie – zaporę sieciową	6 000

Wydatki bieżące				40 541 000
Wydatki majątkowe				6 000

<b>Razem</b>				<b>40 588 000</b>
--------------	--	--	--	-------------------

z tego:

Wydatki bieżące				40 582 000
Wydatki majątkowe				6 000

**§ 7**

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

**§ 8**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Przewodniczący Zgromadzenia Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”

Załącznik Nr 2 do uchwały 8/2016  
Zarządu Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”  
z dnia 14 listopada 2016 roku  
w sprawie projektu uchwały  
budżetowej na rok 2017

**Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2017  
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 Święciewo, 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. W roku 2017, 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

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0490</b>	<b>Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw</b>	<b>40.355.000 zł</b>

Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zaplanowane zostały w wysokości 40.355.000 zł. Uchwałą Nr XXII/4/2016 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego" z dnia 25 października 2016 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 11,50 zł od mieszkańca miesięcznie (jeżeli odpady zbierane są w sposób selektywny) oraz 22,00 zł od mieszkańca miesięcznie (jeżeli odpady zbierane są w sposób nieselektywny). 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. 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 domu letniskowego lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe.

Dochody wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania o wskaźnik 19,39%. Przyczyną tak istotnej zmiany w budżecie są przede wszystkim zmiany stawek w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Biorąc pod uwagę wszystkie wpłaty dokonane przez właścicieli nieruchomości oraz przypisy i odpisy wynikające z ww. opłat, dokonane od początku istnienia systemu gospodarowania odpadami (tj. od 1 lipca 2013 r.) wskaźnik ściągłości opłat wynosił ponad 95 % (na dzień sporządzenia niniejszego opracowania). W założeniach do planu dochodów na 2017 r., przyjęto mniejszy wskaźnik ściągłości opłat pochodzących z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi z uwagi na istotną zmianę stawki od 1 stycznia 2017 r. Szczególne znaczenie w tym zakresie ma stawka opłaty za gromadzenie odpadów w sposób nieselektywny, która jest wyższa od stawki za gromadzenie odpadów w sposób selektywny o 91%. Sytuacja ta spowoduje masowe zmiany deklaracji, co w konsekwencji z punktu widzenia celów środowiskowych (ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach), koniecznych do osiągnięcia poziomów odzysku nałożonych na KZGRL, przyniesie bardzo pozytywne rezultaty. Celem zachowania zasady realnego planowania, uwzględniono ww. skutki zmiany stawki. W roku 2016 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.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0580</b>	<b>Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych</b>	<b>30.000 zł</b>

Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowano w 2017 r. w wysokości 30.000 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 r., plan został umniejszony o wskaźnik 21,05%. Spadek dochodów z tego tytułu w stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 r. jest konsekwencją przyjęcia realnych dochodów w budżecie na 2017 r. W roku 2016 przeprowadzonych zostało wiele kontroli w terenie oraz za pomocą urządzeń typu GPS, w które zaopatrzone są wszystkie pojazdy zajmujące się odbiorem i transportem odpadów

powodzenie utrzymania porządku i czystości na terenie Związku Międzygminnego oraz uzyskanie założonych efektów w postaci osiągnięcia wymaganych poziomów odzysku.

### **„Plan dochodów na 2017 rok”**

Na rok 2017 zaplanowano **dochody ogółem w wysokości 40.588.000 zł**, z tego:

- odsetki od środków na rachunku bankowym (m.in. lokat bankowych) w kwocie 70.000 zł.
- dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 40.355.000 zł,
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 30.000 zł
- wpływy z różnych opłat w kwocie 30.000 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 100.000 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 3.000 zł.

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

### **Uzasadnienie poszczególnych źródeł dochodów**

Plan dochodów na 2017 rok zakłada dochody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 40.588.000 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 40.588.000 zł
- dochody majątkowe w kwocie 0 zł

Wśród dochodów bieżących wyodrębnione zostały:

<b>Dział 758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	
<b>Rozdział 75814</b>	<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	
<b>Paragraf 0920</b>	<b>Wpływy z pozostałych odsetek</b>	<b>70.000 zł</b>

Powyższy paragraf obejmuje planowane dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych oraz odsetek od depozytów typu overnight. Planowana na 2017 r. kwota 70.000zł, została pomniejszona o 50% w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2016 dochodów z tego tytułu. Obniżenie wysokości wpływów z odsetek, wynika z planowanego wykorzystania środków finansowych pochodzących z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (ok. 3.000.000 zł) na sfinansowanie deficytu budżetowego w 2016 r. Spowoduje to umniejszenie środków, które w 2016 r. umożliwiły lokowanie wolnych środków na rachunki lokat bankowych. Średnioroczne oprocentowanie lokat bankowych w 2016 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 § 4 Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego w sprawie uchwały budżetowej na 2017 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.



