

Uchwała Nr 10/2020
Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 10 listopada 2020 roku
w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2021

Na podstawie art. 233 i 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 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 2020 r., poz. 713 ze zm.) **Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Ustala się projekt uchwały budżetowej na rok 2021 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2021 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na rok 2021 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 - Eugeniusz Karpiński

Zastępca Przewodniczącego Zarządu Związku - Adam Mytych

Członek Zarządu Związku - Jacek Widyński

Załącznik Nr 1 do uchwały 10/2020
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu
Leszczyńskiego”
z dnia 10 listopada 2020 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2021

Projekt uchwały budżetowej na rok 2021 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego

**Uchwała Nr/.../2020
Zgromadzenia Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 2020 r.
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2021**

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 2020 r. poz. 713 ze zm.), art. 212, 222, 258 i 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:

§ 1

Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 70.789.000 zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 70.789.000 zł
 - dochody majątkowe w kwocie 0 zł
- jak w załączniku nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu w wysokości 70.789.000 zł, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 70.192.000 zł
 - wydatki majątkowe w kwocie 597.000 zł
- jak w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 3

Tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 71.000 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 6.000.000 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 2021 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Plan dochodów na 2021 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2021
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	70 789 000
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	70 772 200
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	70 430 200
		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	135 000
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	150 000
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 000
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	16 800
		0970	Wpływy z różnych dochodów	16 800

Dochody bieżące	70 789 000
Dochody majątkowe	0

Razem	70 789 000
--------------	-------------------

z tego

Dochody bieżące	70 789 000
Dochody majątkowe	0

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały Nr .../.../2020

Zgromadzenia Związku Międzygminnego
"Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"
z dnia r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2021

Plan wydatków na 2021 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2021
758			Różne rozliczenia	71 000
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	71 000
		4810	Rezerwy	71 000

Wydatki bieżące	71 000
-----------------	--------

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	70 718 000
	90002		Gospodarka odpadami	70 718 000
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 000
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 271 300
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	119 000
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	464 800
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	57 000
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 000
		4190	Nagrody konkursowe	5 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	296 100
		4220	Zakup środków żywności	5 000
		4270	Zakup usług remontowych	5 000
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 000
		4300	Zakup usług pozostałych	66 175 800
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000
		4390	Zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii	15 000
		4400	Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	300 000
		4410	Podróże służbowe krajowe	40 000
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	3 000
		4430	Różne opłaty i składki	76 700
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	66 000
		4580	Pozostałe odsetki	100
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 200
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	35 000
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	93 000
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - zakup oprogramowania do obsługi systemu gospodarki odpadami - zakup depozytora kluczy - zakup urządzeń na małe elektroodpady - kserokopiarka	597 000

Wydatki bieżące	70 121 000
Wydatki majątkowe	597 000

Razem	70 789 000
--------------	-------------------

z tego:

Wydatki bieżące	70 192 000
Wydatki majątkowe	597 000

Załącznik Nr 2 do uchwały 10/2020
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 10 listopada 2020 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2021

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2021 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 19 gmin, w tym: Gmina Bojanowo, Gmina Gostyń, Gmina Jutrosin, Gmina Krobia, Gmina Krzemieniewo, Gmina Krzywiń, Miasto Leszno, Gmina Lipno, Gmina Miejska Górka, Gmina Osieczna, Gmina Pakostaw, 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 od właścicieli domków letniskowych i innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, zorganizowanie i utrzymanie PSZOK-ów oraz prowadzenie akcji informacyjnej i edukacyjnej w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi. W roku 2021, zgodnie z zapisami w wykazie przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, będzie funkcjonowało 19 PSZOK-ów (Punktów Selektywnej Zbiórki

Odpadów Komunalnych) na terenach gmin należących do Związku Międzygminnego. Ponadto w wydatkach bieżących zaplanowano środki finansowe na działania związane z edukacją ekologiczną. Prowadzenie działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi (w szczególności w zakresie selektywnego zbierania odpadów komunalnych) jest jednym z czynników warunkujących powodzenie utrzymania porządku i czystości na terenie Związku Międzygminnego oraz uzyskanie założonych efektów w postaci osiągnięcia wymaganych poziomów odzysku.

„Plan dochodów na 2021 rok”

Na rok 2021 zaplanowano **dochody ogółem w wysokości 70.789.000 zł**, z tego:

- dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 70.430.200 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 135.000 zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 150.000 zł,
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 4.000 zł,
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 3.000 zł (rozdział 90002),
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 16.800 zł (rozdział 90026).

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

Uzasadnienie poszczególnych źródeł dochodów

Plan dochodów na 2021 rok zakłada dochody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 70.789.000 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 70.789.000 zł
- dochody majątkowe w kwocie 0 zł

Wśród dochodów bieżących wyodrębnione zostały:

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	70 430 200 zł

Paragraf 0490 obejmuje dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zaplanowane zostały w wysokości 70.430.200 zł. Dochody wynikające z powyższej opłaty wzrosły w stosunku do przewidywanego wykonania w 2020r. o wskaźnik 4,03%. Powyższa zmiana wynika ze wzrostu stawki za gospodarowanie odpadami komunalnymi wnoszonej przez właścicieli nieruchomości zamieszkałych i nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno – wypoczynkowe od 1 czerwca 2020r.

Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi są podstawowym dochodem otrzymywanym przez KZGRL. Stawki tej opłaty wynikają z :

- uchwały Nr XXXIV/3/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 23 kwietnia 2020 r., gdzie dokonano wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty. Określono od 1

czerwca 2020 r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 27 zł od mieszkańca miesięcznie. Szacując dochód z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi uwzględniono 80% mieszkańców, którzy nie skorzystają z ulgi (czyli nie będą kompostowali bioodpadów),

- uchwały XXXIV/6/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 23 kwietnia 2020 r. w sprawie zwolnienia z części opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w której zawarty został następujący zapis: ”Zwalnia się w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym, proporcjonalnie do zmniejszenia kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z gospodarstw przydomowych tj. w kwocie 3 zł od mieszkańca miesięcznie”. Szacując dochód z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi uwzględniono 20% mieszkańców, która skorzysta z ulgi 3zł (czyli będą kompostowali bioodpady),

- uchwały Nr XXXII/3/2019 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 16 października 2019, gdzie ustalono roczną, ryczałtową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (od domku letniskowego lub innej) nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe w wysokości 169zł.

Powyższe wpływy opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyliczone zostały w następujący sposób:

Wyszczególnienie	Liczba mieszkańców (przy założeniu 97,25% ściążalności)	Stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Liczba miesięcy	Razem
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r. (20% mieszkańców kompostujących bioodpady)	44 407	24	12	12 789 216,00
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r. (80% mieszkańców nie kompostujących bioodpadów)	177 627	27	12	57 551 148,00
Ryczałtowa stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od domku letniskowego lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe.	532	169	x	89 908,00
Razem				70 430 272,00
Po zaokrągleniu do pełnych setek złotych				70 430 200,00

Zakładając liczbę 222.034 osób (mieszkańców – w przypadku nieruchomości zamieszkałych), uwzględniono ściążalność opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na poziomie 97,25%, podobnie jak w przypadku domków letniskowych i innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno – wypoczynkowe.

Zgodnie z uchwałą nr XXXIV/4/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego z dnia 23 kwietnia 2020r. określono również stawkę opłaty podwyższonej za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w przypadku gdy właściciel nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów w sposób selektywny w wysokości 60zł od mieszkańca miesięcznie (od nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy) oraz 338zł za rok od nieruchomości, na której znajduje się domek letniskowy lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno – wypoczynkowe. Powyższa opłata zostanie uwzględniona w planie dochodów stosownie do ilości otrzymywanych dochodów z tego tytułu.

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 2021 r. w wysokości 50.000 zł (co stanowi 50% przewidywanego wykonania za 2020r.). Powyższe wpływy wynikają z kar umownych i sankcji w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania warunków umów dotyczących odbioru i zagospodarowania 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	135 000 zł

Powyższy paragraf obejmuje dochody m.in. z tytułu opłat za czynności egzekucyjne, zabezpieczenie należności, itp. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych zachowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania za 2020r. 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	150 000 zł

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w 2021 r. w wysokości 150.000 zł i stanowią 83,33% przewidywanego wykonania za 2020r. 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	4 000 zł

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych zachowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania za 2020 r. 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	3 000 zł

Ww. dochody zaplanowane zostały w 2021 r. w wysokości 3.000 zł i zostały zachowane na poziomie przewidywanego wykonania za 2020r. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

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

Rozdział 90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	
Paragraf 0970	Wpływy z różnych dochodów	16 800 zł

Ww. dochody zaplanowane zostały w 2021 r. w wysokości 16.800 zł i zostały zmniejszone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2020r. o wskaźnik 6,67%. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

Podsumowanie planu dochodów na 2021 r.

Planowane dochody na 2021 r. zostały zwiększone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2020r. o wskaźnik 3,82 %. Zwiększenie wysokości planowanych dochodów wynika przede wszystkim ze zmiany stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od 1 czerwca 2020r. System gospodarowania odpadami komunalnymi prowadzonymi przez Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego obejmuje wszystkie nieruchomości zamieszkałe oraz domki letniskowe (lub inne nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe), które obowiązane są do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Od 1 stycznia 2020r. z systemu wyłączone zostały nieruchomości na których nie zamieszkuje mieszkańcy, a powstają odpady komunalne.

W roku 2021r. nie zostały zaplanowane dochody z tytułu wpływów z pozostałych odsetek (pochodzących głównie z tytułu lokat bankowych). Na powyższe miały wpływ dwa czynniki. Pierwszy dotyczy planowanego wykorzystania nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu budżetowego w 2020 r.). Ponadto w roku 2020r. banki obniżyły do minimum lub zrezygnowały całkowicie z oprocentowania lokat bankowych. Jednak z uwagi na możliwość zmiany przez banki decyzji dotyczącej oprocentowania lokat oraz możliwość lokowania bieżących środków finansowych znajdujących się na rachunku bankowym, upoważniono Zarząd Związku do lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku.

