

Uchwała Nr 3/2015

Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z siedzibą w Lesznie

z dnia 16 marca 2015 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu

Związku Międzygminnego

„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2014 rok

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 i ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zmianami) w związku z art. 73 a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zmianami), Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały i przedkłada je Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Zarządu Związku

Zastępca Przewodniczącego

Członek Zarządu Związku

Przewodniczący Zarządu
Komunalnego Związku Gmin
Regionu Leszczyńskiego

Janusz Kozłowski
Z-ca Przewodniczącego Zarządu
Komunalnego Związku Gmin
Regionu Leszczyńskiego

Adam Mytych

Członek Zarządu
Komunalnego Związku Gmin
Regionu Leszczyńskiego

Jacek Widynski

Załącznik do Uchwały Nr 3./2015
Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
z dnia 16. marca 2015 r.
w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego
z wykonania budżetu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
za 2014 rok.

SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA BUDŻETU
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„KOMUNALNY ZWIĄZEK GMIN
REGIONU LESZCZYŃSKIEGO”
ZA 2014 ROK



**Spis treści do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Zarządu Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2014 rok.**

I.	Wstęp	3
II.	Tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem dotyczącym realizacji dochodów budżetu za 2014r.....	5
III.	Tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem dotyczącym realizacji wydatków budżetu za 2014r.....	14
IV.	Tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem planowanych i wykonanych przychodów i rozchodów budżetu oraz planowany i wykonany deficyt budżetu w 2014r.....	25
V.	Informacja dotycząca stanu zadłużenia Związku Międzygminnego z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych oraz poręczenia i gwarancji.....	26
VI.	Informacja dotycząca należności i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2014 r.	26
VII.	Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowanej w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.3 Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 31 grudnia 2014r.	29
VIII.	Informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2014 r.....	52
	Wykaz Tabel.....	55



I. WSTĘP

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 Związku jest 18 jednostek samorządu terytorialnego. Od dnia 1 lipca 2013 roku na mocy ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach pobór opłaty za gospodarowanie odpadami jest realizowany przez Związek od wszystkich właścicieli nieruchomości.

Budżet Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2014 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego Uchwałą Nr VI/4/2013 z dnia 20 grudnia 2013 r. Ww. uchwała zakładała zrównoważony budżet. Wysokość planowanych dochodów i wydatków kształtowała się następująco:

Dochody	29.318.000,00 zł
Wydatki	29.318.000,00 zł

Ustalono łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 29.318.000,00 zł, z czego całość stanowiły dochody bieżące. Wydatki budżetu planowane w uchwale budżetowej z 20 grudnia 2013 r. ustalone zostały w wysokości 29.318.000,00 zł, z czego 29.241.000,00 zł stanowiły wydatki bieżące oraz 77.000,00 zł wydatki majątkowe.

Budżet Związku Międzygminnego został zmieniony Uchwałą Nr 3/2014 Zarządu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego z dnia 2 kwietnia 2014 r. Po stronie wydatków dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie.

Kolejna zmiana budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” nastąpiła 26 czerwca 2014 r., Uchwałą nr VII/7/2014 Zgromadzenia Związku Międzygminnego. W wyniku wprowadzonych zmian dokonano zwiększenia budżetu Związku Międzygminnego Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego po stronie dochodów bieżących o kwotę 61.000 zł, po stronie wydatków o kwotę 3.821.308,00 zł oraz ustalono przychody budżetu w kwocie 3.760.308,00 zł pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Na dzień 31 grudnia 2014 r. plan dochodów i wydatków budżetu przedstawiał się następująco:

Dochody	29.379.000,00 zł
Wydatki	33.139.308,00 zł

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu stanowiła planowany deficyt budżetowy w kwocie 3.760.308,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu były przychody pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Na skutek wprowadzonych zmian ustalono łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 29.379.000,00 zł, z czego całość stanowiły dochody bieżące. Wydatki budżetu planowane w uchwale budżetowej z 26 czerwca 2014 r. ustalone zostały w wysokości 33.139.308,00 zł, z czego 33.062.308,00 zł stanowiły wydatki bieżące oraz 77.000,00 zł wydatki majątkowe.