komunalnych, działające na zlecenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. 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.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0690</b>	<b>Wpływy z różnych opłat</b>	<b>30.000zł</b>

Powyższy paragraf obejmuje dochody m.in. z tytułu opłat za czynności egzekucyjne, zabezpieczenie należności, itp. Wpływy z różnych opłat zostały zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 r. o wskaźnik 3,45%. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0910</b>	<b>Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat</b>	<b>100.000 zł</b>

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w 2017 r. w wysokości 100.000 zł i zostały zachowane na poziomie przewidywanego wykonania za 2016 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0970</b>	<b>Wpływy z różnych dochodów</b>	<b>3.000 zł</b>

Ww. dochody zaplanowane zostały w 2017 r. w wysokości 3.000 zł. W przewidywanym wykonaniu za 2016 r., powyższe dochody wynoszą 9.600 zł z uwagi na otrzymane środki finansowe z tytułu opłaty produktowej, stanowiące rozliczenia z lat ubiegłych. W budżecie na 2017 r. dochody z tego tytułu nie zostały uwzględnione. Reasumując, przyjęto w planie dochodów na 2017 r. tylko realne dochody stanowiące wpływy z różnych dochodów. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

#### **Podsumowanie planu dochodów na 2017 r.**

Planowane dochody na 2017 r. zostały zwiększone stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 r. o wskaźnik 18,88%. Zwiększenie wysokości planowanych dochodów wynika z ustalenia nowej wysokości stawek opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Przed zmianą stawka opłat za gospodarowanie odpadami zbieranej w sposób selektywny od mieszkańca miesięcznie wynosiła 9 zł i wzrosła stosownie do zwiększonych wydatków na gospodarkę odpadami do kwoty 11,50 zł. Natomiast w przypadku zdeklarowania przez mieszkańca informacji, że odpady zbierane będą w sposób nieselektywny nowa stawka opłaty za jeden miesiąc wynosić będzie od 1 stycznia 2017 r. – 22,00 (przed zmianą 15,00 zł). Adekwatnie do zwiększonych stawek podstawowych, zwiększone zostały stawki opłat od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne za jednorazowy odbiór odpadów z pojemnika w zależności od wielkości pojemnika. Nowe stawki opłat są główną przyczyną zwiększenia planowanych dochodów w 2017 r. w porównaniu z przewidywanym wykonaniem 2016 r. Konieczność ujmowania w budżecie tylko realnych dochodów spowodowała, że 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. 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 przyznaných środków finansowych.

### „Plan wydatków na 2017 rok”

Na rok 2017 zaplanowano **wydatki ogółem w wysokości 40.588.000 zł, z tego:**

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 3.500 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1.286.700 zł,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne w kwocie 80.000 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 278.700 zł,
- składki na Fundusz Pracy w kwocie 34.100 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 30.000 zł,
- nagrody konkursowe w kwocie 22.000 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 184.300 zł,
- zakup środków żywności w kwocie 5.500 zł,
- zakup usług remontowych w kwocie 2.000 zł,
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 6.000 zł,
- zakup usług pozostałych w kwocie 38.315.200 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 130.000zł,
- podróże służbowe krajowe w kwocie 33.000 zł,
- różne opłaty i składki w kwocie 53.000 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 30.000 zł,
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 1.000 zł,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 23.000 zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie 6.000 zł,
- rezerwy w kwocie 41.000 zł.

#### Uzasadnienie poszczególnych źródeł wydatków

Plan wydatków na 2017 rok zakłada wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 40.588.000 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 40.582.000 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 6.000 zł

Wśród wydatków bieżących wyodrębnione zostały:

<b>Dział 758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	
<b>Rozdział 75818</b>	<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>	
<b>Paragraf 4810</b>	<b>Rezerwy</b>	<b>41.000 zł</b>

Zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu. W budżecie zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 41.000 zł, tj. 0,1% wydatków Związku Międzygminnego za 2017 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 3020</b>	<b>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</b>	<b>3.500 zł</b>