Również dochody z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat, a także wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych obniżone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2020r. w związku z planowaniem realnych dochodów w budżecie na 2021r.

Pozostałe dochody zostały na poziomie przewidywanego wykonania za 2020r.

Konieczność ujmowania w budżecie tylko realnych dochodów spowodowała, że wyłączone zostały (w porównaniu z 2020r.) 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 2021 rok”

Na rok 2021 zaplanowano **wydatki ogółem w wysokości 70.789.000 zł, z tego:**

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 6.000 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 2.271.300 zł,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne w kwocie 119.000 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 464.800 zł,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 57.000 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 60.000 zł,
- nagrody konkursowe w kwocie 5.000 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 296.100 zł,

- zakup środków żywności w kwocie 5.000 zł,
- zakup usług remontowych w kwocie 5.000 zł,
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 6.000 zł,
- zakup usług pozostałych w kwocie 66.175.800 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 15.000 zł,
- zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 15.000 zł,
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe w kwocie 300.000zł,
- podróże służbowe krajowe w kwocie 40.000 zł,
- podróże służbowe zagraniczne w kwocie 3.000 zł,
- różne opłaty i składki w kwocie 76.700 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 66.000 zł,
- pozostałe odsetki w kwocie 100 zł,
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 6.200 zł,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 35.000 zł,
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 93.000 zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie 597.000 zł,
- rezerwy w kwocie 71.000 zł.

Uzasadnienie poszczególnych źródeł wydatków

Plan wydatków na 2021 rok zakłada wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 70.789.000 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 70.192.000 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 597.000. zł

Wśród wydatków wyodrębnione zostały:

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75818	Rezerwy ogólne i celowe	
Paragraf 4810	Rezerwy	71 000 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 71.000 zł, tj. ponad 0,1% wydatków Związku Międzygminnego w 2021 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami			
Paragraf 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	niezaliczone	do	6 000 zł

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń zaplanowane w 2021 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 2021r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 271 300 zł

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników zaplanowano w następujący sposób:

- wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2020 r. dla osób zatrudnionych na czas nieoznaczony powiększona o 10 %;
- wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2020 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 2020 r. oraz planowane zwiększenia wynikające z potrzeb Związku Międzygminnego do wysokości 160 % miesięcznego wynagrodzenia;

Wzrost wydatków związanych z wynagrodzeniami w 2021 r. o wskaźnik 15,46 % w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2020, spowodowany został między innymi następującymi czynnikami:

- zaplanowano w 2021r. zatrudnienie 2 dodatkowych osób celem nasilenia działań związanych z prowadzeniem zadań z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi
- zaplanowano jedną nagrodę jubileuszową dla pracownika,
- w roku 2021 pracownikom, którzy zatrudnieni zostaną w IV kwartale 2020r. naliczone zostało w 2021r. całoroczne wynagrodzenie,
- zaplanowano wzrost dodatku stażowego kilkunastu pracowników,
- zaplanowano zatrudnienie stażystów,
- zaplanowano 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 2021.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	119 000 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanowane zostało w wysokości 119.000 zł, co stanowi 105,88% przewidywanego wykonania za 2020 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.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	464 800 zł

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

Założenia budżetu na 2021 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 2020 r. wzrósł o 8,03%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	57 000 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 57.000 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania na 2020 r., planowane wydatki na ten cel wzrosły o 9,09 %.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 000 zł

Plan wydatków na 2021 rok związany z wynagrodzeniami bezosobowymi obejmuje m.in. związane z koniecznością korzystania z wiedzy biegłych, konsultacje, dodatkowe porady prawne z dziedziny windykacji należności, szkolenia BHP, itp. Powyższa kwota została zachowana na poziomie przewidywanego wykonania za 2020 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4190	Nagrody konkursowe	5 000 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 100% przewidywanych wydatków 2020 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	296 100 zł

Paragraf 4210 obejmuje m.in. materiały i wyposażenie związane z edukacją ekologiczną oraz pozostałe materiały i wyposażenie związane z utrzymaniem oraz funkcjonowaniem Związku Międzygminnego. Planowane zakupy związane z edukacją ekologiczną w kwocie **80.500 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 **215.600 zł** związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem KZGRL, w tym m.in.:

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

Planowane wydatki w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia zmniejszone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2020r. o wskaźnik 8,16%. Powyższe spowodowane zostało m.in. mniejszymi wydatkami na edukację ekologiczną w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4220	Zakup środków żywności	5 000 zł

