

Uchwała Nr 13/2018
Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 31 października 2018 roku
w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2019

Na podstawie art. 233 i 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 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 2018 r., poz. 994 ze zm.) **Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Ustala się projekt uchwały budżetowej na rok 2019 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2019 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na rok 2019 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 -

Załącznik Nr 1 do uchwały 13/2018
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu
Leszczyńskiego”
z dnia 31 października 2018 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2019

Projekt uchwały budżetowej na rok 2019 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego

**Uchwała Nr/.../2018
Zgromadzenia Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 2018 r.
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2019**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d oraz pkt 10 i art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.), art. 212, 222, 258 i 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.), Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:

§ 1

Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 44.682.000 zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 44.682.000 zł
 - dochody majątkowe w kwocie 0 zł
- jak w załączniku nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu w wysokości 52.630.000 zł, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 52.605.000 zł
 - wydatki majątkowe w kwocie 25.000 zł
- jak w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 3

Ustala się łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 7.948.000 zł, pochodzącą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na pokrycie planowanego deficytu w 2019 r. w kwocie 7.948.000 zł. Zestawienie przychodów budżetu zawiera załącznik nr 3 do niniejszej uchwały. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu stanowi planowany deficyt budżetowy w kwocie 7.948.000 zł. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

§ 4

Tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 53.000 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 2019 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Plan dochodów na 2019 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2019
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	44 532 000
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	44 532 000
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	44 232 000
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50 000
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	102 300
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	143 200
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 500

Dochody bieżące	44 532 000
Dochody majątkowe	0

Razem	44 682 000
--------------	-------------------

z tego

Dochody bieżące	44 682 000
Dochody majątkowe	0

Plan wydatków na 2019 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2019
758			Różne rozliczenia	53 000
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	53 000
		4810	Rezerwy	53 000

Wydatki bieżące	53 000
-----------------	--------

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	52 577 000
	90002		Gospodarka odpadami	52 577 000
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 700
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 783 000
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	102 200
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	423 900
		4120	Składki na Fundusz Pracy	52 000
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	250 000
		4190	Nagrody konkursowe	12 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	230 000
		4220	Zakup środków żywności	8 000
		4270	Zakup usług remontowych	4 000
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000
		4300	Zakup usług pozostałych	49 329 600
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	13 000
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	160 000
		4410	Podróże służbowe krajowe	33 000
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	3 000
		4430	Różne opłaty i składki	64 900
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	42 500
		4580	Pozostałe odsetki	100
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 100
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	30 000
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - aplikacja telefoniczna dotycząca gospodarki odpadami	25 000

Wydatki bieżące	52 552 000
Wydatki majątkowe	25 000

Razem	52 630 000
--------------	-------------------

z tego:

Wydutki bieżące	52 605 000
Wydutki majątkowe	25 000

Załącznik nr 3 do projektu Uchwały Nr .../.../2018
Zgromadzenia Związku Międzygminnego
"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2019

Plan przychodów na 2019 r.

§	Treść	Plan 2019
957	Przychody budżetu Przychody budżetu pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na sfinansowanie deficytu budżetowego	7.984.000

Załącznik Nr 2 do uchwały 13/2018
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 31 października 2018 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2019

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2019 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 Świąciechowa, Gmina Wijewo.

Stworzenie jednolitego nowoczesnego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie wielu gmin daje możliwość obniżenia kosztów realizacji tego zadania, jak również pozwala na efektywniejsze jego wykonywanie. Rosnące wymagania w zakresie ochrony środowiska, zmienność przepisów jak również stopień ich złożoności, zainspirowały gminy z regionu leszczyńskiego do podjęcia w tym zakresie wspólnej inicjatywy, której efektem jest idea powołania związku międzygminnego. Realizacja zadań gmin za pomocą Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego pozwala precyzyjnie określić koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, co umożliwi ustalenie stawek opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości pokrywającej koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, edukacji ekologicznej oraz obsługi administracyjnej systemu. Przyjęto założenia, że funkcjonowanie systemu musi się samofinansować, tzn. pobierane od właścicieli nieruchomości opłaty muszą pokryć wszystkie koszty systemu. Gminy - uczestnicy Związku nie będą ze swoich budżetów w żadnej części pokrywały kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi. Ponadto w wyniku ogłoszonych przez Związek przetargów, ze względu na wielkość zamówienia uzyskuje się niższe ceny jednostkowe świadczonych usług.

Głównym zadaniem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego jest zorganizowanie na terenie Gmin – Uczestników Związku, odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych wytworzonych na nieruchomościach na których zamieszkują mieszkańcy oraz odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne, zorganizowanie i utrzymanie PSZOK-ów oraz prowadzenie akcji informacyjnej i edukacyjnej w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi. W roku 2019, 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.

