

Uchwała Nr 13/2017
Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 10 listopada 2017 roku
w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2018

Na podstawie art. 233 i 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2016.1870 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.2017.1875) Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:

§ 1

1. Ustala się projekt uchwały budżetowej na rok 2018 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2018 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na rok 2018 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
Engeniusz Karpinski

Z-ca Przewodniczącego Zarządu
Komunalnego Związku Gmin
Regionu Leszczyńskiego
Krzysztof Borowak

Członek Zarządu Związku
Komunalnego Związku Gmin
Regionu Leszczyńskiego
Janusz Widvanski

Załącznik Nr 1 do uchwały 13/2017
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 10 listopada 2017 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2018

Projekt uchwały budżetowej na rok 2018 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego

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

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.2017.1875), art. 211, 212, 222, 235, 236, 237, 258 i 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2016.1870 ze zm.), Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:

§ 1

Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 44.372.000 zł, z tego:
- dochody bieżące w kwocie 44.372.000 zł
- dochody majątkowe w kwocie 0 zł
jak w załączniku nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu w wysokości 44.372.000 zł, z tego:
- wydatki bieżące w kwocie 44.352.000 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 20.000 zł
jak w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 3

Tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 45.000 zł.

§ 4

Upoważnia się Zarząd Związku do:

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

§ 5

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

§ 6

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

§ 7

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

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Przewodniczący Zgromadzenia Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały Nr .../.../2017
Zgromadzenia Związku Międzygminnego
"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2018

Plan dochodów na 2018 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2018
758			Różne rozliczenia	133 000
	75814		Różne rozliczenia finansowe	133 000
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	133 000

Dochody bieżące	133 000
-----------------	---------

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	44 239 000
	90002		Gospodarka odpadami	44 239 000
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	44 002 000
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	61 500
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	36 000
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	138 500
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000

Dochody bieżące	44 239 000
Dochody majątkowe	0

Razem	44 372 000
--------------	-------------------

z tego

Dochody bieżące	44 372 000
Dochody majątkowe	0

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały Nr .../.../2017
Zgromadzenia Związku Międzygminnego
"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2018

Plan wydatków na 2018 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2018
758			Różne rozliczenia	45 000
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	45 000
		4810	Rezerwy	45 000

Wydatki bieżące	45 000
-----------------	--------

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	44 327 000
	90002		Gospodarka odpadami	44 327 000
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 200
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 545 000
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	88 000
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	326 200
		4120	Składki na Fundusz Pracy	40 000
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000
		4190	Nagrody konkursowe	22 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	362 500
		4220	Zakup środków żywności	5 500
		4270	Zakup usług remontowych	4 000
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000
		4300	Zakup usług pozostałych	41 564 000
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	13 000
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 000
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	150 000
		4410	Podróże służbowe krajowe	30 000
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	3 000
		4430	Różne opłaty i składki	64 600
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	42 000
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	27 000
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - sprzęt informatyczny i komputerowy	20 000

Wydatki bieżące	44 307 000
Wydatki majątkowe	20 000

Razem	44 372 000
--------------	-------------------

z tego:

Wydatki bieżące	44 352 000
Wydatki majątkowe	20 000

Załącznik Nr 2 do uchwały 13/2017
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 10 listopada 2017 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2018

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2018 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 Pakość, Gmina Pępowo, Gmina Pogorzela, Gmina Poniec, Gmina Rawicz, Gmina Rydzyna, Gmina Śmigiel, Gmina Świąciechowa, Gmina Wijewo.

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

Głównym zadaniem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego jest zorganizowanie na terenie Gmin – Uczestników Związku, odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych wytworzonych na nieruchomościach na których zamieszkują mieszkańcy oraz odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne, zorganizowanie i utrzymanie PSZOK-ów oraz prowadzenie akcji informacyjnej i edukacyjnej w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi. W roku 2018, 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. W związku z koniecznością przygotowania systemu dla 18 gmin w zakresie gromadzenia i odbioru frakcji „bio”, powstał pomysł pilotażowego programu w którym wezmą udział mieszkańcy jednej z gmin należącej do Związku Międzygminnego. W ramach programu wszyscy chętni do udziału otrzymają brązowe pojemniki do segregacji bioodpadów. Doświadczenia i praktyczne zastosowania w tej gminie, będą przygotowaniem do wprowadzenia od dnia 1 stycznia 2020 r. obowiązku zbierania i odbioru bioodpadów we wszystkich gminach Związku Międzygminnego.