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń zaplanowane w 2017 r., dotyczą m.in. planowanej refundacji okularów korygujących dla pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, stosownie do przepisów Kodeksu Pracy, Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe oraz przepisów wewnętrznych obowiązujących w Związku Międzygminnym. Wydatki dotyczące paragrafu 3020 zachowane zostały na poziomie 100% przewidywanego wykonania 2016 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4010</b>	<b>Wynagrodzenia osobowe pracowników</b>	<b>1.286.700 zł</b>

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników zaplanowano w następujący sposób:

- wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2016 r. dla osób zatrudnionych na czas nieoznaczony powiększona o 5 %;
- wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2016 r. dla osób zatrudnionych na czas oznaczony powiększona o 12%;
- wysokość nagród określonych w regulaminie wynagradzania pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego uwzględniająca zatrudnienie na dzień 30 września 2016 r. oraz planowane zwiększenia wynikające z potrzeb Związku Międzygminnego do wysokości 160 % miesięcznego wynagrodzenia;

Wzrost wydatków związanych z wynagrodzeniami na 2017 r. o ok. 11,89% w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2016, spowodowany został między innymi następującymi czynnikami:

- planowe zatrudnienie w 2017 r. 3 osób celem nasilenia działań windykacyjnych oraz działań związanych z prowadzeniem postępowań administracyjnych w zakresie określania wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami,
- 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 2017.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4040</b>	<b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</b>	<b>80.000 zł</b>

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanowane zostało w wysokości 80.000 zł, co stanowi 110,04% przewidywanego wykonania za 2016 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 80.000 zł.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4110</b>	<b>Składki na ubezpieczenia społeczne</b>	<b>278.700 zł</b>

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

Założenia budżetu na 2017 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 2016 r. wzrósł o 16,13%.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4120</b>	<b>Składki na Fundusz Pracy</b>	<b>34.100 zł</b>

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 34.100 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania na 2016 r., planowane wydatki ten cel wzrosły o 3,33%.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4170</b>	<b>Wynagrodzenia bezosobowe</b>	<b>30.000 zł</b>

Plan wydatków na 2017 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 do wykonania za 2016 r. wynoszą 210.000 zł. Zmiana stawki w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi spowodowała konieczność doręczenia właścicielom nieruchomości zawiadomienia o zmianie stawek ww. opłat. Do tego zadania zatrudniona zostanie w 2016 r. na podstawie umowy cywilnoprawnej liczna grupa osób, celem doręczenia ww. zawiadomień. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 r., powyższe wydatki zmniejszone zostały o wskaźnik 85,71% w planie na 2017 r. Jest to jedyna przyczyna obniżenia wydatków o tak wysoki wskaźnik.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4190</b>	<b>Nagrody konkursowe</b>	<b>22.000 zł</b>

Paragraf ten obejmuje nagrody dla osób fizycznych, osób prawnych lub innych jednostek organizacyjnych, w tym również zakup nagród rzeczowych. Nagrody konkursowe przyznawane są wyłącznie z dziedziny edukacji ekologicznej, która stanowi jedno z działań statutowych Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2016 r., powyższe wydatki zostały zwiększone zostały o wskaźnik 175 %. Zwiększone planowane wydatki w 2017 r. są konsekwencją planowanych działań edukacyjnych. Na powyższe zadanie został złożony do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska, celem dofinansowania zadania.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4210</b>	<b>Zakup materiałów i wyposażenia</b>	<b>184.300 zł</b>

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 **100.000 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 **84.300 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, pieczętki, itp.).
- W stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 r. wzrost planowanych wydatków na zakup materiałów i wyposażenia wynosi 2,62 %. Powyższa zmiana podyktowana została koniecznością wyposażenia nowych stanowisk pracy.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4220</b>	<b>Zakup środków żywności</b>	<b>5.500 zł</b>

Zakup środków żywności zaplanowany na rok 2017 wynosi 5.500 zł i jest wyższy w porównaniu z przewidywanym wykonaniem na rok 2016 r. o kwotę 3.500 zł. Przyczyną wzrostu wydatków na ten cel jest planowany zakup artykułów spożywczych podczas organizowanych zajęć związanych z edukacją ekologiczną.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4270</b>	<b>Zakup usług remontowych</b>	<b>2.000 zł</b>

Paragraf 4270 dotyczący zakupu usług remontowych zaplanowany na rok 2017 określono w kwocie 2.000 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2016 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4280</b>	<b>Zakup usług zdrowotnych</b>	<b>6.000 zł</b>