Z dniem 1 lipca 2017 r. w życie weszło rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu selektywnego zbierania wybranych frakcji odpadów. Rozporządzenie na terenie całego kraju wprowadza jednolity model selektywnego zbierania takich frakcji odpadów jak: papier, szkło, metale, tworzywa sztuczne i odpady ulegające biodegradacji, ze szczególnym uwzględnieniem bioodpadów (tj. odpadów kuchennych i spożywczych).

Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego posiada już dostosowany do ww. rozporządzenia system w zakresie zbierania i odbioru papieru, szkła, metali i tworzyw sztucznych, natomiast zobowiązany jest wdrożyć selektywną zbiórkę bioodpadów. Zgodnie z § 6 ust 3 ww. rozporządzenia na przystosowanie systemu do rozporządzenia wprowadzono okres przejściowy „umowa na odbieranie lub odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości obowiązująca w dniu wejścia w życie rozporządzenia, która określa wymagania w zakresie selektywnego zbierania odpadów komunalnych w sposób niezgodny z rozporządzeniem, zachowuje ważność na czas, na jaki została zawarta, jednak nie dłuższy niż do dnia 30 czerwca 2021r.”

Umowy na odbiór i transport odpadów komunalnych zawarte przez Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego zachowują ważność do dnia 31 grudnia 2019 r. Doświadczenia i praktyczne zastosowania w gminie Krobia (która od 2018 r. bierze udział w programie pilotażowym w zakresie bioodpadów) będą przygotowaniem do wprowadzenia od dnia 1 stycznia 2020 r. obowiązku zbierania i odbioru bioodpadów we wszystkich gminach Związku Międzygminnego.

„Plan dochodów na 2019 rok”

Na rok 2019 zaplanowano **dochody ogółem w wysokości 44.682.000 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 44.232.000 zł,
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 50.000 zł
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 102.300 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 143.200 zł,
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 2.000 zł,
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 2.500 zł.

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

Uzasadnienie poszczególnych źródeł dochodów

Plan dochodów na 2019 rok zakłada dochody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 44.682.000 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 44.682.000 zł
- dochody majątkowe w kwocie 0 zł

Wśród dochodów bieżących wyodrębnione zostały:

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75814	Różne rozliczenia finansowe	
Paragraf 0920	Wpływy z pozostałych odsetek	150 000 zł

Powyższy paragraf obejmuje planowane dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych oraz odsetek od depozytów typu overnight. Planowana na 2019 r. kwota 150.000zł została zmniejszona w stosunku do przewidywanego wykonania za 2018 r. o wskaźnik 28,57%.

Powyższa zmiana spowodowana została przewidywanym wykorzystaniem nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w 2019 r. Wykorzystanie nadwyżki budżetowej najprawdopodobniej wystąpi w IV kwartale 2019 r., wobec powyższego zaplanowano tegoroczne przychody z tego tytułu na poziomie 71,43% przewidywanego wykonania 2018r.

Średnioroczne oprocentowanie lokat bankowych w 2018 r. wynosiło około 1,80%. Zgodnie z zapisami § 5 Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego w sprawie uchwały budżetowej na 2019 r., upoważniono Zarząd Związku do lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	44 232 000 zł

Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zaplanowane zostały w wysokości 44.232.000 zł. Dochody wynikające z powyższej opłaty zachowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania za 2018 r.

W roku 2018 r. nasilone zostały działania windykacyjne, dlatego zaplanowano kontynuację działań w tym zakresie w roku 2019 i nie zwiększono planowanych dochodów z tego tytułu w 2019 r. Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi są podstawowym dochodem otrzymywanym przez KZGRL. Stawki tej opłaty wynikają z :

- uchwały Nr XXII/4/2016 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego" z dnia 25 października 2016 r., gdzie dokonano wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty. Określono podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 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;

- uchwały Nr XIII/3/2015 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 8 października 2015 r. , gdzie ustalono roczną, ryczałtową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (od domku letniskowego lub innej) nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe.

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	50 000 zł

Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowano w 2019 r. w wysokości 50.000 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2018 r., plan został zmniejszony w tym zakresie o wskaźnik 58,33%.

Powyższe wpływy wynikają z ewentualnych kar umownych i sankcji w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania warunków umów dotyczących odbioru i transportu odpadów komunalnych, dlatego zaplanowano je w wysokości odpowiednio niższej. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	102 300 zł

Powyższy paragraf obejmuje dochody m.in. z tytułu opłat za czynności egzekucyjne, zabezpieczenie należności, itp.

Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych zwiększone zostały o 2,3% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2018 r., stosownie do wskaźników makroekonomicznych wyznaczonych przez Ministerstwo Finansów na 2019r. 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	143 200 zł

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w 2019 r. w wysokości 143.200 zł i zostały zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2018 r. o wskaźnik 2,3%, stosownie do wskaźników makroekonomicznych wyznaczonych przez Ministerstwo Finansów na 2019r. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000 zł

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych zostały zmniejszone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2018 r. o wskaźnik 65,54%. Powyższa zmiana wynika z odliczenia jednorazowych wpłat dokonanych w 2018r. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	

Ww. dochody zaplanowane zostały w 2019 r. w wysokości 2.500 zł i zostały zachowane na poziomie przewidywanego wykonania za 2018r. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

Podsumowanie planu dochodów na 2019 r.

Planowane dochody na 2019 r. zostały zmniejszone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2018r. o wskaźnik 0,44 %. Zmniejszenie wysokości planowanych dochodów wynika przede wszystkim z konieczności obniżenia planowanych dochodów z tytułu wpływów z odsetek, z tytułu wpłat środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego oraz wpływów z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.

W pierwszym przypadku, a mianowicie zmniejszenie wysokości dochodów z tytułu wpływów z odsetek, spowodowana została przewidywanym wykorzystaniem nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w 2019 r. Wykorzystanie nadwyżki budżetowej najprawdopodobniej wystąpi w IV kwartale 2019 r., wobec powyższego nie będzie możliwości dokonywania lokowania wolnych środków finansowych w takiej wysokości, jak w przewidywanym wykonaniu za 2018r.

Nie uwzględnienie w planie dochodów na 2019 r. wpłat środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego było czynnikiem koniecznym, bowiem na koniec 2018 r. Związek nie planuje wydatków niewygasających.

Ostatnim najważniejszym czynnikiem, który wpłynął znacznie na zmniejszenie planu dochodów były dochody z tytułu wpływów z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych. Powyższe wpływy wynikają z ewentualnych kar umownych i sankcji w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania warunków umów dotyczących odbioru i transportu odpadów komunalnych, dlatego zaplanowano je w wysokości odpowiednio niższej.

Konieczność ujmowania w budżecie tylko realnych dochodów spowodowała, że wyłączone zostały (w porównaniu z 2018r.) m.in. jednorazowe wpływy. 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 2019 rok”

Na rok 2019 zaplanowano **wydatki ogółem w wysokości 52.630.000 zł, z tego:**

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 4.700 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1.783.000 zł,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne w kwocie 102.200 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 423.900 zł,
- składki na Fundusz Pracy w kwocie 52.000 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 250.000 zł,
- nagrody konkursowe w kwocie 12.000 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 230.000 zł,
- zakup środków żywności w kwocie 8.000 zł,
- zakup usług remontowych w kwocie 4.000 zł,
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 3.000 zł,

- zakup usług pozostałych w kwocie 49.329.600 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 13.000 zł,
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe w kwocie 160.000zł,
- podróże służbowe krajowe w kwocie 33.000 zł,
- podróże służbowe zagraniczne w kwocie 3.000 zł,
- różne opłaty i składki w kwocie 64.900 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 42.500 zł,
- pozostałe odsetki w kwocie 100 zł,
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 3.100 zł,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 30.000 zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie 25.000 zł,
- rezerwy w kwocie 53.000 zł.

Uzasadnienie poszczególnych źródeł wydatków

Plan wydatków na 2019 rok zakłada wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 52.630.000 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 52.605.000 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 25.000 zł

Wśród wydatków bieżących wyodrębnione zostały:

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75818	Rezerwy ogólne i celowe	
Paragraf 4810	Rezerwy	53 000 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 53.000 zł, tj. 0,1% wydatków Związku Międzygminnego za 2019 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami			
Paragraf 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	osobowe niezaliczone do	do	4 700 zł

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń zaplanowane w 2019 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 zwiększone zostały stosownie do zgłaszanego zapotrzebowania na ten cel w 2019r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami			
Paragraf 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			1 783 000 zł

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników zaplanowano w następujący sposób:

- a) wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2018 r. dla osób zatrudnionych na czas nieoznaczony powiększona o 5 %;
- b) wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2018 r. dla osób zatrudnionych na czas oznaczony powiększona o 5 %;
- c) wysokość nagród określonych w regulaminie wynagradzania pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego uwzględniająca zatrudnienie na dzień 30 września 2018 r. oraz planowane zwiększenia wynikające z potrzeb Związku Międzygminnego do wysokości 160 % miesięcznego wynagrodzenia;