Czwarta zmiana budżetu dokonana została w dniu 26 sierpnia 2014 r. Uchwałą Nr VIII/2/2014 przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”. Po dokonanej zmianie wysokość planowanych dochodów i wydatków kształtowała się następująco:

Dochody	29.460.500,00 zł
Wydatki	33.220.808,00 zł

Zwiększona kwota dochodów wynikała m.in. z planowanych wpływów z tytułu opłaty produktowej i wpływów z różnych dochodów. Zwiększenie planowanych wydatków dotyczyło wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. Kwota planowanego deficytu budżetowego pozostała bez zmian.

Uchwałą nr 14/2014 Zarządu Związku Międzygminnego z dnia 1 października 2014 r. dokonano kolejnej zmiany uchwały budżetowej na 2014 r. polegającej na przeniesieniu środków po stronie wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. Kwota ogółem planowanych dochodów i wydatków nie uległa zmianie.

Kolejna zmiana uchwały budżetowej nastąpiła 22 października 2014 r. Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” Uchwałą nr IX/1/2014, zwiększyło m.in. dochody o kwotę 73.480,00 zł, m.in. na skutek planowanych wpływów z odsetek wynikających z lokat bankowych, otrzymanej dotacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska oraz zwrotu kosztów szkoleń pracowników KZGRL. Wydatki planowane do realizacji zostały zakwalifikowane zgodnie z przeznaczeniem otrzymanych dotacji i refundacji. Pozostała kwota przeznaczona została na wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi. Wydatki na 2014 r. zwiększone zostały również o kwotę 73.480,00 zł. Po dokonanej zmianie wysokość planowanych dochodów i wydatków kształtowała się następująco:

Dochody	29.533.980,00 zł
Wydatki	33.294.288,00 zł

Kwota planowanego deficytu pozostała na poziomie 3.760.308,00 zł.

Dnia 3 grudnia 2014 r. Uchwałą Nr 18/2014 Zarząd Związku Międzygminnego KZGRL dokonał zmiany uchwały budżetowej polegającej na przeniesieniu środków po stronie wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. Kwota planowanych dochodów, wydatków i przychodów ogółem nie uległa zmianie.

Ostatnia aktualizacja budżetu dotycząca 2014 r. dokonana została 16 grudnia 2014 r. przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego Uchwałą Nr X/8/2014. Ustalono następujące łączne kwoty dochodów i wydatków:

Dochody	32.044.000,00 zł
Wydatki	33.675.000,00 zł

W wyniku dokonanej zmiany dochody bieżące zwiększone zostały o kwotę 2.510.020,00 zł, które pochodziły m.in. z planowanych wpływów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W konsekwencji zwiększone zostały m.in. wydatki bieżące na 2014 r. o kwotę 380.712,00 zł. Na skutek dokonanych zmian, aktualizacji uległ planowany przychód pochodzący z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego planowanego w 2014 r. w wysokości 1.631.000,00 zł.

Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w stosunku do założonego planu na dzień 31 grudnia 2014 r. przedstawiało się następująco:

DOCHODY

Planowane dochody na dzień 31 grudnia 2014 r.	32.044.000,00 zł
Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2014 r.	32.406.053,33 zł
% wykonania na dzień 31 grudnia 2014 r.	101,13 %

WYDATKI

Planowane wydatki na dzień 31 grudnia 2014 r.	33.675.000,00 zł
Wykonane wydatki na dzień 31 grudnia 2014 r.	30.462.107,52 zł
% wykonania na dzień 31 grudnia 2014 r.	90,46 %

Wykonanie budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2014 r. zamyka się nadwyżką w kwocie **1.943.945,81 zł**.