Planowe wydatki dotyczą wyłącznie badań okresowych pracowników oraz dodatkowo badań kierujących pojazdami podczas delegacji służbowych. Przewidywane wykonanie za 2016 r. określono w kwocie 2.000 zł. Bardzo duży wzrost wydatków na ten cel spowodowany został badaniami kierujących pojazdami. W związku z licznymi kontrolami gospodarki odpadami komunalnymi, dokonywanymi przez pracowników KZGRL na terenie 18 gmin, niezbędne jest przeprowadzenie badań lekarskich kierowców.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4300</b>	<b>Zakup usług pozostałych</b>	<b>38.315.200 zł</b>

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 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 **12.550.000 zł**. W Wieloletniej Prognozie Finansowej powyższe wydatki na 2017 r. wyodrębnione zostały w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, w tym:

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Limit wydatków 2017
1	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I”	2014-2017	396 777
2	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor II”	2014-2017	189 833
3	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor III”	2014-2017	116 878
4	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor IV”	2014-2017	55 030
5	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor V”	2014-2017	206 265
6	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I”	2016-2020	5 361 100
7	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor II”	2016-2020	1 860 000
8	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor III”	2016-2020	1 352 000
9	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor IV”	2016-2020	728 900
10	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor V”	2016-2020	2 283 217
	<b>RAZEM</b>		<b>12 550 000,00</b>

- 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 2017 r. wynosi **2.757.380 zł**. W roku 2017 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	Limit wydatków 2017
1	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Bojanowo	2014-2017	8 300
2	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gmin Jutrosin	2014-2017	8 700
3	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzywiń	2015-2018	98 800
4	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Poniec	2014-2017	7 800
5	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pogorzela	2014-2017	8 200
6	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Wijewo	2014-2017	8 600
7	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Leszno	2014-2017	32 100
8	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Gostyń	2014-2017	16 921
9	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzemieniewo	2014-2017	9 000
10	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rawicz	2014-2017	16 700
11	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Śmigiel	2014-2017	9 800
12	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Świąciechowa	2014-2017	14 954
13	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rydzyna	2014-2017	19 205
14	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pakosław	2015-2018	97 600
15	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Miejska Górka	2015-2018	98 800
16	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Lipno	2015-2018	87 800
17	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pępowo	2015-2018	103 700
18	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krobia	2015-2018	110 400
19	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Bojanowo 2017/2019	2016-2020	88 500
20	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Gostyń 2017/2019	2016-2020	233 500
21	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Jutrosin 2017/2019	2016-2020	84 900
22	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzemieniewo 2017/2019	2016-2020	108 200
23	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pogorzela 2017/2019	2016-2020	81 700
24	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Poniec 2017/2019	2016-2020	88 500
25	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rawicz 2017/2019	2016-2020	263 800
26	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rydzyna 2017/2019	2016-2020	102 400
27	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Śmigiel 2017/2019	2016-2020	122 000

28	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Święciechowa 2017/2019	2016-2020	94 700
29	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Wijewo 2017/2019	2016-2020	92 800
30	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Leszno 2017/2019	2016-2020	639 000
<b>RAZEM</b>			<b>2 757 380,00</b>

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

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Limit wydatków 2017
1	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2015/2017	2015-2017	1 977 000
2	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2016/2018	2016-2018	20 660 000
<b>RAZEM</b>			<b>22 637 000,00</b>

- 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 2017 r. wynosi **36 000 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 2017 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	36 000,00
<b>RAZEM</b>		<b>X</b>	<b>72 000,00</b>	<b>36 000,00</b>

- usługi związane z edukacją ekologiczną (projekty materiałów edukacyjnych (kolorowanka, plakaty, ulotki), organizacja kampanii społecznych, projekt i realizacja multimediiów, rozbudowa witryny internetowej dot. edukacji ekologicznej – planowany wydatek **74.500 zł**,

- pozostałe usługi, w tym m.in.: usługi pocztowe, bankowe, reklamowe, ogłoszenia, naprawy, itp. (wydatek około **260.320 zł**).

Powyższe wydatki wzrosły w stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 r. o wskaźnik 9,68 % w związku z zwiększeniem masy odpadów odbieranych z nieruchomości, zwiększeniem stawki za odbiór i transport odpadów komunalnych przedstawionych przez oferentów w przetargu nieograniczonym, a także zwiększeniem kosztów Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na skutek zwiększonej masy odpadów. Masa odpadów w 2016 r. w stosunku do 2015 r. wzrosła o 10%. Biorąc pod uwagę tendencję wzrostową przyjęto stosowne wskaźniki wzrostu kosztów w 2017 r.