Wzrost wydatków związanych z wynagrodzeniami na 2019 r. o 15,4 % w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2018, spowodowany został między innymi następującymi czynnikami:

- planowe zatrudnienie w 2019 r. 3 osób celem nasilenia działań windykacyjnych oraz działań związanych z prowadzeniem postępowań administracyjnych w zakresie określania wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami,
- dwie nagrody jubileuszowe dla pracowników,
- wzrost dodatku stażowego kilkunastu pracowników,
- planowanym zatrudnieniem stażysty,
- 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 2019.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	102 200 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanowane zostało w wysokości 102.200 zł, co stanowi 120,08% przewidywanego wykonania za 2018 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 102.200 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	423 900 zł

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

Założenia budżetu na 2019 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 2018 r. wzrósł o 29,95%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4120	Składki na Fundusz Pracy	52 000 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 52.000 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania na 2018 r., planowane wydatki na ten cel wzrosły o 30,00%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	250 000 zł

Plan wydatków na 2019 rok związany z wynagrodzeniami bezosobowymi obejmuje m.in. wydatki związane z doręczeniem właścicielom nieruchomości zawiadomień o zmianie stawek, a także wydatki związane z koniecznością korzystania z wiedzy biegłych, konsultacje, dodatkowe porady prawne z dziedziny windykacji należności, szkolenia BHP, itp.

W związku ze zmianą rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie opłat za korzystanie ze środowiska, opłaty za składowanie odpadów komunalnych będą stopniowo wzrastać. W 2020 r. za składowanie jednej tony trzeba będzie zapłacić 270 zł, czyli ponad dwa razy więcej niż kosztuje to obecnie. Wobec powyższego dotychczasowa stawka za gospodarowanie odpadów komunalnych (przy utrzymaniu powyższego stanu prawnego) będzie musiała ulec zmianie.

W powyższym paragrafie uwzględniono przede wszystkim wydatki, które poniesione zostaną prawdopodobnie w II półroczu 2019r., jeżeli zmiana stawki nastąpi od dnia 1 stycznia 2020 r. Zatrudnienie (na podstawie umowy cywilnoprawnej) licznej grupy osób, celem doręczenia zawiadomień o zmianie stawki opłaty jest główną przyczyną zwiększenia wydatków na wynagrodzenia bezosobowe w 2019 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4190	Nagrody konkursowe	12 000 zł

Paragraf ten obejmuje nagrody dla osób fizycznych, osób prawnych lub innych jednostek organizacyjnych, w tym również zakup nagród rzeczowych. Nagrody konkursowe przyznawane są wyłącznie z dziedziny edukacji ekologicznej, która stanowi jedno z działań statutowych Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. Powyższe wydatki stanowią 50% przewidywanych wydatków w 2018 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	230 000 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 120.000 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 **110.000 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.).

Planowane wydatki w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia zachowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania na 2018 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4220	Zakup środków żywności	8 000 zł

Zakup środków żywności zaplanowany na rok 2019 wynosi 8.000 zł i jest wyższy w porównaniu z przewidywanym wykonaniem na rok 2018 r. o wskaźnik 45,45 %. Przyczyną wzrostu wydatków na ten cel jest planowany zakup artykułów spożywczych podczas organizowanych zajęć związanych z edukacją ekologiczną.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4270	Zakup usług remontowych	4 000 zł

Paragraf 4270 dotyczący zakupu usług remontowych zaplanowany na rok 2019 określono w kwocie 4.000 zł. Zakończenie okresu gwarancyjnego sprzętu stanowiącego podstawowe wyposażenie Związku (m.in. komputery, kserokopiarki, itp.) i konieczność poniesienia wydatków przy ewentualnych naprawach dokonywanych przez KZGRL jest główną przyczyną planowania wydatków na ten cel.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000 zł

Planowe wydatki dotyczą wyłącznie badań okresowych pracowników oraz dodatkowo badań kierujących pojazdami podczas delegacji służbowych. Zwiększone wydatki na ten cel w stosunku do roku 2018, są efektem planowanych w roku 2019 obowiązkowych badań pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4300	Zakup usług pozostałych	49 329 600 zł

Zgodnie z przepisami ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz aktami prawa miejscowego, KZGRL jest zobowiązany 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. 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 **13.228.900 zł**. W Wieloletniej Prognozie Finansowej powyższe wydatki na 2019 r. wyodrębnione zostały w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, w tym:

Lp.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Limit wydatków 2019
1	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I”	2016-2020	5 949 300
2	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor II”	2016-2020	2 399 250
3	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor III”	2016-2020	1 537 200
4	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor IV”	2016-2020	843 150
5	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor V”	2016-2020	2 500 000
RAZEM			13 228 900

Wzrost kosztów wykonywanej usługi odbioru odpadów na podstawie obowiązujących do końca 2019r. umów, jest związany z planowanym ok. 5% wzrostem masy odbieranych odpadów. W mniejszym stopniu dotyczy on odpadów zmieszanych, a głównie odbieranych odpadów segregowanych oraz odpadów wielkogabarytowych i sprzętu EE, ze zbiórki bezpośredniej dwa razy w roku, których dla przykładu przewidywana masa w 2019 roku wzrośnie o ok 20%.