Wykonanie przychodów i rozchodów w stosunku do założonego planu na dzień 31 grudnia 2014 r. przedstawia się następująco:

PRZYCHODY

Planowane przychody na pokrycie deficytu na dzień 31 grudnia 2014r.	1.631.000,00 zł
Wykonane przychody na pokrycie deficytu na dzień 31 grudnia 2014 r.	0,00 zł
% wykonania na dzień 31 grudnia 2014 r.	0,00 %

Wykonane przychody ogółem pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych wykazane w sprawozdaniu Rb-NDS (kwartalne sprawozdanie o nadwyżce / deficycie) na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosiły 3.760.308,53zł.

ROZCHODY

Planowane rozchody na dzień 31 grudnia 2014 r.	0,00 zł
Wykonane rozchody na dzień 31 grudnia 2014 r.	0,00 zł
% wykonania na dzień 31 grudnia 2014 r.	0,00 %

II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETU ZA 2014 R.

Plan dochodów Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 31 grudnia 2014 r. (zgodnie z Uchwałą nr VI/4/2013 Zgromadzenia Związku z dnia 20 grudnia 2013 r. ze zmianami) wynosił **32.044.000,00 zł**. Dochody budżetu zaplanowane na 2014 r. obejmowały wyłącznie dochody bieżące. Wykonanie dochodów na koniec grudnia 2014 r. obejmowało kwotę **32.406.053,33 zł**, co stanowi **101,13 %** planowanych dochodów ogółem. Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 1.

**Struktura dochodów Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
za 2014 r.**

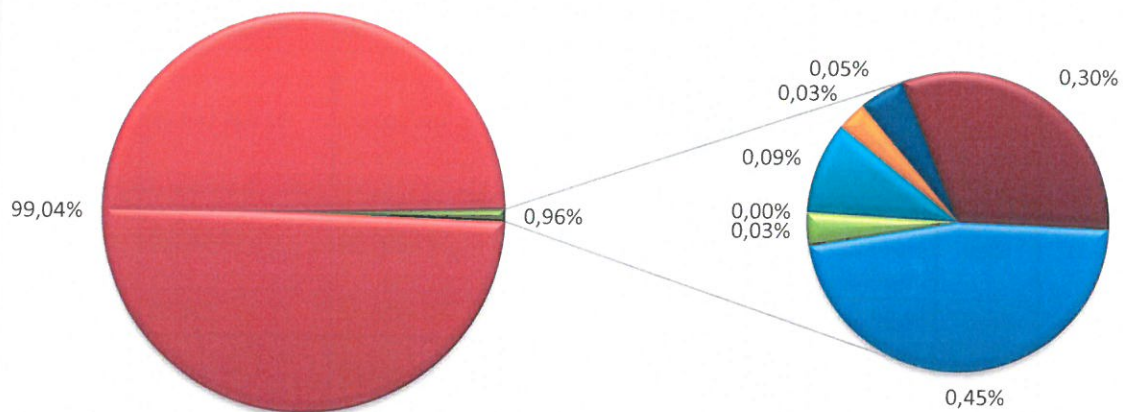
Tabela nr 1

Źródło Dochodów	Dochody planowane na 31.12.2014 (w zł)	Dochody wykonane na 31.12.2014 (w zł)	Struktura dochodów		
			Dochody planowane 31.12.2014 (%)	Dochody wykonane 31.12.2014 (%)	Odchylenie (5-4)
1	2	3	4	5	6
DOCHODY WŁASNE	32 044 000,00	32 406 053,33	100,00	100,00	0,00
Dział 758 - Różne rozliczenia	140 000,00	145 016,04	0,44	0,45	0,01
Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe	140 000,00	145 016,04	0,44	0,45	0,01
1. Pozostałe odsetki (dział 758 rozdział 75814 paragraf 0920)	140 000,00	145 016,04	0,44	0,45	0,01
Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	31 904 000,00	32 261 037,29	99,56	99,55	-0,01
Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami	31 824 000,00	32 162 637,02	99,31	99,25	-0,06
1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0490)	31 764 500,00	32 096 148,28	99,13	99,04	-0,08
2. Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0580)	11 000,00	10 830,00	0,03	0,03	0,00
3. Wpływy z różnych opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0690)	520,00	116,00	0,00	0,00	0,00
4. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0910)	23 000,00	30 785,00	0,07	0,09	0,02
5. Wpływy z różnych dochodów (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0970)	9 980,00	9 757,74	0,03	0,03	0,00
6. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 2460)	15 000,00	15 000,00	0,05	0,05	0,00
Rozdział 90020 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	80 000,00	98 400,27	0,25	0,30	0,05
1. Wpływy z opłaty produktowej (dział 900 rozdział 90020 paragraf 0400)	80 000,00	98 400,27	0,25	0,30	0,05
RAZEM	32 044 000,00	32 406 053,33	100,00	100,00	0,00