W planie na 2017 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 2017 r. Natomiast zobowiązania



grudnia 2017 r. w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi, które stanowiąc będą wydatek roku 2018 znajdują odzwierciedlenie w upoważnieniu do zaciągania zobowiązań wieloletnich zawartych w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich załączonym do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2020.

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

Wydatki związane z zakupem usług internet, usług świadczonej w ruchomej i stacjonarnej sieci telefonicznej w planie na 2017 r., zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 r. o wskaźnik 30,00 % w związku z planowaną zmianą operatora. Problemy związane m.in. z korzystaniem z internetu, zmusza do zakupu lepszej jakości usług w tym zakresie.

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

W planie wydatków na 2017 r. powyższe wydatki zaplanowano w wysokości 10.000 zł. W trakcie roku może wystąpić konieczność sporządzenia np. opinii, bądź analiz niezbędnej do realizacji zadań bieżących Związku Międzygminnego, wobec powyższego określono wysokość paragrafu 4390 na poziomie przewidywanego wykonania za 2016 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4400</b>	<b>Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe</b>	<b>130.000 zł</b>

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w 2017 r. zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 r. o 8,33 % w związku z wynajęciem pomieszczenia magazynowego w budynku administracyjnym. Powyższy paragraf obejmuje wyłącznie wydatki związane z wynajmem lokalu użytkowego na prowadzenie działalności Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego przy ul. 17 Stycznia 90.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4410</b>	<b>Podróże służbowe krajowe</b>	<b>33.000 zł</b>

W powyższym paragrafie zaplanowano wydatki związane z delegacjami służbowymi pracowników z tytułu wykonywania czynności służbowych (m.in. kontrole odbioru odpadów, windykacja należności) oraz ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych. Powyższe wydatki zaplanowano w 2017 r. w kwocie o 65,00% większej niż w przewidywanym wykonaniu za 2016 r. Powyższa zmiana podyktowana jest koniecznością zwiększenia działań w terenie, w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi. Z uwagi na warunki pogodowe w roku 2016 (zwłaszcza w okresie letnim), zawieszono wiele działań kontrolnych na terenie Związku. Była to jedna z przyczyn niewykorzystania planowanych środków na ten cel w 2016 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4430</b>	<b>Różne opłaty i składki</b>	<b>53.000 zł</b>

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 2017 r.

wysokości wyższej o wskaźnik 6,00% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 r. Zwiększenie planowanych wydatków na ten cel w 2017 r. spowodowane zostało m.in. nasileniem działań windykacyjnych i wydatków związanych m.in. z opłatą komorniczą wnoszoną na skutek egzekucji administracyjnej.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4440</b>	<b>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>30.000 zł</b>

W paragrafie 4440 dotyczącym odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych uwzględniono stan zatrudnienia na dzień 30 września 2016 r. oraz wzrost zatrudnienia o trzy nowe stanowiska pracy w 2017 r. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 r. planowane wydatki na ten cel w 2017 r. wzrosły o 7,14%.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4610</b>	<b>Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego</b>	<b>1.000 zł</b>

Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego na 2017 r. zostały określone w kwocie 1.000 zł, stosownie do przewidywanego wykonania za 2016 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4700</b>	<b>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</b>	<b>23.000 zł</b>

W paragrafie 4700 dotyczącym szkoleń pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, zaplanowane zostały wydatki w kwocie 23.000 zł. Powyższa kwota przeznaczona zostanie m.in. na podnoszenie kwalifikacji pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2016 r., planowane wydatki na 2017 r. z tego tytułu zwiększone zostały o wskaźnik 2,68%.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 6060</b>	<b>Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>6.000 zł</b>

W planie zakupów inwestycyjnych na 2017 r. ujęto zakup urządzenia – zapory sieciowej. Powyższe podyktowane jest zwiększeniem bezpieczeństwa danych przetwarzanych przez Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego.

#### **„Plan przychodów na 2017 rok”**

W budżecie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2017 r. nie zostały zaplanowane przychody.

#### **„Plan rozchodów na 2017 rok”**

W budżecie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2017 r. nie zostały zaplanowane rozchody.