„Plan dochodów na 2018 rok”

Na rok 2018 zaplanowano **dochody ogółem w wysokości 44.372.000 zł**, z tego:

- odsetki od środków na rachunku bankowym (m.in. lokat bankowych) w kwocie 133.000 zł.
- dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 44.002.000 zł,
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 61.500 zł
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 36.000 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 138.500 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 1.000 zł.

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

Uzasadnienie poszczególnych źródeł dochodów

Plan dochodów na 2018 rok zakłada dochody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 44.372.000 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 44.372.000 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	133.000 zł

Powyższy paragraf obejmuje planowane dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych oraz odsetek od depozytów typu overnight. Planowana na 2018 r. kwota 133.000zł została zwiększona w

stosunku do przewidywanego wykonania o wskaźnik 2,3%. Średnioroczne oprocentowanie lokat bankowych w 2017 r. wynosiło około 1,7%. Zgodnie z zapisami § 4 Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego w sprawie uchwały budżetowej na 2018 r., upoważniono Zarząd Związku do lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku. Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi stanowią ok. 94% ogółu miesięcznych wydatków Związku, wobec powyższego korzystne zapisy umów z firmami wywozowymi dają możliwość lokowania wolnych środków i osiągnięcia dochodów z tytułu otrzymanych odsetek z lokat bankowych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	44.002.000 zł

Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zaplanowane zostały w wysokości 44.002.000zł. 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 domku 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 2,4%. Planowany wzrost dochodów będzie konsekwencją nasilonych działań windykacyjnych. W roku 2017 windykacja zaległych opłat i działania egzekucyjne dokonywane przez organ egzekucyjny dotyczyły głównie lat ubiegłych, gdzie stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi była niższa. Stosownie do zwiększonych opłat z tego tytułu zwiększone zostały wpływy stanowiące główny dochód Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.

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	61.500 zł

Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowano w 2018 r. w wysokości 61.500 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 r., plan został zwiększony o wskaźnik 2,5%. Powyższe wpływy wynikają z ewentualnych kar umownych i sankcji w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania warunków umów dotyczących odbioru i transportu odpadów komunalnych. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	36.000zł

Powyższy paragraf obejmuje dochody m.in. z tytułu opłat za czynności egzekucyjne, zabezpieczenie należności, itp. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych zwiększone zostały o wskaźnik 2,9% stosownie do wysokości wzrostu dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. 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	138.500 zł

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w 2018 r. w wysokości 138.500 zł i zostały zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 r. o wskaźnik 2,6%. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

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

Ww. dochody zaplanowane zostały w 2018 r. w wysokości 1.000zł. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

Podsumowanie planu dochodów na 2018 r.

Planowane dochody na 2018 r. zostały zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017r. o wskaźnik 2,3%. Zwiększenie wysokości planowanych dochodów wynika przede wszystkim z planowanym nasileniem działań windykacyjnych i egzekucyjnych. Znajduje to odzwierciedlenie z planowanym zatrudnieniem kolejnych osób na stanowiskach specjalizujących się w windykacji oraz osób zajmujących się wydawaniem decyzji administracyjnych.

W chwili obecnej dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od początku działania systemu tj. od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2017 r. wykonane zostały w stosunku do wymiaru na poziomie 97 %. Jest to efekt działania referatu gospodarki odpadami komunalnymi, który kontroluje bezpośrednio nieruchomości i uszczelnia system celem wyeliminowania właścicieli nieruchomości uchylających się od złożenia deklaracji za gospodarowanie odpadami, a także działu windykacji którego zadaniem podstawowym jest wyegzekwowanie zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami.

Podstawowy dochód Związku Międzygminnego stanowią wpływy z ww. opłaty. System gospodarki odpadami komunalnymi w pełni finansowany jest z powyższej opłaty. Konieczność ujmowania w budżecie tylko realnych dochodów spowodowała, że wyłączone zostały m.in. jednorazowe dotacje stanowiące dofinansowanie działań związanych z edukacją 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 przyznanych środków finansowych.

„Plan wydatków na 2018 rok”

Na rok 2018 zaplanowano **wydatki ogółem w wysokości 44.372.000 zł**, z tego:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 6.200 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1.545.000 zł,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne w kwocie 88.000 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 326.200 zł,
- składki na Fundusz Pracy w kwocie 40.000 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 5.000 zł,
- nagrody konkursowe w kwocie 22.000 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 362.500 zł,
- zakup środków żywności w kwocie 5.500 zł,
- zakup usług remontowych w kwocie 4.000 zł,
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 3.000 zł,
- zakup usług pozostałych w kwocie 41.564.000 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 13.000 zł,
- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 3.000 zł,
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe w kwocie 150.000zł,
- podróże służbowe krajowe w kwocie 30.000 zł,
- podróże służbowe zagraniczne w kwocie 3.000 zł,
- różne opłaty i składki w kwocie 64.600 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 42.000 zł,
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 3.000 zł,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 27.000 zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie 20.000 zł,
- rezerwy w kwocie 45.000 zł.