- 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 2019 r. wynosi **3.333.612 zł**. W roku 2019 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. Wzrost wydatków na ten cel spowodowany został przewidywanym wzrostem masy odpadów w

2019r. Poniższa tabela przedstawia planowane do zrealizowania przedsięwzięcia w zakresie PSZOK ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Limit wydatków 2019
1	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie 18 gmin	2016-2020	3 333 612
	RAZEM	X	3.333.612

Koszty prowadzenia PSZOK są stałe i ustalone na podstawie zawartych do końca 2019 r. umów z podmiotami obsługującymi punkty, rośnie natomiast masa odpadów przyjmowanych w PSZOK, za których transport zgodnie z umową Związek płaci 150 zł od tony przewiezionych odpadów do RIPOK. Dla przykładu w do sierpnia 2018 r. masa przyjętych w PSZOK odpadów wzrosła o 16% w stosunku do analogicznego okresu roku 2017.

- 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 **32.129.976 zł**. Wzrost wydatków na ten cel spowodowany został przewidywanym wzrostem masy odpadów w 2019r., a przede wszystkim wzrostem opłat środowiskowych za składowanie odpadów. 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 2019
1	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2018/2019	2017-2019	2 029 312
2	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2019/2020	2018-2020	30 100 664
	RAZEM		32.129.976

Wzrost kosztów wynika w niewielkim stopniu z zakładanego 5%-owego wzrostu masy przekazanych do RIPOK odpadów, ale głównie z obowiązujących przepisów prawa (czynnik niezależny od KZGR i MZO Sp. z o.o.). Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 6 marca 2017 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie opłat za korzystanie ze środowiska (Dz. U z 2017, poz 723), jednostkowe stawki opłaty za umieszczenie odpadów na składowisku wzrosły w 2018 r. z 25 i 75 zł (w zależności od frakcji) do 140 zł w roku 2018, a dalej rosną do 170 zł w roku 2019 i 270 zł w roku 2020. Jest to główny powód wzrastających kosztów zagospodarowania odpadów w latach 2018-2020.

- odbiór, transport i unieszkodliwianie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. Planowane zadanie dotyczy realizacji usługi (odbioru, transportu i zagospodarowania zużytych leków zbieranych od mieszkańców) dla około 90 punktów (aptek) funkcjonujących na terenie Związku. Planowany wydatek na ten cel w 2019 r. wynosi **40.000 zł**. Poniższa tabela przedstawia planowane do zrealizowania przedsięwzięcia w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Lp.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Limit wydatków 2019
1	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2018/2020	2017-2021	40 000
	RAZEM	X	40 000

- 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 **115.000 zł**,
- pozostałe usługi, w tym m.in.: usługi pocztowe, bankowe, reklamowe, ogłoszenia, naprawy, itp. (wydatek około **482.112 zł**).

Powyższe wydatki wzrosły w stosunku do przewidywanego wykonania za 2018 r. o wskaźnik 22,10 %, przede wszystkim na skutek wprowadzenia nowych przepisów w zakresie opłaty za składowanie odpadów komunalnych. Rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie opłat za korzystanie ze środowiska, spowodowało podniesienie opłaty za składowanie odpadów odpowiednio w 2018 r. do 140 zł, w 2019 r. 170 zł, a 2020 r. i kolejnych – do 270 zł. Powyższe przepisy przełożą się na znaczący wzrost kosztów utrzymania RIPOK-ów, a tym samym na wzrost wydatków związanych z całą gospodarką odpadami komunalnymi.

Zagospodarowanie stanowi najwyższy wydatek całej gospodarki odpadami i jest to główna przyczyna wzrostu planowanych wydatków w paragrafie 4300.

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 2019 r., zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2018 r. o wskaźnik 31,31 % w związku z planowaną zmianą operatora.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	160 000 zł

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w 2019 r. zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2018 r. o 20,3 % w związku z planowanym wynajęciem dodatkowego pomieszczenia 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.