Wydatki na zakup środków żywności zaplanowany został w roku 2021 w kwocie 5.000. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem na rok 2020 r., powyższe wydatki wzrosły o wskaźnik 150%. Przyczyną wzrostu wydatków na ten cel była pandemia COVID - 19 w 2020r., w związku z tym wiele spotkań organizowanych była zdalnie, co spowodowało zmniejszenie wydatków na zakup środków żywności.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4270	Zakup usług remontowych	5 000 zł

Paragraf 4270 dotyczący zakupu usług remontowych zaplanowany na rok 2021 określono w kwocie 5.000 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	6 000 zł

Planowe wydatki dotyczą wyłącznie badań okresowych pracowników oraz dodatkowo badań kierujących pojazdami podczas delegacji służbowych. Powyższe wydatki zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2020r. o wskaźnik 33,33%, stosownie do zapotrzebowania na ten cel w 2021r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4300	Zakup usług pozostałych	66 175 800 zł

Na podstawie przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz aktów prawa miejscowego, KZGRL jest zobowiązany do zorganizowania odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy gminy. Zgodnie z ww. ustawą Rada Gminy może również postanowić w drodze uchwały o odbieraniu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne. Odpady mogą dotyczyć wszystkich właścicieli lub właścicieli określonych nieruchomości, np.: właścicieli domków letniskowych i innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno – wypoczynkowe. W przypadku KZGRL Zgromadzenie Związku Międzygminnego postanowiło o objęciu systemem poza

właścicielami nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy gminy, również odbiór odpadów komunalnych od właścicieli domków letniskowych i innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe. Planowane wydatki w zakresie usług pozostałych, obejmują m.in. wydatki na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych oraz wydatki związane z zapewnieniem funkcjonowania punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.

Plan wydatków Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w zakresie paragrafu „pozostałe usługi (§ 4300)” został znacznie obniżony w stosunku do roku 2020r. (tj. o wskaźnik 8,05%). Na powyższe miały wpływ przede wszystkim koszty usług świadczonych przez firmy zajmujące się odbiorem, transportem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych, a także koszty związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych pochodzących z Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych. W I kwartale 2020r. średni koszt odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych wynosił prawie 940zł / za 1Mg odebranych i zagospodarowanych odpadów, natomiast w IV kwartale powyższy koszt kształtował się na poziomie około 723zł / za 1Mg odebranych i zagospodarowanych odpadów. Biorąc pod uwagę tendencję spadkową kosztów związanych z gospodarką odpadami komunalnymi należy przyjąć najbardziej realne założenia do planu. Ponadto w chwili obecnej został ogłoszony przetarg nieograniczony na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości objętych systemem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, a także przetarg nieograniczony na utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów. Planowane otwarcie ofert ww. przetargów ma nastąpić 26 listopada 2020r.

Oba przetargi zostały ogłoszone na okres 6 miesięcy, tj. od 1 stycznia do 30 czerwca 2021r., bowiem Ministerstwo Środowiska zapowiada istotne zmiany w przepisach dotyczących odpadów, które mają powstrzymać wzrost stawek opłat za gospodarowanie odpadów komunalnych. Jeżeli powyższe przepisy zostaną uchwalone w przyszłym roku, spowoduje to dodatkowo zawarcie korzystniejszych umów z firmami wywozowymi. Jednak na dzień sporządzenia niniejszego planu wydatków w zakresie usług związanych z gospodarką odpadami komunalnymi, przyjęto stawki oferowane przez firmy zajmujące się odbiorem, transportem i zagospodarowaniem odpadów, a także prowadzeniem PSZOK na podstawie ostatnio podpisanych umów, bowiem one są realnym odniesieniem do kosztów gospodarki odpadami komunalnymi w 2021r.

W Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich od 1 stycznia 2021r. umowy (przedsięwzięcia) podzielone zostały w następujący sposób:

- odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego (dla 5 sektorów odrębnie),
- utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów,
- odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego

Paragraf 4300 dotyczący zakupu usług pozostałych obejmuje następujące wydatki wyodrębnione w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich:

- usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin w kwocie **51.878.200 zł**. W Wieloletniej Prognozie Finansowej powyższe wydatki na 2021 r. wyodrębnione zostały według poniższego wykazu.

Lp.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Limit wydatków 2021
1	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I"	2019-2021	2 100 200,00
2	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor II"	2019-2021	911 300,00
3	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor III"	2019-2021	524 400,00
4	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor IV"	2019-2021	267 400,00
5	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor V"	2019-2021	962 200,00
6	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I (2021)"	2020-2022	20 504 500,00
7	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor II (2021)"	2020-2022	8 870 900,00
8	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor III (2021)"	2020-2022	5 174 500,00
9	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor IV (2021)"	2020-2022	2 537 400,00
10	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor V (2021)"	2020-2022	10 025 400,00
	Razem	x	51 878 200,00

