

**UCHWAŁA NR XLIII/54/2023
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO "OBRA"**

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie przyjęcia projektu budżetu Związku Międzygminnego „OBRA” na 2024 rok

Na podstawie art. 73 ust. 1 i art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 233 i 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz § 22 ust. 3 Statutu Związku Międzygminnego "OBRA" z siedzibą w Berzynie (Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z 2021 r., poz. 7402), Zarząd Związku Międzygminnego „OBRA” uchwala, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Budżetu Związku Międzygminnego „OBRA” na 2024 rok w brzmieniu określonym w Załączniku Nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej, o którym mowa w art. 238 ust. 2 pkt 1 ustawy o finansach publicznych zawiera Załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3.

1. Projekt Uchwały Budżetowej Związku Międzygminnego „OBRA” na 2024 rok podlega przedstawieniu Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „OBRA” oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

2. Do projektu Uchwały Budżetowej załącza się uzasadnienie, o którym mowa w § 2 uchwały.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Międzygminnego „OBRA”.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU**

mgr Krzysztof Piasek

PROJEKT

**Uchwała Nr ___/___/2023
Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA"
z dnia ___ grudnia 2023 roku
w sprawie uchwalenia budżetu Związku Międzygminnego "OBRA"
na rok 2024**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d oraz pkt 10, art. 69 ust. 1 i 3 i art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), oraz art. 211, art. 212, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 242, art. 258, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz § 13 ust. 3 Statutu Związku Międzygminnego "OBRA" z siedzibą w Berzynie (Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z 2021 r., poz. 7402),

Zgromadzenie Związku Międzygminnego "OBRA" uchwala, co następuje:

§ 1

Łączna kwota planowanych dochodów budżetu wynosi:	11.644.505,00 zł
z tego:	
1) dochody bieżące w wysokości	11.644.505,00 zł
2) dochody majątkowe w wysokości	0,00 zł

zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

Łączna kwota planowanych wydatków budżetu wynosi:	15.553.563,00 zł
z tego:	
1) wydatki bieżące w wysokości	14.538.563,00 zł
2) wydatki majątkowe w wysokości	1.015.000,00 zł

zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3

Określa się plan wydatków majątkowych na 2023 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4

W budżecie tworzy się rezerwę ogólną w wysokości **17.000,00 zł**.

§ 5

Deficyt budżetowy w kwocie **3.909.058,00 zł** pokryty zostanie przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

§ 6

Określa się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu w wysokości **3.909.058,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do uchwały.

§ 7

Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych w kwocie **2.000.000,00 zł**, w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie **2.000.000,00 zł**.

§ 8

Określa się kwotę **2.500.000,00 zł**, do której Zarząd może samodzielnie zaciągać zobowiązania.

§ 9

Upoważnia się Zarząd Związku do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu do wysokości **2.000.000,00 zł**;
- 2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych między zadaniami w ramach działu i z wydatków bieżących;
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku.

§ 10

Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Związku Międzygminnego "OBRA".

§ 11

Uchwała podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 12

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Plan dochodów budżetu Związku Międzygminnego "OBRA" na 2024 rok

Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr ___/___/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA" z dnia ___ grudnia 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
758			Różne rozliczenia	20 000,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	20 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	20 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 624 505,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	11 469 304,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	11 247 544,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	97 060,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	124 700,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	155 201,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 050,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	152 151,00
Razem:				11 644 505,00

Plan wydatków budżetu Związku Międzygminnego "OBRA" na 2024 rok

Załącznik Nr 2

do Uchwały Nr ___/___/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA" z dnia ___ grudnia 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
758			Różne rozliczenia	29 500,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	12 500,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	12 500,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	17 000,00
		4810	Rezerwy	17 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15 524 063,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	15 387 858,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 300,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 194 900,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	89 700,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	206 350,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	22 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	337 200,00
		4260	Zakup energii	57 100,00
		4270	Zakup usług remontowych	27 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 700,00
		4300	Zakup usług pozostałych	12 136 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	16 685,00
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	77 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	55 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	29 050,00
		4480	Podatek od nieruchomości	26 595,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	678,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	20 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 015 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	136 205,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4220	Zakup środków żywności	3 000,00
		4260	Zakup energii	10 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	58 005,00
		4430	Różne opłaty i składki	51 500,00
		4480	Podatek od nieruchomości	3 700,00
Razem:				15 553 563,00

Plan wydatków inwestycyjnych na 2024 rok

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr ___/___/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA" z dnia ___ grudnia 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 015 000,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 015 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 015 000,00
			Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą	15 000,00
			Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec - uczestnika Związku Międzygminnego "Obra"	1 000 000,00
Razem				1 015 000,00

Plan przychodów budżetu Związku Międzygminnego "OBRA" na 2024 rok

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr ___/___/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "OBRA" z dnia ___ grudnia 2023 roku

Paragraf	Treść	Po zmianie
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	3 909 058,00

Razem: 3909058,0000

Uzasadnienie

**Do Uchwały Nr ___/___/2023
Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”
z dnia ___ grudnia 2023 roku
w sprawie uchwalenia budżetu
Związku Międzygminnego „OBRA” na rok 2024**

Przedkładany projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, przygotowany został zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) i po zatwierdzeniu stanowić będzie podstawę gospodarki finansowej Związku Międzygminnego „OBRA” na 2024 rok.

Wysokość dochodów oszacowano z uwzględnieniem wszystkich źródeł ich pochodzenia w szczególności opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Plan wydatków opracowany został na podstawie prognozy przewidywanego wykonania roku bieżącego oraz projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2024 - 2027.

Założenia na 2024 rok są niższe od przewidywanego wykonania wg planu dochodów i wydatków na dzień 30 września 2023 roku w związku z podjętą uchwałą nr LI/658/2023 dnia 26 kwietnia 2023 roku przez Radę Miejską w Wolsztynie, która zdecydowała o wystąpieniu Gminy Wolsztyn ze Związku Międzygminnego „OBRA”.

W związku z zaistniałą sytuacją, począwszy od 1 stycznia 2024 roku uczestnikami Związku Międzygminnego „OBRA” są dwie gminy - Gmina Siedlec oraz Gmina Przemęt.