Uzasadnienie poszczególnych źródeł wydatków

Plan wydatków na 2018 rok zakłada wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 44.372.000 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 44.352.000 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 20.000 zł

Wśród wydatków bieżących wyodrębnione zostały:

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75818	Rezerwy ogólne i celowe	
Paragraf 4810	Rezerwy	45.000 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 45.000 zł, tj. 0,1% wydatków Związku Międzygminnego za 2018 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6.200 zł

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń zaplanowane w 2018 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 2018.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.545.000 zł

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników zaplanowano w następujący sposób:

- wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2017 r. dla osób zatrudnionych na czas nieoznaczony powiększona o 10 %;
- wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2017 r. dla osób zatrudnionych na czas oznaczony powiększona o 10%;
- wysokość nagród określonych w regulaminie wynagradzania pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego uwzględniająca zatrudnienie na dzień 30 września 2017 r. oraz planowane zwiększenia wynikające z potrzeb Związku Międzygminnego do wysokości 160 % miesięcznego wynagrodzenia;

Wzrost wydatków związanych wynagrodzeniami na 2018 r. o ok. 20 % w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2017, spowodowany został między innymi następującymi czynnikami:

- planowe zatrudnienie w 2018 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 2018.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	88.000 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanowane zostało w wysokości 88.000 zł, co stanowi 111,8% przewidywanego wykonania za 2017 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 88.000 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	326.200 zł

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

Założenia budżetu na 2018 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 2017 r. wzrósł o 14,1%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4120	Składki na Fundusz Pracy	40.000 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 40.000 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania na 2017 r., planowane wydatki ten cel wzrosły o 14%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5.000 zł

Plan wydatków na 2018 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 zostały znacznie zmniejszone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 r, gdzie wydatki te obejmowały m.in. umowy zlecenia przeznaczone dla osób zajmujących się doręczaniem zawiadomień o zmianie stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W roku 2018 r. stawka opłaty pozostała na tym samym poziomie, wobec powyższego wydatki związane z wynagrodzeniami bezosobowymi uległy znacznemu obniżeniu.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4190	Nagrody konkursowe	22.000 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. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2017 r., powyższe wydatki zostały zwiększone zostały o wskaźnik 37,5 %. Zwiększone planowane wydatki w 2018 r. są konsekwencją planowanych działań edukacyjnych. Na powyższe zadanie zostanie złożony wniosek do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, celem dofinansowania zadania.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	362.500 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 **242.500 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,

- zakup pojemników na bioodpady w związku z realizacją programu pilotażowego,

- pozostałe materiały i wyposażenie (prenumeraty, materiały do obsługi posiedzeń, pieczętki, itp.).

W stosunku do przewidywanego wykonania 2017 r. nastąpił znaczny spadek wydatków na ten cel. W 2017r. planowany zakup (dla około 1600 nieruchomości) pojemników na bioodpady, był konsekwencją wprowadzenia pilotażowego programu dla jednej z gmin należącej do Związku Międzygminnego. Wydatki na ten cel w 2018 r., zostaną zrealizowane wyłącznie w przypadku zwiększonego zainteresowania mieszkańców gminy programem dotyczącym bioodpadów, czyli ewentualnej konieczności zwiększenia liczby zakupionych pojemników dla właścicieli nieruchomości.

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

Zakup środków żywności zaplanowany na rok 2018 wynosi 5.500 zł i jest wyższy w porównaniu z przewidywanym wykonaniem na rok 2017 r. o wskaźnik 34,1%. 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 2018 określono w kwocie 4.000 zł. Znaczny wzrost wydatków na ten cel w stosunku do przewidywanego wykonania 2017r. wynika z zakończenia okresu gwarancyjnego sprzętu stanowiącego podstawowe wyposażenie Związku (m.in. komputery, kserokopiarki, itp.) i konieczność poniesienia wydatków przy ewentualnych naprawach dokonywanych przez KZGRL.