Załącznik Nr 3 do uchwały 8/2016  
Zarządu Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”  
z dnia 14 listopada 2016 roku  
w sprawie projektu uchwały  
budżetowej na rok 2017

# **Materiały informacyjne do projektu budżetu na rok 2017**

## **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 | 7 |

**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				Odczylenie	
				Plan 2016 na dzień 31 października 2016 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2016 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2016 r.	Plan 2016 na dzień 31 października 2016 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2016 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2016 r.	(9-8)	(10-8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
758			Rożne rozliczenia	150 000	93 760,57	140 000	0,44	0,36	0,41	-0,08	-0,03	
	75814		Rożne rozliczenia finansowe	150 000	93 760,57	140 000	0,44	0,36	0,41	-0,08	-0,03	
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	150 000	93 760,57	140 000	0,44	0,36	0,41	-0,08	-0,03	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	33 787 000	25 819 022,45	34 001 600	99,56	99,64	99,59	0,08	0,03	
	90002		Gospodarka odpadami	33 787 000	25 819 022,45	34 001 600	99,56	99,64	99,59	0,08	0,03	
			Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	33 607 000	25 703 570,37	33 800 000	99,03	99,19	99,00	0,17	-0,03	
		0490	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	20 000	972,41	38 000	0,06	0,00	0,11	-0,06	0,05	
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	30 000	25 486,90	29 000	0,09	0,10	0,08	0,01	0,00	
		0690	Wpływy z różnych opłat	95 000	79 467,55	100 000	0,28	0,31	0,29	0,03	0,01	
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000	9 525,22	9 600	0,03	0,04	0,03	0,01	0,00	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	20 042	0,00	20 042	0,06	0,00	0,06	-0,06	0,00	
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych									
			Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	4 958	0,00	4 958	0,01	0,00	0,01	-0,01	0,00	
		6280	publicznych	4 958	0,00	4 958	0,01	0,00	0,01	-0,01	0,00	
			<b>Dochody bieżące razem</b>	<b>33 932 042</b>	<b>25 912 783,02</b>	<b>34 136 642</b>	<b>99,99</b>	<b>100,00</b>	<b>99,99</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	
			<b>Dochody majątkowe razem</b>	<b>4 958</b>	<b>0</b>	<b>4 958</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>-0,01</b>	<b>0,00</b>	
			<b>Razem dochody bieżące i majątkowe</b>	<b>33 937 000</b>	<b>25 912 783,02</b>	<b>34 141 600</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Tabela nr 2  
Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota wydatków			Struktura wydatków				Odchylenie	
				Plan 2016 na dzień 31 października 2016 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2016 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2016 r.	Plan 2016 na dzień 31 października 2016 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2016 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2016 r.	(9-8)	(10-8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
758			Różne rozliczenia	38 000	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	-0,10	-0,10	
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	38 000	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	-0,10	-0,10	
		4810	Rezerwy	38 000	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	-0,10	-0,10	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	37 169 500	24 631 923,09	37 099 500,00	99,79	99,90	99,90	0,11	0,10	
	90002		Gospodarka odpadami	37 169 500	24 631 923,09	37 099 500,00	99,79	99,90	99,90	0,11	0,10	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 000	2 563,10	3 500,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 177 500	764 821,16	1 150 000,00	3,16	3,10	3,10	-0,06	-0,06	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	72 700	72 683,52	72 700,00	0,20	0,29	0,20	0,10	0,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	271 000	145 510,38	240 000,00	0,73	0,59	0,65	-0,14	-0,08	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	35 800	18 881,25	33 000,00	0,10	0,08	0,09	-0,02	-0,01	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	210 000	1 791,21	210 000,00	0,56	0,01	0,57	-0,56	0,00	
		4190	Nagrody konkursowe	8 000	6 166,78	8 000,00	0,02	0,03	0,02	0,00	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	179 600	85 995,18	179 600,00	0,48	0,35	0,48	-0,13	0,00	
		4220	Zakup środków żywności	2 500	757,56	2 000,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	
		4270	Zakup usług remontowych	2 000	749,07	2 000,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000	1 260,00	2 000,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	34 927 200	23 353 780,81	34 935 200,00	93,77	94,72	94,07	0,94	0,30	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	13 000	7 332,35	10 000,00	0,03	0,03	0,03	-0,01	-0,01	
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000	0,00	10 000,00	0,03	0,00	0,03	-0,03	0,00	
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	120 000	88 717,19	120 000,00	0,32	0,36	0,32	0,04	0,00	
		4410	Podróże służbowe krajowe	33 000	14 575,15	20 000,00	0,09	0,06	0,05	-0,03	-0,03	