Planowane i wykonane dochody budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” kształtowały się następująco:

	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
Plan	32.044.000,00	0,00
Wykonanie	32.406.053,33	0,00

**STRUKTURA WYKONANIA DOCHODÓW BIEŻĄCYCH ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„KOMUNALNY ZWIĄZEK GMIN REGIONU LESZCZYŃSKIEGO” W 2014 R.**



- Pozostałe odsetki (dział 758 rozdział 75814 paragraf 0920)
- Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0490)
- Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0580)
- Wpływy z różnych opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0690)
- Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0910)
- Wpływy z różnych dochodów (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0970)
- Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 2460)
- Wpływy z opłaty produktowej (dział 900 rozdział 90020 paragraf 0400)

Poniższa tabela (Tabela nr 2) przedstawia plan i wykonanie dochodów w ujęciu wykonawczym w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

**Plan i wykonanie dochodów Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
za 2014 r.**

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 31.12.2014 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2014 (w zł)	% wykonania na dzień 31.12.2014 (w zł)
758			Różne rozliczenia	140 000,00	145 016,04	103,58
	75814		Różne rozliczenia finansowe	140 000,00	145 016,04	103,58
		0920	Pozostałe odsetki	140 000,00	145 016,04	103,58
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	31 904 000,00	32 261 037,29	101,12
	90002		Gospodarka odpadami	31 824 000,00	32 162 637,02	101,06
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	31 764 500,00	32 096 148,28	101,04
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	11 000,00	10 830,00	98,45
		0690	Wpływy z różnych opłat	520,00	116,00	22,31
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	23 000,00	30 785,00	133,85
		0970	Wpływy z różnych dochodów	9 980,00	9 757,74	97,77
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	15 000,00	15 000,00	100,00
	900020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	80 000,00	98 400,27	123,00
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	80 000,00	98 400,27	123,00
RAZEM				32 044 000,00	32 406 053,33	101,13

Opis realizacji dochodów za 2014 r. według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco:

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75814	Różne rozliczenia finansowe	
Paragraf 0920	Pozostałe odsetki	145.016,04 zł

Zgodnie z zapisami § 4 Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego w sprawie uchwały budżetowej na 2014 r., upoważniono Zarząd Związku do lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku. Wykonanie budżetu w zakresie dochodów z tytułu odsetek zrealizowane zostało na poziomie 103,58% w stosunku do planu

finansowego. Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych oraz odsetek od depozytów typu overnight w 2014 r. Wysoki wskaźnik wykonania dochodów wynika z możliwości obrotu zgromadzonymi na rachunku bankowym środkami finansowymi, które są konsekwencją przesunięć czasowych wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. Zapisy umów zawartych z firmami zajmującymi się odbiorem, transportem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych (gdzie terminy płatności określone zostały na 30 dni od dnia doręczenia faktury), umożliwiają przekazywanie środków zgromadzonych na podstawowym rachunku bankowym na rachunek lokat terminowych. Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi stanowią ok. 94% ogółu miesięcznych wydatków Związku, wobec powyższego korzystne zapisy umów z firmami wywozowymi, dają możliwość lokowania wolnych środków i osiągnięcia dochodów z tytułu otrzymanych odsetek z lokat bankowych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	32.096.148,28 zł

Paragraf 0490 obejmujący wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego dotyczyło opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobierane przez Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego. System odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych opiera się na uzyskaniu takiego poziomu środków finansowych pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, który pozwoli na pokrycie wszystkich dopuszczonych przez ustawę o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, rodzajów kosztów funkcjonowania tego systemu. Biorąc pod uwagę osiągnięcie dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (+należności) oraz wydatki wykonane związane z funkcjonowaniem gospodarki odpadami komunalnymi (+ zobowiązania), należy stwierdzić, że ustalona przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” wysokość stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi jest ekwiwalentna do wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu. Dochody wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadów komunalnych w stosunku do planu finansowego dochodów zrealizowane zostały na poziomie 101,04%.