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. Zmniejszone wydatki na ten cel w stosunku do roku 2017, są efektem planowanych w roku 2018 badań pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4300	Zakup usług pozostałych	41.564.000 zł

Zgodnie z przepisami ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, samorządy gminne są zobowiązane do zorganizowania odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy gminy oraz odbieraniu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają tam odpady komunalne. Z dniem

1 lipca 2013 r. zadania związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi na terenie 18 gmin naszego regionu, stały się obowiązkiem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W planie wydatków, dotyczących zakupu usług pozostałych, powyższe środki finansowe przeznaczone zostaną na m.in. na odbiór odpadów komunalnych (transport), zagospodarowanie odpadów komunalnych (wydatki związane z usługami RIPOK – Regionalną Instalację Przetwarzania Odpadów Komunalnych) oraz wydatki związane z zapewnieniem funkcjonowania punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Paragraf 4300 dotyczący zakupu usług pozostałych obejmuje m.in. następujące wydatki:

- usługi odbioru odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego przez przedsiębiorców wyłonionych w przetargu wydatek **12.787.147 zł**. W Wieloletniej Prognozie Finansowej powyższe wydatki na 2018 r. wyodrębnione zostały w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, w tym:

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	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	5 685 462
2	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor II”	2016-2020	2 254 217
3	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor III”	2016-2020	1 469 834
4	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor IV”	2016-2020	792 999
5	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor V”	2016-2020	2 584 635
RAZEM			12 787 147,00

- usługi związane z prowadzeniem PSZOKów (Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych) do których mieszkańcy nieruchomości z terenu działania Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego mogą samodzielnie, nieodpłatnie przekazać selektywnie zebrane i problemowe odpady komunalne. Planowany wydatek na ten cel w 2018 r. wynosi **3.316.500 zł**. W roku 2018 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 2018r. Poniższa tabela przedstawia planowane do zrealizowania przedsięwzięcia w zakresie PSZOK ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Limit wydatków 2018
1	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krobia, Krzywiń, Lipno, Miejska Górka, Pępowo, Rydzyna, Pakosław 2016/2017	2015-2018	62 500
2	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie 18 gmin	2016-2020	3 254 000
RAZEM			3 316 500,00

- zagospodarowanie odpadów komunalnych (zmieszanych i selektywnie zebranych) dostarczonych do Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych. Wydatek dotyczy zagospodarowania odpadów odebranych bezpośrednio z nieruchomości, jak również dostarczonych przez właścicieli nieruchomości do Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych - planowany wydatek **25.051.853 zł**. Wzrost wydatków na ten cel spowodowany został przewidywanym wzrostem masy odpadów w 2018r., 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.

Lp.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Limit wydatków 2018
1	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2016/2018	2016-2018	2 205 160
2	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2017/2019	2017-2019	22 846 693
RAZEM			25 051 853,00

- 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 (apteki) funkcjonujących na terenie Związku. Planowany wydatek na ten cel w 2018 r. wynosi **39.000 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 2018
1	Odbiór, transport i unieszkodliwianie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2015/2018	2015-2018	9 000
2	Odbiór, transport i unieszkodliwianie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2018/2020	2017-2021	30 000,00
RAZEM		X	39 000,00

- usługi związane z edukacją ekologiczną (projekty materiałów edukacyjnych (kolorowanka, plakaty, ulotki)), organizacja kampanii społecznych, projekt i realizacja multimedialnych, rozbudowa witryny internetowej dot. edukacji ekologicznej – planowany wydatek **104.500 zł**.

- pozostałe usługi, w tym m.in.: usługi pocztowe, bankowe, reklamowe, ogłoszenia, naprawy, itp. (wydatek około **265.000 zł**).

Powyższe wydatki wzrosły w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 r. o wskaźnik 3,2 % w związku z wprowadzeniem pilotażowego programu w zakresie bioodpadów w gminie Krobia i zwiększeniem planowanych wydatków na ten cel w 2018 r. W planie na 2018 r. zabezpieczono środki finansowe związane z gospodarką odpadami komunalnymi, które stanowią ok. 93% wszystkich wydatków Związku Międzygminnego, na 12 miesięcy zgodnie z faktycznie poniesionymi wydatkami jakie poniesione zostaną w 2018 r. Natomiast zobowiązania grudnia 2018 r. w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi, które stanowią będą wydatek roku 2018 znajdują odzwierciedlenie w upoważnieniu do zaciągania zobowiązań wieloletnich zawartych w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich załączonym do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2021.