**PLANOWANE DOCHODY
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „OBRA” NA 2024 ROK**
Część opisowa do załącznika Nr 1
do Uchwały Nr ___/___/2023
Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”
z dnia ____ grudnia 2023 roku

Uchwała w sprawie przyjęcia budżetu Związku Międzygminnego „OBRA” na 2024 rok zakłada realizację dochodów w wysokości **11.644.505,00 zł**. Plan dochodów na 2023 rok według stanu na dzień 30 września 2023 roku wynosi **26.046.704,50 zł**. Założenia na 2024 rok są niższe od przewidywanego wykonania wg planu na dzień 30 września 2023 roku o **14.402.199,50 zł**, co stanowi spadek o **55,29%**.

Prezentację dochodów budżetu Związku Międzygminnego „OBRA” na 2024 rok w układzie wykonawczym w porównaniu z przewidywanym wykonaniem według planu na dzień 30 września 2023 roku przedstawia tabela poniżej.

Tabela Nr 1

Plan dochodów budżetowych w układzie wykonawczym na 2024 rok

Klasyfikacja			Przewidywane wykonanie wg planu na dzień 30-09-2023 roku	Plan dochodów na 2024 rok	% wzrostu
Dział	Rozdział	Paragraf			
1	2	3	4	5	6
758			78 100,00	20 000,00	25,61
	75814		78 100,00	20 000,00	25,61
		0920	78 000,00	20 000,00	25,64
		0970	100,00	0,00	0,00
900			25 968 604,50	11 624 505,00	44,76
	90002		24 880 100,00	11 469 304,00	46,10
		0490	24 630 100,00	11 247 544,00	45,67
		0640	150 000,00	97 060,00	64,71
		0910	100 000,00	124 700,00	124,70
	90026		1 088 504,50	155 201,00	14,26
		0640	100,00	0,00	0,00
		0750	5 150,00	2 050,00	39,81
		0920	1 500,00	1 000,00	66,67
		0970	414 759,00	152 151,00	36,68
		2460	626 995,50	0,00	0,00
		2900	40 000,00	0,00	0,00
RAZEM			26 046 704,50	11 644 505,00	44,71

Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia prezentuje poniższa tabela.

Tabela Nr 2

Struktura dochodów według źródła pochodzenia

Źródło dochodów	Przewidywane wykonanie wg planu na dzień 30-09-2023 roku	Dochody planowane na 2024 rok	Struktura dochodów		
			dochody planow. 2023	dochody planow. 2024	Odcylenie (5-4)
1	2	3	4	5	6
I. DOCHODY BIEŻĄCE	26 046 704,50	11 644 505,00	100,00	100,00	0,00
1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (rozdz. 90002 par. 0490)	24 630 100,00	11 247 544,00	94,56	96,59	2,03
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi według deklaracji	24 480 100,00	11 217 544,00			
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi poza deklaracją tzw. usługi dodatkowe	150 000,00	30 000,00			
2. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (par. 0640)	150 100,00	97 060,00	0,58	0,83	0,25
- koszty upomnienia (rozdz. 90002 par. 0640)	150 000,00	97 060,00			
- koszty upomnienia (rozdz. 90026 par. 0640)	100,00	0,00			
3. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz umów o podobnym charakterze (rozdz. 90026 par. 0750)	5 150,00	2 050,00	0,02	0,02	0,00
- wynajem pojemników do segregacji odpadów wg zawartych umów	5 150,00	2 050,00			
4. Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (rozdz. 90002 par. 0910)	100 000,00	124 700,00	0,38	1,07	0,69
- odsetki od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	100 000,00	124 700,00			
5. Wpływy z pozostałych odsetek (par. 0920)	79 500,00	21 000,00	0,31	0,18	-0,13
- odsetki od środków na rachunku bankowym (rozdz. 75814 par. 0920)	78 000,00	20 000,00			
- odsetki od zaległości (rozdz. 90026 par. 0920)	1 500,00	1 000,00			
6. Wpływy z różnych dochodów (par. 0970)	414 859,00	152 151,00	1,59	1,31	-0,28
rozdział 75814					
- wpływy z tytułu rozliczenia opłaty produktowej	100,00	0,00			
rozdział 90026					
- wpływy za dostarczony zużyty sprzęt RTV i AGD	60 000,00	39 000,00			
- wpływy ze sprzedaży odpadów wysegregowanych - szkło	120 000,00	78 000,00			
- wynagrodzenie za zbiórkę baterii	1 000,00	200,00			
- wpływy ze sprzedaży złomu	8 000,00	4 000,00			
- wpływy ze sprzedaży worków do segregacji odpadów	7 452,00	0,00			
- wydanie duplikatu chipa	500,00	400,00			
- usługa pozyskania i przekazania do recyklingu opakowań	30 000,00	30 000,00			
- "Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej na terenie ZM OBRA" - wpłaty od wnioskodawców (rolników)	175 000,00	0,00			
- pozostałe wpływy	12 807,00	551,00			
7. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (rozdz. 90026 par. 2460)	626 995,50	0,00	2,41	0,00	-2,41
- środki z WFOŚiGW na realizację programu edukacyjnego pn. "Kompleksowe podnoszenie świadomości ekologicznej mieszkańców z terenu ZM OBRA"	100 579,50	0,00			
- środki z WFOŚiGW na realizację programu edukacyjnego pn. "Seminaria i szkolenia dla mieszkańców z zakresu odpadami komunalnymi na terenie ZM OBRA"	8 736,00	0,00			
- środki z WFOŚiGW na realizację programu edukacyjnego pn. "Konkursy i inne imprezy upowszechniające wiedzę ekologiczną mieszkańców z terenu ZM OBRA"	37 680,00	0,00			
- środki z WFOŚiGW na realizację zadania bieżącego pn. "Usuwanie wyrobów zawierających azbest na terenie gminy Przemęt - uczestnika Związku Międzygminnego OBRA"	130 000,00	0,00			
- dotacja z NFOŚiGW na realizację przedsięwzięcia pn. "Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej na terenie ZM OBRA"	350 000,00	0,00			
8. Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących (rozdz. 90026 par. 2900)	40 000,00	0,00	0,15	0,00	-0,15
- dofinansowanie z gm.Przemęt i Powiatu Wolsztyńskiego na realizację zadania bieżącego pn. "Usuwanie wyrobów zawierających azbest na terenie gminy Przemęt - uczestnika Związku Międzygminnego OBRA"	40 000,00	0,00			
II. DOCHODY MAJĄTKOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	26 046 704,50	11 644 505,00	100,00	100,00	0,00