- usługi związane z utworzeniem i prowadzeniem Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych wraz z zagospodarowaniem 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 2021 r. wynosi **13.223.600zł**. W roku 2021 zaplanowano funkcjonowanie wszystkich 19-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, transportem i zagospodarowaniem odpadów. Poniższa tabela przedstawia planowane do zrealizowania przedsięwzięcia w zakresie PSZOK ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Limit wydatków 2021
1	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"	2019-2021	1 265 600,00
2	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (2021)"	2020-2022	11 958 000,00
	Razem	x	13 223 600,00

- 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 2021 r. wynosi **82.000 zł**. Poniższa tabela przedstawia planowane do zrealizowania przedsięwzięcia w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

L.p.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Limit wydatków 2021
1	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2020/2022	2020-2022	82 000,00
	Razem	x	82 000,00

- usługi związane z edukacją ekologiczną (projekty materiałów edukacyjnych (kolorowanka, plakaty, ulotki), organizacją kampanii społecznych, projekt i realizacja multimediiów, rozbudowa witryny internetowej dot. edukacji ekologicznej – planowany wydatek **124.500 zł**,
- pozostałe usługi, w tym m.in.: usługi pocztowe, bankowe, reklamowe, ogłoszenia, naprawy, itp. (wydatek około **867.500 zł**).

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000 zł

Wydatki związane z zakupem usług internet, usług świadczonych w ruchomej i stacjonarnej sieci telefonicznej w planie na 2021 r., zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2020 r. o wskaźnik 25,00 %. Wzrost planowanych wydatków spowodowany jest zabezpieczeniem środków finansowych w związku z wprowadzeniem nowej usługi telekomunikacyjnej.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4390	Zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii	15 000 zł

Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii zaplanowany został w roku 2021 na poziomie 15.000zł. Powyższe środki finansowe zostały zabezpieczone stosownie do zgłaszanego zapotrzebowania na ten cel.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami

Paragraf 4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	300 000 zł
----------------------	--	-------------------

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w 2021 r. zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2020 r. o 25,00 % w związku z koniecznością podpisania nowej umowy na wynajem pomieszczeń w 2021r. Na chwilę obecną nie zostały jeszcze podjęte negocjacje celem kontynuowania ww. umowy, dlatego zabezpieczono planowane wydatki w maksymalnej wysokości. Po podpisaniu umowy powyższy paragraf zostanie odpowiednio skorygowany.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4410	Podróże służbowe krajowe	40 000 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 w 2021r. w stosunku do przewidywanego wykonania za 2020r. są wyższe o wskaźnik 60,00%. W roku poprzednim pracownicy Związku w bardzo ograniczonym zakresie korzystali z powyższego paragrafu z uwagi na panującą pandemię COVID - 19. W roku 2021r. również może okazać się, że wiele podróży z tego powodu zostanie odwołanych, jednak na dzień sporządzenia niniejszego planu zakłada się realizację wszystkich zadań. W przypadku ewentualnych zmian plan w zakresie wydatków zostanie odpowiednio zmodyfikowany.

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 2020 r. pomimo ujęcia w planie nie zostały zrealizowane żadne wydatki na ten cel.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4430	Różne opłaty i składki	76 700 zł

Wydatki związane z różnymi opłatami i składkami dotyczą m.in. planowanych opłat związanych z ubezpieczeniem mienia, kosztami opłaty komorniczej (egzekucyjnej), itp. Powyższe wydatki zaplanowane zostały w 2021 r. na poziomie przewidywanego wykonania za 2020r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	66 000 zł

W paragrafie 4440 dotyczącym odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych uwzględniono stan zatrudnienia na dzień 30 września 2020 r., a także zwiększono odpis w związku z planowanym zatrudnieniem nowych pracowników KZGRL.

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

W budżecie na 2021 r. zabezpieczono zostały środki na ewentualne pozostałe odsetki.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 200 zł

Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego na 2021 r. zostały określone w kwocie 6.200 zł i zachowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania za 2020r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	35 000 zł

W paragrafie 4700 dotyczącym szkoleń pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, zaplanowane zostały wydatki w kwocie 35.000 zł. Powyższa kwota przeznaczona zostanie m.in. na podnoszenie kwalifikacji pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2020 r., planowane wydatki na 2021 r. z tego tytułu zwiększone zostały o wskaźnik 75,00%, z uwagi na panującą pandemię COVID - 19 w 2020r. W roku 2021r. również może okazać się, że wiele szkoleń z tego powodu zostanie odwołanych, jednak na dzień sporządzenia niniejszego planu zakłada się realizację wszystkich zadań. W przypadku ewentualnych zmian plan w zakresie wydatków zostanie odpowiednio zmodyfikowany.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	93 000 zł

PPK to Pracownicze Plany Kapitałowe. Program ten ma dawać pracownikom możliwość dobrowolnego oszczędzania. Od 1 stycznia 2021r. jednostki sektora finansów publicznych obowiązane są do wprowadzenia PPK wobec powyższego stosownie do wysokości wynagrodzeń osobowego i bezosobowego funduszu płac przyjęto 4% wskaźnik wartości wynagrodzeń. W sytuacji, gdy część pracowników nie skorzysta z Pracowniczych Planów Kapitałowych, powyższy paragraf ulegnie obniżeniu.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	597 000 zł

W planie zakupów inwestycyjnych na 2021 r. ujęto następujące zadania:

- zakup oprogramowania do obsługi systemu gospodarki odpadami,
- zakup depozytora kluczy,
- zakup urządzeń na małe elektroodpady,
- kserokopiarka.