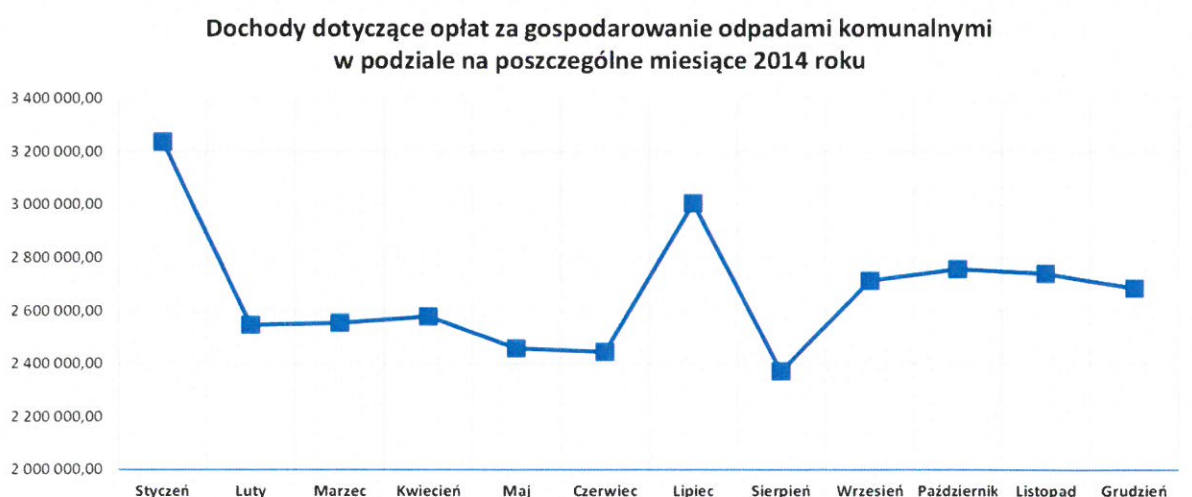
Na dzień 31 grudnia 2014 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 388.539,05 zł. Główną przyczyną powstałych nadpłat są opłaty wniesione z góry przez podatników (np. z miesięcznym, kwartalnym, bądź półrocznym wyprzedzeniem). System odbioru odpadów komunalnych powstał 1 lipca 2013 r. wobec powyższego osoby, które dokonały pierwszej opłaty za rok z góry tj. 1 lipca 2013 r. i kontynuują sposób regulowania zobowiązań wobec KZGRL, powodują powstawanie nadpłat na koniec każdego roku, czego konsekwencją była wysokość nadpłaconych środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2014 r.

Ponadto na dzień sporządzenia niniejszego opracowania wystąpiły należności wymagalne wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 3.031.635,68 zł. Wysoki wskaźnik zaległości każdego miesiąca maleje z uwagi na prowadzone prace windykacyjne. Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 maja 2014 r. w sprawie trybu postępowania wierzycieli należności pieniężnych przy podejmowaniu czynności zmierzających do zastosowania środków egzekucyjnych, podejmowane są dodatkowe czynności umożliwiające zniwelowanie należności wymagalnych do minimum. Zgodnie z § 3 niniejszego rozporządzenia „Przy podejmowaniu

czynności zmierzających do zastosowania środków egzekucyjnych wierzyciel może informować zobowiązanego, w szczególności poprzez internetowy portal informacyjny, krótką wiadomość tekstową (sms), e-mail, telefon, faks, o terminie zapłaty należności pieniężnych lub jego upływie, wysokości należności pieniężnej, rodzaju i wysokości odsetek z tytułu niezapłacenia w terminie należności pieniężnej oraz grożącej egzekucji administracyjnej i mogących powstać kosztach administracyjnych”. Z praktycznego punktu widzenia jest to narzędzie będące najskuteczniejszą formą egzekwowania należności wymagalnych. Większość dłużników nie reguluje należnej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zupełnie nieświadomie. Dopiero po otrzymaniu informacji o zaległości dokonuje wpłaty wraz z należnymi odsetkami.