I. Dochody bieżące	11.644.505,00 zł
---------------------------	-------------------------

Związek Międzygminny „OBRA” w budżecie na 2024 rok planuje zrealizować następujące dochody bieżące:

Dział 758 – Różne rozliczenia	20.000,00 zł
--------------------------------------	---------------------

Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe	20.000,00 zł
---	---------------------

<u>Paragraf 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek</u>	<u>20.000,00 zł</u>
--	----------------------------

W paragrafie tym planuje się dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych ze środków zgromadzonych na rachunku bankowym. W 2024 planuje się pozyskać dochody z powyższego tytułu w wysokości 20.000,00 zł. W przypadku ewentualnych zmian, plan w zakresie dochodów zostanie zaktualizowany w 2024 roku.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11.624.505,00 zł
--	-------------------------

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi	11.469.304,00 zł
---	-------------------------

<u>Paragraf 0490 – Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw</u>	<u>11.247.544,00 zł</u>
---	--------------------------------

Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 11.247.544,00 zł, bazując m. in. na danych liczbowych wynikających ze złożonych deklaracji przez właścicieli nieruchomości objętych systemem gospodarki komunalnej oraz w oparciu o podjęte uchwały, z których wynikają stawki opłaty.

Do oszacowania dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnym przyjmuje się następujące założenia:

- dla nieruchomości zamieszkałych przyjęto metodę ustalenia opłaty jako iloczyn mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość i stawki opłaty. Zgodnie z uchwałą nr XXII/101/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA” z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie zmiany uchwały nr X/43/2020 dotyczącej wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty dla nieruchomości zamieszkałych określono od 1 lutego 2023 r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 29,50 zł od mieszkańca miesięcznie. Planowane wpływy z opłaty z nieruchomości zamieszkałych założono na poziomie 8.730.348,00 zł (29,50 zł x 24662 osób x 12 m-cy)
- w przypadku nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy - podstawę ustalenia wysokości należnej opłaty stanowi iloczyn zadeklarowanej liczby pojemników lub worków, średniej ilości odbiorów oraz miesięcznej stawki opłaty za pojemniki. Stawki zostały określone w uchwale nr XXIV/110/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA” z dnia 25 kwietnia 2023 r. w sprawie ustalenia wysokości opłaty za pojemnik lub worek o określonej pojemności, przeznaczony do zbierania odpadów komunalnych na terenie nieruchomości. Wysokość kwoty ustalono na poziomie 2.164.860,00 zł (180.405,00 zł/m-c x 12 m-cy)
- w przypadku domku letniskowego i nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe podstawę ustalenia stanowi ryczałtowa opłata roczna wynikająca z uchwały nr XXIV/109/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA” z dnia 25 kwietnia 2023 r. w sprawie ustalenia ryczałtowej stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za rok od domku letniskowego na nieruchomości albo od innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-

wypoczynkowe. Planowane roczne wpływy założono na poziomie 322.336,00 zł, opierając się na danych z systemu (1439 domków x 224,00 zł)
– wpływy z opłaty za tzw. usługi dodatkowe – wysokość ustalono na podstawie przewidywanych wpływów w 2024 r. tj. 30.000,00 zł

Paragraf 0640 - Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień **97.060,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano dochody z tytułu zwrotu kosztów upomnień. Wysokość planowanych dochodów z tego tytułu obliczono wg planowanego wykonania za 2023 rok.

Paragraf 0910 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat **124.700,00 zł**

W paragrafie tym planuje się dochody z tytułu odsetek od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Do budżetu na 2024 rok przyjęto kwotę w wysokości 124.700,00 zł, którą wyliczono na podstawie przewidywanego wykonania za 2023 rok.

Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami 155.201,00 zł

Paragraf 0750 – Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze **2.050,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano dochody z tytułu dzierżawy pojemników na odpady segregowane wg zawartych umów. Wysokość dochodów z tego tytułu ustalono na kwotę 2.050,00 zł.

Paragraf 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek **1.000,00 zł**

W pozycji tej planuje się dochody z tytułu odsetek od zaległości pozostałych w kwocie 1.000,00 zł. Wysokość planowanych dochodów przyjęto do budżetu na 2024 rok na podstawie przewidywanego wykonania za 2023 rok.

Paragraf 0970 - Wpływy z różnych dochodów **152.151,00 zł**

W paragrafie tym, Związek planuje pozyskać dochody z tytułu:

- wpływów ze sprzedaży odpadów wysegregowanych - szkła 78.000,00 zł
- wpływów za dostarczony zużyty sprzęt RTV i AGD 39.000,00 zł
- wynagrodzenia za zbiórkę baterii 200,00 zł
- wpływów ze sprzedaży złomu 4.000,00 zł
- usługi pozyskania i przekazania do recyklingu opakowań 30.000,00 zł
- wydania duplikatu chipa właścicielom domków letniskowych 400,00 zł
- pozostałych wpływów 551,00 zł

Wysokość planowanych dochodów przyjęto do budżetu na 2024 rok na podstawie przewidywanego wykonania za 2023 rok oraz możliwych do ustalenia wysokości aktualnych cen sprzedaży i przewidywanych ilości wysegregowanych odpadów.

II. Dochody majątkowe

0.00 zł

Na dzień sporządzenia projektu budżetu na 2024 rok dochodów majątkowych nie planuje się. Natomiast w przypadku pozytywnego rozpatrzenia przez NFOŚiGW wniosku o dotację na dofinansowanie do przedsięwzięcia majątkowego pn. „Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec – uczestnika Związku Międzygminnego „OBRA”” plan dochodów zostanie odpowiednio zaktualizowany.

**PLANOWANE WYDATKI
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „OBRA” NA 2024 ROK**
Część opisowa do załącznika Nr 2
do Uchwały Nr ___/___/2023
Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”
z dnia ____ grudnia 2023 roku

Uchwała w sprawie przyjęcia budżetu Związku Międzygminnego „OBRA” na 2024 rok zakłada realizację wydatków w wysokości **15.553.563,00 zł**. Plan wydatków na 2023 rok według stanu na dzień 30 września 2023 roku wynosi **27.418.834,96 zł**. Planowane wydatki na 2024 rok zmniejszyły się w porównaniu z przewidywanym wykonaniem wg planu na dzień 30 września 2023 roku o kwotę **11.865.271,96 zł**, co stanowi spadek o **43,27 %**.