Największy wydatek (bo około 500.000zł) zaplanowano na zakup oprogramowania do obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi. W związku z licznymi awariami aktualnego systemu, których naprawa trwała około 3-4 miesięcy w 2020r., podjęto decyzję o konieczności wymiany programu. Jest to podstawowe narzędzie pracy Związku Międzygminnego. Powyższy program w roku 2020r. znacznie zdeorganizował pracę działu gospodarki odpadami, jak i windykacji. Kolejne tego typu awarie, mogłyby całkowicie sparaliżować prace Związku, dlatego tak ważne jest posiadanie systemu który pozwoli funkcjonować w prawidłowy sposób KZGRL. Oczywiście wprowadzenie nowego systemu

wprowadzi na początku wiele trudności, jednak program na którym obecnie działamy jest już niewystarczający. Powyższy program służyć będzie przede wszystkim do wprowadzania deklaracji o wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ewidencji wpłat dokonywanych z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi, windykacji, a także umożliwi on kontakt z firmami wywozowych świadczącymi usługi dla Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.

Podsumowanie planu wydatków w 2021r.

Planowane wydatki w 2021r. zostały zmniejszone w stosunku do przewidywanego wykonania za 2020r. o wskaźnik 6,09%. Przyczyną zmniejszenia planu w tym zakresie są między innymi wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi. Koszty usług świadczone przez firmy wywozowe oraz zajmujące się prowadzeniem punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych znacząco uległy zmniejszeniu w ostatnim kwartale 2020r. Były one niższe w stosunku do I kwartału o ponad 20 %. Biorąc pod uwagę tendencję spadkową kosztów związanych z gospodarką odpadami komunalnymi należy przyjąć najbardziej realne założenia do planu, czyli ostatnie wartości podpisanych umów związanych z gospodarką odpadami komunalnymi. Jeżeli przyjęte zostałyby wartości z całego 2020r., Związek musiałby zaplanować zmianę stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a tendencja spadkowa kosztów usług świadczonych przez firmy wywozowe wskazuje na brak takiej konieczności. Na chwilę obecną został ogłoszony przetarg nieograniczony na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości objętych systemem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, a także przetarg nieograniczony na utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów. Planowane otwarcie ofert ww. przetargów ma nastąpić 26 listopada 2020r.

„Plan przychodów na 2021 rok”

W budżecie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2021 r. nie zostały zaplanowane przychody.

„Plan rozchodów na 2021 rok”

W budżecie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2021 r. nie zostały zaplanowane rozchody.

Załącznik Nr 3 do uchwały 10/2020
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 10 listopada 2020 roku
w sprawie projektu uchwały
budżetowej na rok 2021

Materiały informacyjne do projektu budżetu na rok 2021 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
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
3. Tabelaryczne zestawienie stanu zadłużenia na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy oraz poręczenia i gwarancje wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku

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 2020 na dzień 30 września 2020 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2020 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2020 r.	Plan 2020 na dzień 30 września 2020 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2020 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2020 r.	(9-8)	(10-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
758			Różne rozliczenia	40 000	41 350,41	41 351	0,06	0,08	0,06	0,02	0,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	40 000	41 350,41	41 351	0,06	0,08	0,06	0,02	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	40 000	41 350,41	41 351	0,06	0,08	0,06	0,02	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	68 010 000	51 287 319,74	68 140 000	99,94	99,92	99,94	-0,02	0,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	67 998 000	51 269 308,14	68 122 000	99,92	99,88	99,91	-0,04	-0,01
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	67 655 700	50 943 114,42	67 700 000	99,42	99,25	99,29	-0,17	-0,13
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50 000	76 123,00	100 000	0,07	0,15	0,15	0,07	0,07
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomni	135 000	98 946,95	135 000	0,20	0,19	0,20	-0,01	0,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	150 000	147 073,08	180 000	0,22	0,29	0,26	0,07	0,04
		0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych	4 300	2 245,81	4 000	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000	1 804,88	3 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	12 000	18 011,60	18 000	0,02	0,04	0,03	0,02	0,01
		0970	Wpływy z różnych dochodów	12 000	18 011,60	18 000	0,02	0,04	0,03	0,02	0,01
Dochody bieżące razem				68 050 000	51 328 670,15	68 181 351	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
Dochody majątkowe razem				0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem dochody bieżące i majątkowe				68 050 000	51 328 670,15	68 181 351,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