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 2018 r., zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 r. o wskaźnik 22,4 % w związku z planowaną zmianą operatora.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3.000 zł

W planie wydatków na 2018 r. powyższe wydatki zaplanowano w wysokości 3.000 zł. W trakcie roku może wystąpić konieczność sporządzenia np. opinii, bądź analizy niezbędnej do realizacji zadań bieżących Związku Międzygminnego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	150.000 zł

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w 2018 r. zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 r. o 16,9 % 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	30.000 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 2018 r. w kwocie o 36,4 % większej niż w przewidywanym wykonaniu za 2017 r. Powyższa zmiana podyktowana jest koniecznością zwiększenia działań w terenie, w zakresie gospodarki 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 2017 r. pomimo ujęcia w planie nie zostały zrealizowane żadne wydatki na ten cel. Zabezpieczenie w planie 2018 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	64.600 zł

Wydatki związane z różnymi opłatami i składkami dotyczą m.in. planowanych opłat związanych z ubezpieczeniem mienia, koszty opłaty komorniczej (egzekucyjne), itp. Powyższe wydatki

zostały zaplanowane w 2018 r. wysokości wyższej o wskaźnik 29,2% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 r. Zwiększenie planowanych wydatków na ten cel w 2018 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	42.000 zł

W paragrafie 4440 dotyczącym odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych uwzględniono stan zatrudnienia na dzień 30 września 2017 r. oraz wzrost zatrudnienia o trzy nowe stanowiska pracy w 2018 r. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 r. planowane wydatki na ten cel w 2018 r. wzrosły o 29,6%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3.000 zł

Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego na 2018 r. zostały określone w kwocie 3.000 zł, stosownie do przewidywanego wykonania za 2017 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	27.000 zł

W paragrafie 4700 dotyczącym szkoleń pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, zaplanowane zostały wydatki w kwocie 27.000 zł. Powyższa kwota przeznaczona zostanie m.in. na podnoszenie kwalifikacji pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2017 r., planowane wydatki na 2018 r. z tego tytułu zwiększone zostały o wskaźnik 17,4%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20.000 zł

W planie zakupów inwestycyjnych na 2018 r. ujęto zakup sprzętu informatycznego wraz z oprzyrządowaniem.

„Plan przychodów na 2018 rok”

W budżecie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2018 r. nie zostały zaplanowane przychody.

„Plan rozchodów na 2018 rok”

W budżecie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2018 r. nie zostały zaplanowane rozchody.

Załącznik Nr 3 do uchwały 13/2017
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 10 listopada 2017 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2018

Materiały informacyjne do projektu budżetu na rok 2018 Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”

1. Tabelaaryczne 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. Tabelaaryczne 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. Tabelaaryczne 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 2017 na dzień 31 października 2017 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2017 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2017 r.	Plan 2017 na dzień 31 października 2017 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2017 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2017 r.	(9-8)	(10-8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
758			Różne rozliczenia	120 000	91 731,80	130 000	0,28	0,26	0,30	-0,02	0,02	
	75814		Różne rozliczenia finansowe	120 000	91 731,80	130 000	0,28	0,26	0,30	-0,02	0,02	
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	120 000	91 731,80	130 000	0,28	0,26	0,30	-0,02	0,02	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	42 870 000	35 025 100,73	43 259 482	99,72	99,74	99,70	0,02	-0,02	
	90002		Gospodarka odpadami	42 870 000	35 025 100,73	43 259 482	99,72	99,74	99,70	0,02	-0,02	
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	42 599 500	34 822 457,28	42 970 000	99,09	99,16	99,03	0,07	-0,06	
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	55 000	43 009,52	60 000	0,13	0,12	0,14	-0,01	0,01	
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego.	4 710	4 710,00	4 710	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia	30 000	27 470,45	35 000	0,07	0,08	0,08	0,01	0,01	
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	125 000	122 682,18	135 000	0,29	0,25	0,31	0,06	0,02	
		0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych	4 790	4 765,36	4 766	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000	5,94	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	50 000	0,00	50 000	0,12	0,00	0,12	-0,12	0,00	
Dochody bieżące razem				42 990 000	35 116 833	43 389 482	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				42 990 000	35 116 832,53	43 389 482	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	