	4430	Różne opłaty i składki	50 000	26 771,04	50 000,00	0,13	0,11	0,13	-0,03	0,00
	4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 700	25 700,05	28 000,00	0,07	0,10	0,08	0,03	0,00
	4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	100	41,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000	228,10	1 000,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	22 400	13 598,19	22 400,00	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00
		<b>Wydatki bieżące razem</b>	<b>37 207 500</b>	<b>24 631 923,09</b>	<b>37 099 500,00</b>	<b>99,90</b>	<b>99,90</b>	<b>99,90</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	39 000	24 400,00	38 400,00	0,10	0,10	0,10	-0,01	0,00
90002		Gospodarka odpadami	39 000	24 400,00	38 400,00	0,10	0,10	0,10	-0,01	0,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	39 000	24 400,00	38 400,00	0,10	0,10	0,10	-0,01	0,00
		<b>Wydatki majątkowe razem</b>	<b>39 000</b>	<b>24 400,00</b>	<b>38 400,00</b>	<b>0,10</b>	<b>0,10</b>	<b>0,10</b>	<b>-0,01</b>	<b>0,00</b>
		<b>Razem wydatki bieżące i majątkowe</b>	<b>37 246 500</b>	<b>24 656 323,09</b>	<b>37 137 900,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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 2016 r. (na dzień 31 października br.) wyniosły 33.932.042 zł. Dochody majątkowe w roku bieżącym zaplanowane zostały w wysokości 4.958 zł. Według stanu na koniec III kwartału 2016 r. dochody bieżące wyniosły 25.912.783,02zł, dochody majątkowe 0,00 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 25.703.570,37 zł oraz dochody wynikające z lokat bankowych (§ 0920 – pozostałe odsetki) w wysokości 93.760,57 zł. W przewidywanym wykonaniu za 2016r. przedstawiono dochody bieżące w kwocie wyższej od zaplanowanych w budżecie na 2016 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 przyniosą oczekiwane efekty finansowe i środowiskowe. Ponadto działalność windykacyjna i egzekucyjna Urzędów Skarbowych, prowadzana w sposób ciągły, umożliwia w znacznym stopniu na zmniejszenie zaległości. Każdego miesiąca wpływa na konto KZGRL coraz więcej środków finansowych otrzymanych w drodze egzekucji przez Urzędy Skarbowe i komorników. Dochody pochodzące z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowią podstawowy dochód Związku Międzygminnego, który umożliwia sfinansowanie działań związanych z gospodarowaniem odpadami.

Wydatki bieżące Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w budżecie na 2016 r. wynoszą 37.207.500 zł, natomiast wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 39.000,00zł. Według stanu na koniec III kwartału 2016 r. wydatki bieżące wyniosły 24.631.923,09 zł, wydatki majątkowe wyniosły 24.400,00 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.) samorzędy gminne były zobowiązane do zorganizowania odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkujeją mieszkańcy gminy oraz mogły postanowić o odbieraniu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkujeją 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, Świąciechowa, 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 Instalacją 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 Leszczyńskiego fakturę VAT za usługi świadczony 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 2016 r.), dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.) stanowią wydatek 2016 r., natomiast zobowiązanie roku 2015.

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 2016-2020”, konieczność zabezpieczenia dodatkowo zobowiązań w planie budżetu na 2016 r. nie występuje.

**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 2016 na dzień 31 października 2016 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2016 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2016 r.
<b>1.</b>	<b>(1.1)+(1.2)</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>33 937 000,00</b>	<b>25 912 783,02</b>	<b>34 141 600,00</b>
1.1.		Dochody bieżące	33 932 042,00	25 912 783,02	34 136 642,00
1.2.		Dochody majątkowe	4 958,00		4 958,00
<b>2.</b>	<b>(2.1)+(2.2)</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>37 246 500,00</b>	<b>24 656 323,09</b>	<b>37 137 900,00</b>
2.1		Wydatki bieżące	37 207 500,00	24 631 923,09	37 099 500,00
2.2		Wydatki majątkowe	39 000,00	24 400,00	38 400,00
<b>3.</b>	<b>(1)-(2)</b>	<b>Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)</b>	<b>-3 309 500,00</b>	<b>1 256 459,93</b>	<b>-2 996 300,00</b>
<b>4.</b>	<b>(4.1)+(4.2)+(4.3)+(4.4)</b>	<b>Przychody budżetu, w tym:</b>	<b>6 001 891,82</b>	<b>6 001 891,82</b>	<b>6 001 891,82</b>
4.1		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	6 001 891,82	6 001 891,82	6 001 891,82
4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu	3 309 500,00		2 996 300,00
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			
<b>5.</b>	<b>(5.1)+(5.2)</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym: łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upf 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		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upf 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 2016 r. wynoszą 3.309.500 zł. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu stanowiła planowany deficyt w kwocie 3.309.500 zł. Źródłem pokrycia deficytu była nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych. W związku z powyższym ustalono przychody budżetu w kwocie 3.309.500 zł, pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na pokrycie planowanego deficytu w 2016 r. Jest to czwarty rok działalności Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, związany z faktycznym gospodarowaniem odpadami komunalnymi. W przewidywanym wykonaniu na 2016 r., deficyt budżetowy występuje w wysokości 2.996.300,00 zł. W grudniu bieżącego roku plan zostanie skorygowany stosownie do wykorzystanych środków finansowych w 2016 r.