Budżet wydatków na 2024 rok w układzie wykonawczym w porównaniu z przewidywanym wykonaniem według planu na dzień 30 września 2023 roku przedstawia tabela poniżej.

Tabela Nr 3

Plan wydatków budżetowych w układzie wykonawczym na 2024 rok

Klasyfikacja			Przewidywane wykonanie wg planu na dzień 30-09-2023 roku	Plan wydatków na 2024 rok	% wzrostu
Dział	Rozdział	Paragraf			
1	2	3	4	5	6
758			50 000,00	29 500,00	59,00
	75814		20 000,00	12 500,00	62,50
		4530	20 000,00	12 500,00	62,50
	75818		30 000,00	17 000,00	56,67
		4810	30 000,00	17 000,00	56,67
900			27 368 834,96	15 524 063,00	56,72
	90002		26 229 521,96	15 387 858,00	58,67
		3020	2 300,00	2 300,00	100,00
		4010	1 285 586,00	1 194 900,00	92,95
		4040	87 540,00	89 700,00	102,47
		4110	242 257,00	206 350,00	85,18
		4120	24 370,00	22 500,00	92,33
		4170	100 000,00	50 000,00	50,00
		4210	916 500,00	337 200,00	36,79
		4260	91 900,00	57 100,00	62,13
		4270	47 000,00	27 000,00	57,45
		4280	1 000,00	2 700,00	270,00
		4300	23 062 239,96	12 136 000,00	52,62
		4360	16 500,00	16 685,00	101,12
		4400	89 030,00	77 000,00	86,49
		4410	13 000,00	10 000,00	76,92
		4430	55 797,00	55 000,00	98,57
		4440	28 602,00	29 050,00	101,57
		4480	26 595,00	26 595,00	100,00

	4500	0,00	100,00	0,00
	4510	80,00	0,00	0,00
	4520	0,00	678,00	0,00
	4610	19 225,00	20 000,00	104,03
	4700	12 000,00	10 000,00	83,33
	4710	3 000,00	2 000,00	66,67
	6050	85 000,00	1 015 000,00	1 194,12
	6060	20 000,00	0,00	0,00
	90026	1 139 313,00	136 205,00	11,96
	4210	107 000,00	5 000,00	4,67
	4220	4 000,00	3 000,00	75,00
	4260	10 740,00	10 000,00	93,11
	4270	5 000,00	5 000,00	100,00
	4300	956 934,00	58 005,00	6,06
	4430	51 500,00	51 500,00	100,00
	4480	3 661,00	3 700,00	101,07
	4520	478,00	0,00	0,00
	RAZEM	27 418 834,96	15 553 563,00	56,73

Podział wydatków budżetowych na bieżące i majątkowe oraz strukturę wydatków przedstawia tabela poniżej.

Tabela Nr 4

Struktura wydatków budżetowych

Wyszczególnienie	Kwota wydatków		Struktura wydatków		Odchylenie (5-4)
	Przewidywane wykonanie wg planu na dzień 30-09-2023 r.	Wydatki planowane na 2024 rok	Przewidywane wykonanie wg planu na dzień 30-09-2023 r.	Wydatki planowane na 2024 rok	
1	2	3	4	5	6
I. WYDATKI BIEŻĄCE	27 313 834,96	14 538 563,00	99,62	93,47	-6,15
w tym:					
- obsługa długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki płacowe wraz z pochodnymi	1 742 753,00	1 565 450,00	6,36	10,06	3,70
- rezerwa ogólna	30 000,00	17 000,00	0,11	0,11	0,00
- pozostałe wydatki bieżące	25 541 081,96	12 956 113,00	93,15	83,30	-9,85
II. WYDATKI MAJĄTKOWE	105 000,00	1 015 000,00	0,38	6,53	6,15
w tym:					
- wydatki inwestycyjne	85 000,00	1 015 000,00	0,31	6,53	6,22
- zakupy inwestycyjne	20 000,00	0,00	0,07	0,00	-0,07
RAZEM	27 418 834,96	15 553 563,00	100,00	100,00	0,00

Szczegółowa analiza planowanych wydatków Związku Międzygminnego „OBRA” na 2024 rok przedstawia się następująco:

- Wydatki bieżące na kwotę: 14.538.563,00 zł**, co stanowi **93,47 %** budżetu ogółem, w tym:
 - wydatki na obsługę długu publicznego na kwotę 0,00 zł
 - wydatki płacowe wraz z pochodnymi na kwotę 1.565.450,00 zł
 - rezerwa ogólna (od 0,1% do 1,0% wydatków budżetu) na kwotę 17.000,00 zł
 - pozostałe wydatki bieżące na kwotę 12.956.113,00 zł

2. **Wydatki majątkowe** na kwotę: **1.015.000,00 zł**, co stanowi **6,53%** budżetu ogółem, w tym:
- wydatki inwestycyjne na kwotę 1.015.000,00 zł
 - wydatki na zakupy inwestycyjne na kwotę 0,00 zł

I. Wydatki bieżące 14.538.563,00 zł

W ramach wydatków bieżących planuje się realizację następujących tytułów:

Wydatki płacowe wraz z pochodnymi 1.565.450,00 zł

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 1.565.450,00 zł

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi 1.565.450,00 zł

Paragraf 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników 1.194.900,00 zł

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników zaplanowano na kwotę 1.194.900,00 zł uwzględniając:

- wysokość wynagrodzeń wg stanu zatrudnienia na dzień 30 września 2023 roku (z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia w 2024 roku) dla osób zatrudnionych na czas nieokreślony i określony oraz na zastępstwo powiększona o 10,00%
- wzrost dodatku stażowego kilku pracowników
- odprawę emerytalną dla pracownika
- nagrodę jubileuszową dla pracownika
- zaplanowane zatrudnienie stażysty.

Paragraf 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne 89.700,00 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanowane zostało w wysokości 89.700,00 zł, co stanowi 102,47% przewidywanego wykonania za 2023 rok. 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.