Tabela nr 2
Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota wydatków			Struktura wydatków				Odchylenie	
				Plan 2017 na dzień 31 października 2017 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2017 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2017 r.	Plan 2017 na dzień 31 października 2017 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2017 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2017 r.	(9-8)	(10-8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
758			Różne rozliczenia	43 000	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	-0,10	-0,10
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	43 000	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	-0,10	-0,10
		4810	Rezerwy	43 000	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	-0,10	-0,10
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	42 889 000	26 981 411,76	42 971 465,00	99,77	99,94	99,87	0,18	0,10	0,10
	90002		Gospodarka odpadami	42 889 000	26 981 411,76	42 971 465,00	99,77	99,94	99,87	0,18	0,10	0,10
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	5 000	5 000,00	5 000,00	0,01	0,02	0,01	0,01	0,00	0,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 500	980,08	1 300,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 286 700	847 060,93	1 286 700,00	2,99	3,14	2,99	0,14	0,00	0,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	80 000	78 734,31	78 735,00	0,19	0,29	0,18	0,11	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	298 700	159 490,00	286 000,00	0,69	0,59	0,66	-0,10	-0,03	-0,03
		4120	Składki na Fundusz Pracy	37 100	20 562,91	35 100,00	0,09	0,08	0,08	-0,01	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	130 000	60 521,91	64 000,00	0,30	0,22	0,15	-0,08	-0,15	-0,15
		4190	Nagrody konkursowe	22 000	11 095,29	16 000,00	0,05	0,04	0,04	0,04	-0,01	-0,01
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	738 300	139 474,97	663 000,00	1,72	0,52	1,54	-1,20	-0,18	-0,18
		4220	Zakup środków żywności	5 500	2 261,98	4 100,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	4 000	221,40	2 500,00	0,01	0,00	0,01	-0,01	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 000	2 890,00	3 500,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	-0,01
		4300	Zakup usług pozostałych	39 982 200	25 458 300,67	40 256 200,00	93,00	94,30	93,55	1,30	0,55	0,55
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	13 000	7 140,11	10 620,00	0,03	0,03	0,02	0,00	-0,01	-0,01
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 590	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	-0,01	-0,01	-0,01

	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	130 000	93 817,11	128 300,00	0,30	0,35	0,30	0,05	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	30 000	14 937,08	22 000,00	0,07	0,06	0,05	-0,01	-0,02
	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	53 000	35 946,15	50 000,00	0,12	0,13	0,12	0,01	-0,01
	4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32 410	32 408,04	32 410,00	0,08	0,12	0,08	0,04	0,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorzkiego	3 000	736,37	3 000,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	23 000	9 832,45	23 000,00	0,05	0,04	0,05	-0,02	0,00
	Wydatki bieżące razem		42 932 000	26 981 411,76	42 971 465,00	99,87	99,94	99,87	0,08	0,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	58 000	15 375,00	58 000,00	0,13	0,06	0,13	-0,08	0,00
	90002	Gospodarka odpadami	58 000	15 375,00	58 000,00	0,13	0,06	0,13	-0,08	0,00
		Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	58 000	15 375,00	58 000,00	0,13	0,06	0,13	-0,08	0,00
	6060		58 000	15 375,00	58 000,00	0,13	0,06	0,13	-0,08	0,00
	Wydatki majątkowe razem		58 000	15 375,00	58 000,00	0,13	0,06	0,13	-0,08	0,00
	Razem wydatki bieżące i majątkowe		42 990 000	26 996 786,76	43 029 465,00	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 2017 r. (na dzień 31 października br.) wynosiły 42.990.000 zł. Dochody majątkowe w roku bieżącym zaplanowane zostały w wysokości 0 zł. Według stanu na koniec III kwartału 2017 r. dochody bieżące wyniosły 35.116.832,53zł, dochody majątkowe 0,00 zł. Głównym źródłem dochodów Związku Międzygminnego były dochody pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (§ 0490 – wpływ z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) w kwocie 34.822.457,28 zł oraz dochody wynikające z wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (§ 0910) w wysokości 122.682,18 zł. W przewidywanym wykonaniu za 2017r. przedstawiono dochody bieżące w kwocie wyższej od zaplanowanych w budżecie na 2017 r. z uwagi na nasilenie działań kontrolnych dotyczących gospodarowania odpadami komunalnymi, co skutkuje zobligowaniem do złożenia deklaracji lub jej korekty, licznymi wydaniami decyzjami określającymi, a w konsekwencji zwiększonymi dochodami z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Uszczelnienie systemu poprzez działania kontrolne w terenie przynioszą 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 umożliwiał sfinansowanie działań związanych z gospodarowaniem odpadami. Wydatki bieżące Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w budżecie na 2017 r. wynoszą 42.932.000 zł, natomiast wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 58.000 zł. Według stanu na koniec III kwartału 2017 r. wydatki bieżące wynosiły 26.981.411,76 zł, wydatki majątkowe wynosiły 15.375,00 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 zamieszkuje mieszkańcy gminy oraz mogły postanowić o odbieraniu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkuje 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, Świeciechowa, Wjiewo.