Tabela nr 2

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota wydatków			Struktura wydatków			Odchylenie	
				Plan 2020 na dzień 30 września 2020 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2020 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2020 r.	Plan 2020 na dzień 30 września 2020 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2020 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2020 r.	(9-8)	(10-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
758			Różne rozliczenia	76 000	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	-0,10	-0,10
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	76 000	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	-0,10	-0,10
		4810	Rezerwy	76 000	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	-0,10	-0,10
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	75 414 000	50 902 091,36	75 605 894,00	99,82	100,00	99,90	0,18	0,08
	90002		Gospodarka odpadami	75 414 000	50 902 091,36	75 605 894,00	99,82	100,00	99,90	0,18	0,08
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 000	2 410,00	5 000,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 067 200	1 126 511,27	1 967 200,00	2,74	2,21	2,60	-0,52	-0,14
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	113 500	112 393,79	112 394,00	0,15	0,22	0,15	0,07	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	447 500	213 120,76	430 240,00	0,59	0,42	0,57	-0,17	-0,02
		4120	Składki na Fundusz Pracy	54 700	26 487,64	52 250,00	0,07	0,05	0,07	-0,02	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 000	34 083,00	60 000,00	0,08	0,07	0,08	-0,01	0,00
		4190	Nagrody konkursowe	12 000	0,00	5 000,00	0,02	0,00	0,01	-0,02	-0,01
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	322 400	128 731,32	322 400,00	0,43	0,25	0,43	-0,17	0,00
		4220	Zakup środków żywności	6 000	668,93	2 000,00	0,01	0,00	0,00	-0,01	-0,01
		4270	Zakup usług remontowych	4 000	1 758,90	4 000,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 500	778,00	4 500,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	71 830 190	48 963 346,88	72 194 000,00	95,08	96,19	95,39	1,11	0,32
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	13 000	8 325,40	12 000,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	15 000	2 386,20	5 000,00	0,02	0,00	0,01	-0,02	-0,01
		4400	Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	240 000	157 668,53	240 000,00	0,32	0,31	0,32	-0,01	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	35 000	9 234,16	25 000,00	0,05	0,02	0,03	-0,03	-0,01
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	3 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	76 700	42 820,07	76 700,00	0,10	0,08	0,10	-0,02	0,00
		4440	Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62 010	58 134,76	62 010,00	0,08	0,11	0,08	0,03	0,00
		4580	Pozostałe odsutki	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 200	2 256,63	6 200,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	35 000	10 975,12	20 000,00	0,05	0,02	0,03	-0,02	-0,02
Wydatki bieżące razem				75 490 000	50 902 091,36	75 605 894,00	99,92	100,00	99,90	0,08	-0,02
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	60 000	0,00	74 000,00	0,08	0,00	0,10	-0,08	0,02
	90002		Gospodarka odpadami	60 000	0,00	74 000,00	0,08	0,00	0,10	-0,08	0,02
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	60 000	0,00	60 000,00	0,08	0,00	0,08	-0,08	0,00
Wydatki majątkowe razem				60 000	0,00	74 000,00	0,08	0,00	0,10	-0,08	0,02
Razem wydatki bieżące i majątkowe				75 550 000	50 902 091,36	75 679 894,00	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 2020 r. (na dzień 30 września br.) wynosiły 68.050.000 zł. Dochody majątkowe w roku bieżącym (podobnie jak w latach ubiegłych) nie zostały zaplanowane. Według stanu na koniec III kwartału 2020 r. dochody bieżące wynosiły 51.328.670,15 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 50.943.114,42 zł oraz dochody stanowiące pochodne od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a mianowicie odsetki od nieterminowych wpłat (§ 0910) w kwocie 147.073,08 zł i dochody z tytułu kosztów egzekucyjnych (§ 0640) w kwocie 98.946,95 zł.

W przewidywanym wykonaniu za 2020 r. przedstawiono dochody bieżące w kwocie wyższej od zaplanowanych w budżecie na 2020 r., adekwatnie do otrzymywanych wpływów. Zakłada się, że dochody Związku na koniec 2020r. osiągnięte zostaną na poziomie około 68.181.000 zł.

Planowane wydatki bieżące (według stanu na dzień 30 września 2020r.) Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w budżecie na 2020 r. wynoszą 75.490.000 zł, natomiast wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 60.000,00zł. Według stanu na koniec III kwartału 2020 r. wydatki bieżące wynosiły 50.902.091,36 zł, wydatki majątkowe wynosiły 0,00 zł.

Głównymi wydatkami KZGRL są wydatki związane z usługami obcymi (§ 4300) m.in. na odbiór i zagospodarowanie 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 2020 r.), dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.) stanowiły wydatek 2020 r., natomiast zobowiązanie roku 2019.

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 2020-2023”, konieczność zabezpieczenia dodatkowo zobowiązań w planie budżetu na 2020 r. nie występuje.