Paragraf 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne 206.350,00 zł

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

Założenia budżetu na 2024 rok 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 (17,26%). Wyłączono składki na ubezpieczenie społeczne od wysokości odprawy emerytalnej i nagrody jubileuszowej. Powyższe wydatki zaplanowano w wysokości 206.350,00 zł. Plan wydatków na 2024 rok związany ze składkami na ubezpieczenia społeczne w stosunku do przewidywanego wykonania na 2023 r. jest niższy o 14,82%.

Paragraf 4120 – Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy

22.500,00 zł

Podobnie jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne, naliczone zostały składki na Fundusz Pracy (2,45%) – stosownie do wysokości planowanego dodatkowego wynagrodzenia rocznego, osobowego i bezosobowego funduszu płac pomniejszając o wynagrodzenia pracowników zwolnionych z opłacania składek na Fundusz Pracy. Powyższe wydatki na 2024 rok zaplanowano w wysokości 22.500,00 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania na 2023 rok, planowane wydatki na ten cel są niższe o 7,67%.

Paragraf 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe

50.000,00 zł

Plan wydatków na 2024 rok związany z wynagrodzeniami bezosobowymi obejmuje zabezpieczenie m.in. wydatków związanych z koniecznością korzystania z wiedzy biegłych, konsultacje, dodatkowe porady prawne oraz usługi związane z roznoszeniem zawiadomień o zmianie ceny. Powyższe wydatki zaplanowano w kwocie 50.000,00 zł, co stanowi 50% przewidywanego wykonania za 2023 rok.

Paragraf 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający

2.000,00 zł

W paragrafie tym planuje się wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe w wysokości 1,5 % wynagrodzenia brutto przyjętego do budżetu w paragrafie 4010. PPK to program, który daje możliwość dobrowolnego oszczędzania pracownikom. Na obecną chwilę w PPK uczestniczy dwóch pracowników i w budżecie zabezpieczono 2.000,00 zł na ten cel. W przypadku zmiany decyzji któregoś z pracowników i chęci skorzystania z PPK w 2024 roku plan wydatków w tym paragrafie zostanie ewentualnie zaktualizowany.

Rezerwa ogólna **17.000,00 zł**

Dział 758 – Różne rozliczenia **17.000,00 zł**

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe **17.000,00 zł**

Paragraf 4810 - Rezerwy **17.000,00 zł**

Zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę ogólną (obowiązkową), w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu. W budżecie zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 17.000,00 zł, tj. 0,11% wydatków Związku Międzygminnego „OBRA” na 2024 rok.

Pozostałe wydatki bieżące **12.956.113,00 zł**

Dział 758 – Różne rozliczenia **12.500,00 zł**

Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe **12.500,00 zł**

Paragraf 4530 – Podatek od towarów i usług (VAT) **12.500,00 zł**

W ramach tego paragrafu planuje się realizację wydatków związanych z zapłatą podatku VAT na rzecz Urzędu Skarbowego na skutek braku wpływu za dokonaną opodatkowaną sprzedaż.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 12.943.613,00 zł

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi 12.807.408,00 zł

Paragraf 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 2.300,00 zł

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń zaplanowane na 2024 rok, dotyczą m.in. planowanej refundacji okularów korygujących dla pracowników Związku Międzygminnego „OBRA”, 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 „OBRA”. Ponadto zaplanowano odzież ochronną z zakresu BHP dla pracowników stacji przeładunkowej oraz PSZOK. Powyższe wydatki zaplanowano w wysokości 2.300,00 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania na 2023 rok, planowane wydatki na 2024 rok kształtują się na tym samym poziomie.

Paragraf 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia 337.200,00 zł

Paragraf 4210 obejmuje m.in. materiały i wyposażenie związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem Związku Międzygminnego „OBRA”.

W budżecie na 2024 rok planuje się następujące wydatki:

- materiały biurowe w kwocie 15.000,00 zł
- materiały różne do biura ZMO, w tym między innymi: środki czystości, woda mineralna i inne materiały w kwocie 11.000,00 zł
- niezbędne wydawnictwa fachowe, czasopisma (takie jak: Finanse sektora publicznego, Aktualności rachunkowości budżetowej, Przetargi Publiczne, Przegląd Komunalny, Odpady, Gazeta Podatkowa, Dziennik Gazeta Prawna) w kwocie 10.000,00 zł
- akcesoria komputerowe tj. tonery i tusze do drukarek, nośniki archiwizacyjne, części zamienne do sprzętu komputerowego w kwocie 20.200,00 zł
- worki na odpady segregowane w kwocie 115.000,00 zł
- wydatki stacji przeładunkowej oraz PSZOK w tym: m.in. woda mineralna, środki czystości, materiały eksploatacyjne do kosiarki i ładowarki, akcesoria komputerowe w kwocie 20.000,00 zł
- wydatki stacji przeładunkowej oraz PSZOK Powodowo – paliwo do ładowarki i myjki ciśnieniowej w kwocie 36.000,00 zł
- wydatki związane z segregacją – zakup chipów, pojemników do segregacji odpadów w kwocie 100.000,00 zł
- wyposażenie biura ZMO – zakup sprzętu komputerowego i oprogramowań w kwocie 10.000,00 zł.

W stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 rok planowane wydatki na zakup materiałów i wyposażenia w 2024 roku są niższe o 63,21%.

Paragraf 4260 – Zakup energii 57.100,00 zł

Paragraf ten obejmuje wydatki w wysokości 57.100,00 zł związane z wykorzystaniem energii elektrycznej oraz zużyciem wody, które ponoszone będą na stacji

przeładunkowej i PSZOK w Powodowie oraz z tytułu zużycia energii elektrycznej w wynajmowanych pomieszczeniach biurowych. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 rok następuje spadek planowanych wydatków na zakup energii o 37,87%.

Paragraf 4270 – Zakup usług remontowych

27.000.00 zł

W paragrafie tym sklasyfikowane zostały wydatki na usługi remontowe, w tym między innymi wydatki związane z naprawą sprzętu komputerowego, naprawą pojemników do segregacji odpadów, oraz inne usługi remontowe na stacji przeładunkowej i PSZOK w Powodowie. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 rok następuje spadek planowanych wydatków na zakup usług remontowych o 42,55%

Paragraf 4280 – Zakup usług zdrowotnych

2.700.00 zł

W paragrafie tym ujęto wydatki związane z badaniami lekarskimi pracowników Związku. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 rok wzrost planowanych wydatków na zakup usług zdrowotnych wynosi 170,00%.