Podejmowane czynności windykacyjne mają na celu przy minimalnym zaangażowaniu środków finansowych doprowadzić do spłaty zaległości. W tym celu pracownik ds. windykacji w pierwszej kolejności podejmuje próbę nawiązania kontaktu telefonicznego, faksem, mailowego a także w uzasadnionych przypadkach (przy jednostkowej zaległości powyżej 50 zł) korespondencyjnego, poprzez wysłanie listem zwykłym na adres wskazany w deklaracji, wezwania do zapłaty powstałej zaległości z informacją o wysokości zadłużenia, rodzaju odsetek, z numerem rachunku bankowego właściwego do dokonywania wpłat, także grożącej egzekucji administracyjnej i mogących powstać kosztach egzekucyjnych. W przypadku braku spłat w wyniku podjętych działań windykacyjnych lub niemożliwości skontaktowania się w w/w sposób z podatnikiem, wierzyciel przesyła Zobowiązanemu za pośrednictwem przedsiębiorstwa „Poczta Polska” listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru upomnienie, zawierające wezwanie do wykonania obowiązku zapłaty z zagrożeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego.

Poniższy wykres przedstawia jak kształtowały się dochody w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w poszczególnych miesiącach objętych sprawozdaniem.



W miesiącu styczniu 2014 r. odnotowano najwyższy wskaźnik wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Powstanie tak dużej różnicy w wysokościach wpłat w poszczególnych miesiącach spowodowane zostało dwoma czynnikami. Pierwszy dotyczy regulowania przez właścicieli nieruchomości płatności za cały rok „z góry”. Dotyczyło to m.in. osób, gdzie ze względu na niewielką liczbę zamieszkujących nieruchomość opłata za gospodarowanie odpadami była niska i regulowano należność „z góry” za okres 6 bądź 12 miesięcy. Kolejnym czynnikiem, który

wpłynął na osiągnięcie wysokiego wskaźnika dochodów w styczniu 2014 r. były spłaty należności wymagalnych z 2013 r. dotyczące opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	10.830,00 zł

Grzywny i inne kary pieniężne zrealizowane w wysokości 10.830,00 zł dotyczą kar umownych wynikających z nieodebrania w terminie wskazanym w harmonogramie odbioru - odpadów komunalnych przez firmy, którym udzielono zamówienia publicznego w wyniku rozstrzygnięcia przetargu nieograniczonego. Dochody wynikające z grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych zrealizowane zostały w 2014 r. (w stosunku do planu dochodów) na poziomie 98,45%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0690	Wpływy z różnych opłat	116,00 zł

Powyższe dochody stanowią koszty upomnień zapłacone przez podatników na skutek wystawionych upomnień. Wskaźnik wykonania w stosunku do planu dochodów na 2014 r. wynosił na dzień 31 grudnia 2014 r. 22,31%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30.785,00 zł

Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi realizowane zostały w wysokości 30.785,00 zł. Odsetki za zwłokę naliczane były od dnia następującego po dniu upływu terminu płatności opłaty lub terminu, w którym płatnik był obowiązany dokonać wpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Dochody pochodzące z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i innych opłat zrealizowane zostały na poziomie 133,85 % w stosunku do planu.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0970	Wpływy z różnych dochodów	9.757,74 zł