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 tytułu wykonywania czynności służbowych (m.in. kontrole odbioru odpadów, windykacja należności) oraz ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych. Powyższe wydatki

zaplanowano w 2019 r. w kwocie o 10,0 % większej niż w przewidywanym wykonaniu za 2018 r. Powyższa zmiana podyktowana jest koniecznością zwiększenia działań w terenie, w zakresie kontroli gospodarowania odpadami komunalnymi.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4420	Podróże służbowe zagraniczne	3 000 zł

W planie na 4420 zaplanowane zostały ewentualne wydatki związane z podróżami służbowymi zagranicznymi w kwocie 3.000 zł. W roku 2018 r. pomimo ujęcia w planie nie zostały zrealizowane żadne wydatki na ten cel. Zabezpieczenie w planie 2019 powyższych wydatków podyktowane jest ewentualnymi wyjazdami, związanymi bezpośrednio z gospodarowaniem odpadami komunalnymi.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4430	Różne opłaty i składki	64 900 zł

Wydatki związane z różnymi opłatami i składkami dotyczą m.in. planowanych opłat związanych z ubezpieczeniem mienia, kosztami opłaty komorniczej (egzekucyjnej), itp. Powyższe wydatki zostały zaplanowane w 2019 r. zwiększone zostały o wskaźnik 0,46% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2018 r. Zwiększenie planowanych wydatków na ten cel w 2019 r. spowodowane zostało m.in. nasileniem działań windykacyjnych i wydatków związanych m.in. z opłatą komorniczą wnoszoną na skutek egzekucji administracyjnej.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42 500 zł

W paragrafie 4440 dotyczącym odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych uwzględniono stan zatrudnienia na dzień 30 września 2018 r. oraz wzrost zatrudnienia o trzy nowe stanowiska pracy w 2019 r.

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

W budżecie na 2019 r. zabezpieczone zostały środki na ewentualne pozostałe odsetki.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 100 zł

Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego na 2019 r. zostały określone w kwocie 3.100 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2018r. wydatki te zwiększone zostały o wskaźnik 3,33%. Powyższa zmiana wynika z konieczności wnoszenia opłaty i dużej ilości wniosków o stwierdzenie nabycia spadku w przypadku śmierci dłużnika.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	

Paragraf 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	30 000 zł
----------------------	--	------------------

W paragrafie 4700 dotyczącym szkoleń pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, zaplanowane zostały wydatki w kwocie 30.000 zł. Powyższa kwota przeznaczona zostanie m.in. na podnoszenie kwalifikacji pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2018 r., planowane wydatki na 2019 r. z tego tytułu zwiększone zostały o wskaźnik 11,11%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000 zł

W planie zakupów inwestycyjnych na 2019 r. ujęto zakup aplikacji telefonicznej dotyczącej gospodarki odpadami.

„Plan przychodów na 2019 rok”

Uchwała budżetowa na 2019 r. określa kwotę planowanego deficytu budżetowego w wysokości 7.948.000 zł, której źródłem pokrycia będą nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych. Za lata 2012-2017 skumulowana nadwyżka budżetowa wynosiła 8.524.119,44 zł. Poniższa tabela przedstawia jak kształtowały się nadwyżki i deficyty budżetowe w poszczególnych latach.

Wyszczególnienie	Kwota
Nadwyżka budżetowa z 2012 r.	326 939,57
Nadwyżka budżetowa z 2013 r.	3 433 368,96
Nadwyżka budżetowa z 2014 r.	1 943 945,81
Nadwyżka budżetowa z 2015 r.	297 637,48
Deficyt budżetowy z 2016 r.	-2 282 026,40
Nadwyżka budżetowa z 2017 r.	4 804 254,02
Razem	8 524 119,44

Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania plan na 2018 r. zakłada zrównoważony budżet, gdzie zarówno dochody ogółem pokrywają wydatki ogółem. Ponadto, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w 2018 r., wystąpi na koniec bieżącego roku nadwyżka budżetowa w kwocie ponad 1.800.000 zł.

Skumulowane nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 8.524.119,44 zł pokryją w całości planowany w 2019 r. deficyt budżetowy. Oznacza to, że planując przychody w budżecie na 2019 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 2019, pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

§	Treść	Plan 2019
957	Przychody budżetu pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na sfinansowanie deficytu budżetowego	7 948 000

„Plan rozchodów na 2019 rok”

W budżecie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2019 r. nie zostały zaplanowane rozchody.