Paragraf 4300 – Zakup usług pozostałych

12.136.000.00 zł

Zgodnie z przepisami ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach i aktami prawa miejscowego, Związek jest zobowiązany do zorganizowania odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy gminy oraz odbierania 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 trzech gmin naszego regionu, stały się obowiązkiem Związku Międzygminnego „OBRA”. Od 2024 roku wydatki będą niższe z racji wystąpienia gminy Wolsztyn ze Związku Międzygminnego „OBRA”. W planie wydatków, dotyczących zakupu usług pozostałych, powyższe środki finansowe przeznaczone zostaną m.in. na odbiór odpadów komunalnych (transport), zagospodarowanie odpadów komunalnych (wydatki związane z usługami przez 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:

- odbiór odpadów komunalnych zmieszanych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych oraz prowadzenie PSZOK - w wysokości **5.177.928,80 zł (WPF)**
- przyjęcie i zagospodarowanie odpadów zmieszanych komunalnych oraz odpadów biodegradowalnych na bramie przez instalację przetwarzania odpadów komunalnych – w wysokości **4.965.790,00 zł (WPF)**
- zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin –uczestników Związku Międzygminnego „OBRA,, w tym: opakowania z tworzyw sztucznych, opakowania z papieru i tektury, zużyte opony, odpady wielkogabarytowe, odpady poremontowe, styropian – w wysokości **1.033.230,00 zł (WPF)**
- koszty usług pocztowych – w wysokości **160.829,32 zł (WPF)**
- koszty utrzymania rachunków bankowych – w wysokości **14.000,00 zł**
- usługi z zakresu pomocy prawnej – w wysokości **57.000,00 zł**
- usługi z zakresu opieki informatycznej – w wysokości **37.000,00 zł**
- usługi z zakresu BHP – w wysokości **2.952,00 zł**

- usługi Inspektora Ochrony Danych – w wysokości 4.428,00 zł
- opieka autorska programów komputerowych, utrzymanie serwera, BIP-u - w wysokości 44.000,00 zł
- koszty dzierżawy kserokopiarki w wysokości 6.483,00 zł
- pozostałe usługi funkcjonowania Biura Związku Międzygminnego „OBRA” - w kwocie 31.030,38 zł (w tym m. in. wynagrodzenie za zainkasowane wpłaty przez inkasentów, czynsz za stojak i dystrybutor do wody mineralnej, druk deklaracji, wyrobienie pieczętek, ogłoszenia prasowe dotyczące systemu gospodarowania odpadami i inne usługi)
- koszty funkcjonowania stacji przeładunkowej i PSZOK-u w Powodowie – w kwocie 15.500,00 zł (w tym m.in. przegląd i legalizacja wagi samochodowej, czynsz za stojak i dystrybutor do wody mineralnej, odcieki, monitoring Joker, serwis alarmu i inne usługi)
- koszty związane z aplikacją KIEDY WYWÓZ – w wysokości 9.432,00 zł
- wydatki na Centrum Edukacji Ekologicznej (dzierżawa terenu PGK) – w kwocie 492,00 zł
- wydatki na dzierżawę części działki ewidencyjnej nr 53/1 Wielen ul. Akacyjowa 8 o pow. 140m² w celu dojścia do altanki odpadowej przez właścicieli domków letniskowych – w kwocie 184,50 zł
- wydatki na dzierżawę 15m² działki nr 53/3 we Wieleniu w celu dojścia do punktu selektywnej zbiórki odpadów – w wysokości 720,00 zł
- koszty związane z utwardzeniem punktów segregacji - w wysokości 1.000,00 zł
- koszty transportu i zagospodarowania odpadów w tym m.in. przeterminowanych leków, odpadów z tworzyw sztucznych, odpadów z papieru i tektury, zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, odpadów wielkogabarytowych, odpadów zielonych, gruzu, baterii, opakowań po farbach – w wysokości 469.000,00 zł (poza WPF)
- usługi dodatkowe w tym m.in. likwidacja podrzutów i dzikich wysypisk, podstawienie dodatkowych pojemników na odpady, wywóz odpadów z altanki odpadowej letników - w kwocie 105.000,00 zł

Planowane wydatki w paragrafie 4300 na 2024 rok w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 rok spadły o 47,38%.

Rozdział 90002 - paragraf 4300 dotyczący zakupu usług pozostałych obejmuje następujące wydatki wyodrębnione w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, które przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela Nr 5

Wykaz przedsięwzięć bieżących rozdział 90002 par. 4300

Lp.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres		Limit wydatków 2024
		Od	Do	
1	Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Przemęt w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2024	2022	2025	2 736 266,40 zł
2	Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Siedlec w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2024	2022	2025	2 140 862,40 zł
3	Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Wolsztyn w okresie od 21.08.2023 do 31.12.2023	2023	2024	300 800,00 zł
4	Zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "OBRA" w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023	2022	2024	965 790,00 zł
5	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "Obra" - odpady opakowaniowe z tworzyw sztucznych	2022	2024	108 864,00 zł
6	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "Obra" - zużyte opony	2023	2024	6 717,00 zł
7	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "Obra" - odpady wielkogabarytowe	2022	2024	41 400,00 zł
8	Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym dla ZM "OBRA"	2023	2024	160 829,32 zł
9	Transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych ze stacji przeładunkowej w m. Powodowo prowadzonej przez Związek Międzygminny "Obra"	2023	2025	4 000 000,00 zł
10	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - opakowania z papieru i tektury	2023	2025	34 650,00 zł
11	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - opakowania z tworzyw sztucznych	2023	2025	510 048,00 zł
12	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - odpady wielkogabarytowe	2023	2025	141 570,00 zł
13	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - zmieszane odpady z budowy, remontów i demontażu inne niż wymienione z 17 09 01, 17 09 02 i 17 09 03	2023	2025	142 560,00 zł
14	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - zużyte opony	2023	2025	19 701,00 zł
15	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - materiały izolacyjne inne niż wymienione w 17 06 01 i 17 06 03	2023	2025	27 720,00 zł
RAZEM				11 337 778,12 zł

Paragraf 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 16.685.00 zł

Wydatki związane z zakupem dostępu do usług internetowych, usług świadczonej w ruchomej i stacjonarnej sieci telefonicznej w planie na 2024 rok, zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 rok o 1,12%.