**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 2016 na dzień 31 października 2016 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2016 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2016 r.
1.	(1.1)+(1.2)	<b>Stan zadłużenia</b>	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 2015r., na koniec III kwartału 2016 r. oraz w przewidywanym wykonaniu na koniec 2016 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 2016-2020**

W przypadku następujących przedsięwzięć :

- „Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2016/2018”;
  - „Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I-V” 2014/2017,
  - „Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I-V” 2016-2020
- dokonana zostanie aktualizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2020. Reasumując wykaz przedsięwzięć wieloletnich stanowiących załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2020 (po dokonanej aktualizacji w grudniu roku bieżącego) będzie przedstawiał się następująco (przy założeniu niezmiennych wydatków w IV kwartale 2016 r.):

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	8 645 508	4 452 500,00
2	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor II”	2014-2017	3 962 151	2 020 300,00
3	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor III”	2014-2017	2 511 578	1 282 500,00
4	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor IV”	2014-2017	1 152 457	619 000,00
5	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor V”	2014-2017	4 427 080	2 263 600,00
6	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I”	2016-2020	18 594 900	0
7	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor II”	2016-2020	6 451 200	0
8	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor III”	2016-2020	4 689 300	0
9	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor IV”	2016-2020	2 528 200	0
10	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor V”	2016-2020	7 919 217	0

11	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Bojanowo	2014-2017	228 478	99 700,00
12	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gmin Jutrosin	2014-2017	237 804	103 700,00
13	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzywiń	2015-2018	222 400	98 800,00
14	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Poniec	2014-2017	213 087	93 100,00
15	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pogorzela	2014-2017	209 900	97 600,00
16	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Wijewo	2014-2017	236 139	102 500,00
17	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Leszno	2014-2017	855 425	497 300,00
18	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Gostyń	2014-2017	370 200	201 500,00
19	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzemieniewo	2014-2017	214 800	107 400,00
20	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rawicz	2014-2017	405 885	225 200,00
21	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Śmigiel	2014-2017	233 200	116 600,00
22	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Święciechowa	2014-2017	175 700	89 500,00
23	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rydzyna	2014-2017	212 400	101 100,00
24	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pakosław	2015-2018	252 200	97 600,00
25	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Miejska Górka	2015-2018	222 400	98 800,00
26	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Lipno	2015-2018	226 900	87 800,00
27	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pępowo	2015-2018	268 000	103 700,00

28	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krobia	2015-2018	285 200	110 400,00
29	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Bojanowo 2017/2019	2016-2020	299 300	0,00
30	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Gostyń 2017/2019	2016-2020	858 000	0,00
31	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Jutrosin 2017/2019	2016-2020	284 700	0,00
32	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzemieniewo 2017/2019	2016-2020	377 900	0,00
33	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pogorzela 2017/2019	2016-2020	272 600	0,00
34	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Poniec 2017/2019	2016-2020	302 300	0,00
35	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rawicz 2017/2019	2016-2020	974 200	0,00
36	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rydzyna 2017/2019	2016-2020	351 900	0,00
37	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Śmigiel 2017/2019	2016-2020	429 800	0,00
38	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Świąciechowa 2017/2019	2016-2020	328 700	0,00
39	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Wijewo 2017/2019	2016-2020	311 100	0,00
40	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Leszno 2017/2019	2016-2020	2 422 600	0,00
41	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego	2014-2016	20 150 000	1 850 000,00
42	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2015/2017	2015-2017	21 686 000	19 709 000,00
43	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2016/2018	2016-2018	22 740 340	0,00
44	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2015/2018	2015-2018	72 000	27 000,00
<b>RAZEM</b>			<b>137 813 149</b>	<b>34 656 200,00</b>