Przewidywane wykonanie na koniec 2020r. będzie kształtowało się na poziomie prawie 75.680.000 zł. Biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie na koniec 2020 r., deficyt budżetu stanowił będzie około 7.500.000 zł zgodnie z założeniami. Wszelkie przesunięcia w planie dokonane zostaną pod koniec 2020r. Deficyt budżetowy pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Na uwagę zasługuje przede wszystkim fakt obniżenia wydatków związanych z gospodarką odpadami komunalnymi w 2021r. (w porównaniu z rokiem 2020). Przyczyną zaistnienia takiej sytuacji, były przede wszystkim zmiany kosztów usług świadczonych przez firmy wywozowe w poszczególnych kwartałach 2020r.

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 2020 na dzień 30 września 2020 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2020 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2020 r.
1.	(1.1)+(1.2)	Dochody ogółem	68 050 000,00	51 328 670,15	68 181 351,00
1.1.		Dochody bieżące	68 050 000,00	51 328 670,15	68 181 351,00
1.2.		Dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00
2.	(2.1)+(2.2)	Wydatki ogółem	75 550 000,00	50 902 091,36	75 679 894,00
2.1.		Wydatki bieżące	75 490 000,00	50 902 091,36	75 605 894,00
2.2.		Wydatki majątkowe	60 000,00	0,00	74 000,00
3.	(1)-(2)	Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)	-7 500 000,00	426 578,79	-7 498 543,00
4.	(4.1)+(4.2)+(4.3)+(4.4)	Przychody budżetu, w tym:	7 500 000,00	7 586 281,36	7 586 281,36
4.1.		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	7 500 000,00	7 586 281,36	7 586 281,36
4.1.1.		na pokrycie deficytu budżetu	7 500 000,00		7 498 543,00
4.2.		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:			
4.2.1.		na pokrycie deficytu budżetu			
4.3.		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:			
4.3.1.		na pokrycie deficytu budżetu			
4.4.		Inne przychody niezwiązane z 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.		Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
5.1.1.		łącznie 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:	0,00	0,00	0,00
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.	0,00	0,00	0,00
5.2.		Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00

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 2020 r. wynoszą 7.500.000 zł i stanowią nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych na sfinansowanie planowego deficytu budżetu w 2020r. W przewidywanym wykonaniu na koniec 2020 r. wykazano kwotę 7.498.543 zł, która stanowiła będzie najbardziej prawdopodobny deficyt budżetowy w roku bieżącym przy uwzględnieniu planowanych dochodów i wydatków.

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 2020 na dzień 30 września 2020 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2020 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2020 r.
1.	(1.1)+(1.2)	Stan zadłużenia	0,00	0,00	0,00
1.1.		Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
1.2.		Poręczenia i gwarancje	0,00	0,00	0,00

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 2019r., na koniec III kwartału 2020 r. oraz w przewidywanym wykonaniu na koniec 2020 r. wynosi 0,00 zł.

Uzasadnienie do zmian które wprowadzone zostaną do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023

W przypadku kilku przedsięwzięć dokonana zostanie aktualizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023. Wykaz przedsięwzięć wieloletnich stanowiący załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023 (po dokonanej aktualizacji w grudniu roku bieżącego) będzie przedstawiał się następująco (przy założeniu niezmiennych wydatków w IV kwartale 2019 r.):

Lp.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe
1	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I”	2016-2020	17 110 723
2	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor II”	2016-2020	6 850 420
3	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor III”	2016-2020	4 458 346
4	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor IV”	2016-2020	2 440 462
5	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor V”	2016-2020	7 170 831
6	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2018/2020	2017-2020	95 200
7	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2019	2018-2020	33 270 391
8	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie 18 gmin	2016-2020	8 650 730
9	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I"	2019-2021	25 202 100
10	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor II"	2019-2021	10 935 400
11	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor III"	2019-2021	6 293 000
12	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor IV"	2019-2021	3 209 000
13	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor V"	2019-2021	11 546 600
14	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"	2019-2021	15 263 156

15	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I"	2020-2023	0
16	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor II"	2020-2023	0
17	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor III"	2020-2023	0
18	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor IV"	2020-2023	0
19	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor V"	2020-2023	0
20	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów"	2020-2023	0
21	Odbiór, transport i unieszkodliwienie przeterminowanych leków z aptek działających na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego 2020/2022	2020-2022	130 000
22	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I (2021)"	2020-2022	22 368 600
23	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor II (2021)"	2020-2022	9 677 400
24	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor III (2021)"	2020-2022	5 644 900
25	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor IV (2021)"	2020-2022	2 768 100
26	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor V (2021)"	2020-2022	10 936 800
27	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (2021)"	2020-2022	13 045 100
28	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor I (2022)"	2021-2023	22 860 700
29	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor II (2022)"	2021-2023	9 890 300
30	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor III (2022)"	2021-2023	5 769 100
31	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor IV (2022)"	2021-2023	2 829 000
32	"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego sektor V (2022)"	2021-2023	11 177 400
33	"Utworzenie i prowadzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z zagospodarowaniem zgromadzonych odpadów (2022)"	2021-2023	13 332 100
RAZEM			282 925 859