Paragraf 4400 – Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 77.000.00 zł

W paragrafie tym zaplanowano wydatki na zapłatę czynszu za wynajmowane pomieszczenia biurowe w wysokości 77.000,00 zł. Na obecną chwilę trwają rozmowy zmierzające do zmiany siedziby Związku, co skutkuje mniejszym zaangażowaniem wydatków na kolejny rok. Po podpisaniu umowy powyższy paragraf zostanie odpowiednio zaktualizowany.

Paragraf 4410 – Podróże służbowe krajowe**10.000,00 zł**

W powyższym paragrafie zaplanowano wydatki związane z delegacjami służbowymi pracowników z tytułu wykonywania czynności służbowych (m.in. kontrole odbioru odpadów) oraz ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych. Powyższe wydatki zaplanowano w 2024 roku w kwocie 10.000,00 zł, a więc o 23,08% mniej niż w przewidywanym wykonaniu za 2023 rok.

Paragraf 4430 – Różne opłaty i składki**55.000,00 zł**

W ramach tego paragrafu na 2024 rok planuje się następujące wydatki:

- opłaty skarbowe za wydanie zaświadczeń o niezaleganiu w płatnościach (ZUS, US), ubezpieczenie sprzętu komputerowego w wysokości 3.000,00 zł
- roczna składka członkowska (OSKZG w Długoszyne) w wysokości 1.200,00 zł
- opłaty dotyczące gruntów leśnych na rzecz Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Zielonej Górze za wyłączenie gruntów leśnych oraz na rzecz Nadleśnictwa Wolsztyn za dzierżawę gruntów leśnych na cele nieleśne (opłaty dotyczą terenów stacji przeladunkowej i PSZOK-u w Powodowie) w łącznej wysokości 47.300,00 zł
- opłaty związane z pozostawieniem w gruncie kolejowym sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w m. Powodowo (opłaty dotyczą stacji przeladunkowej w Powodowie) w wysokości 3.500,00 zł.

W 2024 roku w przypadku ewentualnych zmian, plan w zakresie wydatków zostanie odpowiednio zmodyfikowany. W porównaniu do przewidywanego wykonania za 2023 rok następuje spadek planowanych wydatków na 2024 rok z tytułu różnych opłat i składek o 1,43 %.

Paragraf 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych**29.050,00 zł**

W paragrafie 4440 dotyczącym odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych uwzględniono stan zatrudnienia na dzień 30 września 2023 roku, a także uwzględniono zmiany w zatrudnieniu w 2024 roku. W stosunku do przewidywanego wykonania w 2023 roku, planowane wydatki w 2024 roku na ten cel wzrosły o 1,57%.

Paragraf 4480 – Podatek od nieruchomości**26.595,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano wydatki związane z podatkiem od nieruchomości położonej na stacji przeladunkowej oraz PSZOK-u w Powodowie. W stosunku do przewidywanego wykonania wydatki na ten cel nie uległy zmianie. W przypadku ewentualnych zmian, plan w zakresie wydatków zostanie odpowiednio zmodyfikowany w 2024 roku.

Paragraf 4500 – Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego**100,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano wydatki związane z podatkiem rolnym i podatkiem leśnym.

Paragraf 4520 – Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego**678,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano wydatki związane z:

- opłatą za zajęcie pasa drogowego na rzecz Powiatowego Zarządu Dróg w Wolsztynie w wysokości 255,60 zł
- opłatą za zajęcie pasa drogowego na rzecz gminy Wolsztyn w kwocie 122,40 zł
- opłatami skarbowymi od udzielonych pełnomocnictw uiszczane na rachunek budżetu JST w kwocie 300,00 zł.

Paragraf 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 20.000,00 zł

W paragrafie 4610 zaplanowano wydatki związane z kosztami postępowania sądowego i prokuratorskiego. W stosunku do przewidywanego wykonania wydatki na ten cel wzrosły o 4,03%.

Paragraf 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 10.000,00 zł

W paragrafie 4700 dotyczącym szkoleń pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, zaplanowane zostały wydatki w kwocie 10.000,00 zł. Powyższa kwota zostanie przeznaczona m.in. na podnoszenie kwalifikacji pracowników Związku Międzygminnego „OBRA”. W stosunku do przewidywanego wykonania wydatki na ten cel są niższe o 16,67%.

Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami 136.205,00 zł

Paragraf 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia 5.000,00 zł

W paragrafie tym planuje się wydatki w wysokości 5.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia dla składowiska w Siekówku (w tym m.in. części eksploatacyjne do monitoringu składowisk, materiały eksploatacyjne do kosiarki).

W stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 rok następuje spadek planowanych wydatków w 2024 roku z tytułu zakupu materiałów i wyposażenia o 95,33% na skutek braku planowanych wydatków na realizację programów edukacyjnych.

Paragraf 4220 – Zakup środków żywności 3.000,00 zł

W paragrafie tym planuje się wydatki związane z zakupem środków żywności na potrzeby odbycia posiedzeń Zarządu i Zgromadzenia Związku.

W stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 rok planowane wydatki na zakup środków żywności są niższe o 25%.

Paragraf 4260 – Zakup energii 10.000,00 zł

W paragrafie tym sklasyfikowane są wydatki związane z wykorzystaniem energii elektrycznej oraz zużyciem wody, które ponoszone będą na nieczynnym składowisku w Siekówku.

W stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 rok planowane wydatki na zakup energii są niższe o 6,89%

Paragraf 4270 – Zakup usług remontowych**5.000.00 zł**

W paragrafie tym sklasyfikowane są wydatki związane z usługami remontowymi na składowiskach.

Wydatki na 2024 rok zaplanowano na poziomie planowanego wykonania roku 2023.

Paragraf 4300 – Zakup usług pozostałych**58.005.00 zł**

W budżecie na 2024 rok w paragrafie tym planuje się wydatki związane z:

- badaniami monitoringowymi składowisk na kwotę **36.002,10 zł (WPF)**
- wywozem nieczystości płynnych ze składowiska w Siekówku na kwotę 21.000,00 zł
- usługami serwisowymi systemu monitoringu na składowiskach, itp. na kwotę 1.002,90 zł.

W stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 rok spadek planowanych wydatków na 2024 rok z tytułu zakupu usług pozostałych o 93,94% na skutek braku planowanych wydatków na programy edukacyjne, usuwanie wyrobów zawierających azbest oraz usuwanie folii rolniczych.

Rozdział 90026 - paragraf 4300 dotyczący zakupu usług pozostałych obejmuje następujące wydatki wyodrębnione w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, które przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela Nr 6**Wykaz przedsięwzięć bieżących rozdział 90026 par. 4300**

Lp.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres		Limit 2024
		Od	Do	
1	Wykonanie i przeprowadzenie badań monitoringowych składowisk odpadów innych niż niebezpieczne, zarządzanych przez Związek Międzygminny "OBRA"	2023	2024	18 001,05 zł
2	Wykonanie i przeprowadzenie badań monitoringowych składowisk odpadów innych niż niebezpieczne, zarządzanych przez Związek Międzygminny "OBRA"	2023	2025	18 001,05 zł
RAZEM				36 002,10 zł

Paragraf 4430 – Różne opłaty i składki**51.500.00 zł**

W ramach tego paragrafu na 2024 rok planuje się wydatki z tytułu opłat dotyczących gruntów leśnych na rzecz Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Zielonej Górze za wyłączenie gruntów leśnych oraz na rzecz Nadleśnictwa Wolsztyn za dzierżawę gruntów leśnych na cele eksploatacji składowiska odpadów i w celu rekultywacji składowiska (dotyczy składowiska w Powodowie) w wysokości 51.500,00 zł.

Wydatki zaplanowano na tym samym poziomie, a w 2024 roku w przypadku ewentualnych zmian, plan w zakresie wydatków zostanie odpowiednio zmodyfikowany.

Paragraf 4480 – Podatek od nieruchomości**3.700.00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano wydatki w kwocie 3.700,00 zł związane z podatkiem od nieruchomości położonej na składowisku w Siekówku.

W stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 rok, planowane wydatki na 2024 rok z powyższego tytułu wzrosły o 1,07%. W 2024 roku w przypadku ewentualnych zmian, plan w zakresie wydatków zostanie odpowiednio zmodyfikowany.

II. Wydatki majątkowe 1.015.000,00 zł**Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (par. 6050) 1.015.000,00 zł****Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 1.015.000,00 zł****Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi 1.015.000,00 zł****Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych 1.015.000,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano realizację następujących przedsięwzięć inwestycyjnych:

- „Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” w wysokości 15.000,00 zł
- „Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec – uczestnika Związku Międzygminnego „OBRA”” w wysokości 1.000.000,00 zł.

Związek Międzygminny „OBRA” złożył wniosek do NFOŚiGW o dofinansowanie do przedsięwzięcia majątkowego pn. „Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec – uczestnika Związku Międzygminnego „OBRA””. Na dzień sporządzenia projektu, Związek nie otrzymał decyzji o pozytywnym rozpatrzeniu ww. wniosku. W związku z powyższym, po akceptacji wniosku i przyznaniu środków zewnętrznych, plan dochodów jak i wydatków zostanie odpowiednio zmodyfikowany.

Rozdział 90002 - paragraf 6050 dotyczący wydatków inwestycyjnych obejmuje następujące wydatki ujęte w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, które obrazuje poniższa tabela.

Tabela Nr 7**Wykaz przedsięwzięć majątkowych rozdział 90002 par. 6050**

Lp.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres		Limit 2024
		Od	Do	
1	Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą	2017	2024	15 000,00 zł
2	Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec - uczestnika Związku Międzygminnego "OBRA"	2023	2024	1 000 000,00 zł
RAZEM				1 015 000,00 zł

W grudniu br. w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2026 nastąpi aktualizacja limitu zobowiązań w przedsięwzięciu 1.3.2.2. - „Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec – uczestnika Związku Międzygminnego „OBRA”” – zmiana limitu zobowiązań z kwoty 1.070.000,00 zł do kwoty 1.020.000,00 zł.

PLAN PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „OBRA” NA 2024 ROK

W budżecie na 2024 rok planuje się przychody w kwocie **3.909.058,00 zł** z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych, która nie zostanie wykorzystana do końca 2023 roku. Natomiast rozchodów nie planuje się. W związku z tym, że planowany budżet na 2024 rok jest budżetem niezrównoważonym, planowane przychody przeznaczone będą na pokrycie deficytu budżetowego w 2024 roku.

Jak kształtuje się przewidywane wykonanie przychodów i rozchodów na 2023 rok według planu na dzień 30 września 2023 roku z planem na 2024 rok przedstawia tabela poniżej.

Tabela Nr 8

Plan przychodów i rozchodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie wg planu na dzień 30-09-2023 roku	Plan na 2024 rok
I.	PRZYCHODY	1 372 130,46	3 909 058,00
1	957 - Nadwyżki z lat ubiegłych	1 372 130,46	3 909 058,00
II.	ROZCHODY	0,00	0,00
III.	SALDO (I-II)	1 372 130,46	3 909 058,00

Związek Międzygminny „OBRA” w 2024 roku nie planuje zaciągać zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WYNIKU FINANSOWEGO ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „OBRA”

Budżet Związku Międzygminnego „OBRA” na 2024 rok jest budżetem nie zrównoważonym. Wystąpiła ujemna różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi w kwocie **3.909.058,00 zł**. Deficyt budżetowy sfinansowany zostanie przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych.

Porównanie planowanego wyniku finansowego budżetu na 2023 rok według planu dzień 30 września 2023 roku z planowanym wynikiem na 2024 rok obrazuje poniższa tabela.

Tabela Nr 9

Planowany wynik finansowy budżetu

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie wg planu na dzień 30-09-2023 roku	Planowany budżet na 2024 rok	% wzrostu
I. Dochody	26 046 704,50	11 644 505,00	44,71
II. Wydatki	27 418 834,96	15 553 563,00	56,73
III. Wynik finansowy (I-II)	-1 372 130,46	-3 909 058,00	x

Berzyna, dnia 14 listopada 2023 r.