Głównymi wydatkami KZGRL są wydatki związane z usługami obcymi (§ 4300) m.in. na odbiór odpadów komunalnych (transport), zagospodarowanie odpadów komunalnych (wydatki związane z usługami RIPOK – Regionalną Instalację Przetwarzania Odpadów Komunalnych) oraz wydatki związane z zapewnieniem funkcjonowania punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Umowy na ww. usługi stanowiące podstawowe wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego skonstruowane zostały w następujący sposób. Wykonawca umowy na odbiór odpadów komunalnych doręcza Komunalnemu Związkowi Gmin Regionu 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 dotycząca miesiąca grudnia (dostarczone do KZGRL w styczniu 2017 r.), dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.) stanowiły wydatek 2017 r., natomiast zobowiązanie roku 2016.

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 zaciągnięcia 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 2017-2021”, konieczność zabezpieczenia dodatkowo zobowiązań w planie budżetu na 2017 r. nie występuje.

Biorąc pod uwagę planowane na dzień 31 października 2017 r. oraz przewidywane wykonanie na koniec 2017 r., plan finansowy przed końcem roku ulegnie zmianie. Wzrosną przede wszystkim dochody wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a także wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. W przewidywanym wykonaniu roku bieżącego wynik finansowy, stanowi nadwyżkę budżetową 2017r. w kwocie 360.017 zł.

Tabularyczne 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

Lp.	Formuła	Wyszczególnienie	Plan 2017 na dzień 31 października 2017 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2017 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2017 r.
1.	(1.1)+(1.2)	Dochody ogółem	42 990 000,00	35 116 832,53	43 389 482,00
1.1.		Dochody bieżące	42 990 000,00	35 116 832,53	43 389 482,00
1.2.		Dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00
2.	(2.1)+(2.2)	Wydatki ogółem	42 990 000,00	26 996 786,76	43 029 465,00
2.1		Wydatki bieżące	42 932 000,00	26 981 411,76	42 971 465,00
2.2		Wydatki majątkowe	58 000,00	15 375,00	58 000,00
3.	(1)-(2)	Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)	0,00	8 120 045,77	360 017,00
4.	(4.1)+(4.2)+(4.3)+(4.4)	Przychody budżetu, w tym:	0,00	3 719 865,42	3 719 865,42
4.1		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:		3 719 865,42	3 719 865,42
4.1.1		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 zaciąganiem długu, w tym:			
4.4.1		na pokrycie deficytu budżetu			
5.	(5.1)+(5.2)	Rozchody budżetu	0,00	0,00	0,00
5.1		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:			

5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456), w tym:				
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.				
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				

Uzasadnienie do zestawienia planowanego i wykonanego deficytu budżetowego (nadwyżki budżetowej) oraz przychodów i rozchodów budżetu wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku
Przychody budżetu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w planie na 2017 r. wynoszą 0,00 zł. W roku 2017 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

Lp.	Formuła	Wyszczególnienie	Plan 2016 na dzień 31 października 2017 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2017 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2017 r.
1.	(1.1)+(1.2)	Stan zadłużenia		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 2016r., na koniec III kwartału 2017 r. oraz w przewidywanym wykonaniu na koniec 2017 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 2017-2021

W przypadku następujących przedsięwzięć :

- „Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2016/2018”;
 - „Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2017/2019”;
 - „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 2017-2021. Reasumując wykaz przedsięwzięć wieloletnich stanowiących załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2021 (po dokonanej aktualizacji w grudniu roku bieżącego) będzie przedstawiał się następująco (przy założeniu niezmiennych wydatków w IV kwartale 2017 r.):

Lp.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków 2017 r.
1	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I”	2014-2017	8 525 868	382 661
2	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor II”	2014-2017	3 991 958	184 259
3	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor III”	2014-2017	2 498 013	109 116
4	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor IV”	2014-2017	1 116 949	47 230
5	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor V”	2014-2017	4 403 963	195 403
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	5 302 801
7	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor II”	2016-2020	7 339 010	2 069 958
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	1 360 718

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	745 769
10	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor V”	2016-2020	9 932 680	2 154 265
11	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Bojanowo	2014-2017	209 385	8 600
12	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gmin Jutrosin	2014-2017	210 931	8 900
13	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzywiń	2015-2018	171 800	104 000
14	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Poniec	2014-2017	198 475	8 500
15	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pogorzela	2014-2017	186 417	7 800
16	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Wjiewo	2014-2017	215 754	8 800
17	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Leszno	2014-2017	911 025	58 900
18	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Gostyń	2014-2017	396 379	24 900
19	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzemieniewo	2014-2017	205 087	10 300
20	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rawicz	2014-2017	424 985	25 600
21	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Śmigiel	2014-2017	227 142	12 100
22	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Świąciechowa	2014-2017	173 446	9 100
23	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rydzyna	2014-2017	207 695	12 200
24	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pakość	2015-2018	231 770	97 600
25	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Miejska Górka	2015-2018	212 300	108 800
26	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Lipno	2015-2018	224 971	96 000