Załącznik Nr 3 do uchwały 13/2018
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 31 października 2018 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2019

Materiały informacyjne do projektu budżetu na rok 2019 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 5
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			Odchylenie	
				Plan 2018 na dzień 30 września 2018 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2018 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2018 r.	Plan 2018 na dzień 30 września 2018 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2018 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2018 r.	(9-8)	(10-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
758			Różne rozliczenia	133 000	211 489,02	279 359	0,30	0,61	0,62	0,31	0,32
	75814		Różne rozliczenia finansowe	133 000	211 489,02	279 359	0,30	0,61	0,62	0,31	0,32
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	133 000	142 133,02	210 000	0,30	0,41	0,47	0,11	0,17
		2990	Wpłyta środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0	69 356,00	69 359	0,00	0,20	0,15	0,20	0,15
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	44 239 000	34 687 191,88	44 600 341	99,70	99,39	99,38	-0,31	-0,32
	90002		Gospodarka odpadami	44 239 000	34 687 191,88	44 600 341	99,70	99,39	99,38	-0,31	-0,32
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	44 002 000	34 403 240,37	44 232 000	99,17	98,58	98,56	-0,59	-0,61
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	61 500	87 100,00	120 000	0,14	0,25	0,27	0,11	0,13
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na r	0	35,00	37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomni	36 000	82 683,84	100 000	0,08	0,24	0,22	0,16	0,14
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	138 500	106 190,77	140 000	0,31	0,30	0,31	-0,01	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych	0	5 803,98	5 804	0,00	0,02	0,01	0,02	0,01
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000	2 137,92	2 500	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00
Dochody bieżące razem				44 372 000	34 898 680,90	44 879 700,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
Dochody majątkowe razem				0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem dochody bieżące i majątkowe				44 372 000	34 898 680,90	44 879 700	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

Tabela nr 2
Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota wydatków			Struktura wydatków			Odchylenie	
				Plan 2018 na dzień 30 września 2018 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2018 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2018 r.	Plan 2018 na dzień 30 września 2018 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2018 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2018 r.	(9-8)	(10-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
758			Różne rozliczenia	45 000	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	-0,10	-0,10
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	45 000	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	-0,10	-0,10
		4810	Rezerwy	45 000	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	-0,10	-0,10
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	44 307 000	28 278 844,92	42 976 109,00	99,85	100,00	99,96	0,15	0,11
	90002		Gospodarka odpadami	44 307 000	28 278 844,92	42 976 109,00	99,85	100,00	99,96	0,15	0,11
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 200	1 841,33	4 700,00	0,01	0,01	0,01	-0,01	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 545 000	977 450,93	1 545 000,00	3,48	3,46	3,59	-0,03	0,11
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	88 000	85 108,27	85 109,00	0,20	0,30	0,20	0,10	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	326 200	176 284,40	326 200,00	0,74	0,62	0,76	-0,11	0,02
		4120	Składki na Fundusz Pracy	40 000	23 790,58	40 000,00	0,09	0,08	0,09	-0,01	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000	284,61	300,00	0,01	0,00	0,00	-0,01	-0,01
		4190	Nagrody konkursowe	24 000	13 517,49	24 000,00	0,05	0,05	0,06	-0,01	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	360 500	124 315,46	230 000,00	0,81	0,44	0,53	-0,37	-0,28
		4220	Zakup środków żywności	5 500	920,20	5 500,00	0,01	0,00	0,01	-0,01	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	4 000	2 184,48	4 000,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000	1 483,00	1 700,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	41 564 000	26 665 855,15	40 400 000,00	93,67	94,30	93,97	0,62	0,30
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	13 000	7 342,03	9 900,00	0,03	0,03	0,02	0,00	-0,01
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 900	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	-0,01	-0,01
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	150 000	99 161,27	133 000,00	0,34	0,35	0,31	0,01	-0,03
		4410	Podróże służbowe krajowe	30 000	13 926,98	30 000,00	0,07	0,05	0,07	-0,02	0,00
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	3 000	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	-0,01	-0,01
		4430	Różne opłaty i składki	64 600	36 897,45	64 600,00	0,15	0,13	0,15	-0,02	0,00
		4440	Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42 000	37 348,29	42 000,00	0,09	0,13	0,10	0,04	0,00
		4580	Pozostałe odsetki	100	17,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000	1 994,37	3 000,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	27 000	9 121,63	27 000,00	0,06	0,03	0,06	-0,03	0,00
Wydatki bieżące razem				44 352 000	28 278 844,92	42 976 109,00	99,95	100,00	99,96	0,05	0,01
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	20 000	0,00	15 000,00	0,05	0,00	0,03	-0,05	-0,01
	90002		Gospodarka odpadami	20 000	0,00	15 000,00	0,05	0,00	0,03	-0,05	-0,01
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000	0,00	15 000,00	0,05	0,00	0,03	-0,05	-0,01
Wydatki majątkowe razem				20 000	0,00	15 000,00	0,05	0,00	0,03	-0,05	-0,01
Razem wydatki bieżące i majątkowe				44 372 000	28 278 844,92	42 991 109,00	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 2018 r. (na dzień 30 września br.) wynosiły 44.372.000 zł. Dochody majątkowe w roku bieżącym (podobnie jak w latach ubiegłych) nie zostały zaplanowane. Według stanu na koniec III kwartału 2018 r. dochody bieżące wynosiły 34.898.680,90 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 34.403.240,37 zł oraz dochody wynikające z lokat bankowych (§ 0920 – pozostałe odsetki) w wysokości 142.133,02 zł. W przewidywanym wykonaniu za 2018 r. przedstawiono dochody bieżące w kwocie wyższej od zaplanowanych w budżecie na 2018 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, prowadzona 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 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.

Planowane wydatki bieżące Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w budżecie na 2018 r. wynoszą 44.352.000,00 zł, natomiast wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 20.000,00zł. Według stanu na koniec III kwartału 2018 r. wydatki bieżące wynosiły 28.278.844,92 zł, wydatki majątkowe wynosiły 0,00 zł.

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 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 2018 r.), dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.) stanowiły wydatek 2018 r., natomiast zobowiązanie roku 2017.

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 2018-2021”, konieczność zabezpieczenia dodatkowo zobowiązań w planie budżetu na 2018 r. nie występuje.

Biorąc pod uwagę planowane na dzień 30 września 2018 r. oraz przewidywane wykonanie na koniec 2018 r., plan finansowy przed końcem roku ulegnie zmianie. Wzrosną przede wszystkim dochody wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz zmniejszą się wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. W przewidywanym wykonaniu roku bieżącego wynik finansowy, stanowi nadwyżkę budżetową 2017r. w kwocie 1.888.591 zł.

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 2018 na dzień 30 września 2018 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2018 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2018 r.
1.	(1.1)+(1.2)	Dochody ogółem	44 372 000,00	34 898 680,90	44 879 700,00
1.1.		Dochody bieżące	44 372 000,00	34 898 680,90	44 879 700,00
1.2.		Dochody majątkowe	0	0	
2.	(2.1)+(2.2)	Wydatki ogółem	44 372 000,00	28 278 844,92	42 991 109,00
2.1.		Wydatki bieżące	44 352 000,00	28 278 844,92	42 976 109,00
2.2.		Wydatki majątkowe	20 000,00	0	15 000,00
3.	(1)-(2)	Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)	0,00	6 619 835,98	1 888 591,00
4.	(4.1)+(4.2)+(4.3)+(4.4)	Przychody budżetu, w tym:	0,00	8 524 119,44	8 524 119,44
4.1.		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	8 524 119,44	8 524 119,44
4.1.1.1.		na pokrycie deficytu budżetu			
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	0	0
5.1.		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:			
5.1.1.		łącna 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 2018 r. wynoszą 0,00 zł. W roku 2018 nie planowano nadwyżki ani deficytu budżetowego.

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 2018 na dzień 30 września 2018 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2018 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2018 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 2017r., na koniec III kwartału 2018 r. oraz w przewidywanym wykonaniu na koniec 2018 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 2018-2021

W przypadku wszystkich przedsięwzięć poza zadaniem 1.3.1.7 „Odbiór, transport i unieszkodliwianie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2018/2020 dokonana zostanie aktualizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2021. Reasumując wykaz przedsięwzięć wieloletnich stanowiących załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2021 (po dokonanej aktualizacji w grudniu roku bieżącego) będzie przedstawiał się następująco (przy założeniu niezmiennych wydatków w IV kwartale 2018 r.):

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków 2018
------	----------------------------------	------------------	--------------------------	---------------------

1	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I”	2016-2020	17 290 753	5 666 000
2	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor II”	2016-2020	6 934 864	2 285 000
3	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor III”	2016-2020	4 464 743	1 464 000
4	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor IV”	2016-2020	2 443 962	803 000
5	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor V”	2016-2020	7 221 868	2 381 000
6	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2015/2018	2015-2018	62 333	7 895
7	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2018/2020	2017-2021	120 000	30 000
8	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2016/2018	2016-2018	21 099 520	1 810 900
9	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2018/2019	2017-2019	24 351 740	22 322 428
10	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie 18 gmin	2016-2020	8 591 333	3 010 340
11	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krobia, Krzywiń, Lipno, Miejska Górka, Pępowo, Rydzyna, Pakosław 2016/2017	2015-2018	1 389 813	54 415
12	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin-uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2019	2018-2020	32 837 088	0
Razem		X	126 808 017	39 834 978