27	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pępowo	2015-2018	256 102	106 000
28	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krobia	2015-2018	269 043	111 000
29	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Bojanowo	2016-2020	306 000	90 000
30	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Gostyń	2016-2020	1 029 000	280 000
31	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Jutrosin	2016-2020	363 000	105 000
32	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzemieniewo 2017/2019	2016-2020	377 900	108 200
33	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pogorzela	2016-2020	282 000	84 000
34	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Poniec	2016-2020	307 000	90 000
35	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rawicz	2016-2020	1 083 000	292 000
36	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rydzyna	2016-2018	112 200	102 400
37	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Śmigiel	2016-2020	521 000	146 000
38	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Święciechowa 2017/2019	2016-2020	376 000	107 000
39	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Wjlewo	2016-2020	311 100	92 800
40	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Leszno	2016-2020	2 622 000	690 000
41	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2017/2019	2017-2019	25 051 853	0
42	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2015/2017	2015-2017	21 797 554	1 885 764
43	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2016/2018	2016-2018	24 576 660	22 371 500

44	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2015/2018	2015-2018	72 000	36 000
45	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie gmin Krobia, Krzywiń, Lipno, Miejska Górka, Pakosław, Pępowo, Rydzyna 2018/2019	2017-2020	1 589 700	0
46	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2018/2020	2017-2021	120 000	0
RAZEM			149 451 515	39 851 944

Uzasadnienie do zmian które wprowadzone zostaną do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2021

W Wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 – 2021 dokonana zostanie zmiana polegająca na zestawieniu w trzy pozycje wszystkich przedsięwzięć dotyczących utworzenia i prowadzenia Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych. W chwili obecnej w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2021 ww. przedsięwzięcia podzielone zostały na poszczególne gminy, co powoduje konieczność dokonywania częstych przesunięć w przedsięwzięciach nie powodując konieczności dokonywania zmian w budżecie. Z praktycznego punktu widzenia celowe jest odpowiednie grupowanie umów, co do których istnieje konieczność określania parametrów określonych w art. 226 ust 3 ustawy o finansach publicznych. Jednym z kryteriów potencjalnego grupowania umów może być kryterium okres realizacji tego samego rodzaju przedsięwzięcia, a mianowicie utworzenia i prowadzenia Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych. Z uwagi na brak możliwości zastosowania tego elementu w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2021, powyższe uproszczenie zastosowane zostało w WPF na lata 2018-2021. Poniższe tabele przedstawiają jak ww. przedsięwzięcia będą przedstawione w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich po zmianie.

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe
1	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krobia, Krzywiń, Lipno, Miejska Górka, Pępowo, Rydzyna, Pakosław 2016/2017	2015-2018	1 478 186
2	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie 18 gmin	2016-2020	9 167 700
RAZEM		X	10 645 886,00

Natomiast bez grupowania powyższych przedsięwzięć, zadania przedstawiałyby się następująco.

Lp.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe
1	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzywiń	2015-2018	171 800
2	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pakość	2015-2018	231 770
3	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Miejska Górka	2015-2018	212 300
4	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Lipno	2015-2018	224 971
5	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pępowo	2015-2018	256 102
6	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krobia	2015-2018	269 043
7	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Bojanowo 2017//2019	2016-2020	306 000
8	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Gostyń 2017//2019	2016-2020	1 029 000
9	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Jutrosin 2017//2019	2016-2020	363 000
10	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzemieniewo 2017//2019	2016-2020	377 900
11	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pogorzela 2017//2019	2016-2020	282 000
12	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Poniec 2017//2019	2016-2020	307 000
13	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rawicz 2017//2019	2016-2020	1 083 000
14	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rydzyna 2017//2018	2016-2018	112 200
15	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Śmigiel 2017//2019	2016-2020	521 000
16	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Świeciechowa 2017//2019	2016-2020	376 000

17	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Wjlewo 2017/2019	2016-2020	311 100
18	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Leszno 2017/2019	2016-2020	2 622 000
19	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie gmin Krobia, Krzywiń, Lipno, Miejska Górka, Pakośćaw, Pępowo, Rydzyna 2018/2019	2017-2020	1 589 700
RAZEM			10 645 886