Powyższe dochody pochodzą z rozliczeń z lat ubiegłych oraz wpływów wynikających ze zwrotu kosztów szkoleń i studiów podyplomowych pracowników z Krajowego Funduszu Szkoleniowego. Na kwotę 9.757,74 zł składały się dochody w wysokości 1.265,44 zł, które dotyczą zwrotu za rok ubiegły składek ZUS po dokonanej korekcie deklaracji ZUS; dochody w wysokości 220,00 zł, które dotyczą zwrotu kaucji wpłaconej w roku ubiegłym za dystrybutory do wody pitnej oraz środki pochodzące z KFS w wysokości 8.272,30 zł. Powyższy paragraf zrealizowany został na poziomie 97,77% w stosunku do planu finansowego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na	15.000,00 zł

realizacje zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

W dziale 900 rozdziale 90002 paragrafie 2460 (środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych) planowane środki finansowe zostały zrealizowane w 100,00%. Powyższe dochody wynikają z podpisania umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadania pn. "Kształtowanie świadomości ekologicznej uczniów szkół podstawowych z terenu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi". Dochody przeznaczone zostały zgodnie z treścią umowy na koszty/wydatki bieżące związane z realizacją ww. przedsięwzięcia.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	
Paragraf 0400	Wpływy z opłaty produktowej	98.400,27 zł

Zgodnie z art. 29 pkt 3 ustawy z dnia 11 maja 2001 r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej "środki pochodzące z opłat produktowych za opakowania, powiększone o przychody z oprocentowania, przekazywane są wojewódzkim funduszom, a następnie gminom (związkom gmin), proporcjonalnie do ilości odpadów opakowaniowych przekazanych do odzysku i recyklingu, wykazanych w sprawozdaniach. Wpływy zostały zrealizowane w 123,00% w stosunku do planu finansowego. W związku z tym, iż powyższa opłata pierwszy (i ostatni) raz ujmowana została w planie finansowym, jej wyliczenie oparto wyłącznie na szacunkach. Jest to główna przyczyna odchylenia w stosunku do planu finansowego.

Przyczyny znaczących odchylenia wykonania od ustalonego planu na 2014 r. przedstawia tabela nr 3.

Odchylenia planowanych dochodów w stosunku do wykonania za 2014 r.

Tabela nr 3

Dział	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	%	Przyczyna odchylenia
758	75814	0920	140 000	145 016,04	103,58	Wykonane dochody z tytułu pozostałych odsetek zrealizowane zostały w 2014 r. na poziomie 103,58% w stosunku do planu. Zwiększone od planowanych dochody są wynikiem lokowania wolnych środków pieniężnych na rachunki lokat terminowych i depozytów typu overnight. Korzystana oferta banku innego niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku i upoważnienie Zarządu do lokowania wolnych środków pieniężnych w innych bankach spowodowały, że wskaźnik wykonania budżetu dla dochodów pochodzących z pozostałych odsetek zrealizowany został na tak wysokim poziomie.
900	90002	0490	31 764 500	32 096 148,28	101,04	Wpływy z innych opłat lokalnych pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw obejmują opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Na dzień 31 grudnia 2014 r. wskaźnik wykonania powyższych dochodów wynosił 101,04%. W wyniku działań windykacyjnych wielu podatników uregulowało w roku bieżącym zaległości za

						rok ubiegły, co wpłynęło w znacznym stopniu na zwiększenie dochodów z tego tytułu w stosunku do planu na 2014 r.
900	90002	0580	11 000	10 830,00	98,45	Dochody z tytułu grzywien i kar pieniężnych od osób prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych zrealizowane zostały na poziomie 98,45 % w stosunku do planu dochodów. Niższy wskaźnik o 1,55% w stosunku do planu wynika z zaokrągleń planu finansowego do pełnych tysięcy złotych. Kary umowne naliczone zostały przedsiębiorstwom z którymi podpisane zostały umowy na odbiór i transport odpadów komunalnych w okresie od 1 lipca 2013 r. do 31 grudnia 2014 r. W wyniku nieodebrania odpadów komunalnych w terminie określonym harmonogramem odbioru odpadów komunalnych naliczone zostały kary umowne.
900	90002	0690	520	116,00	22,31	Wpływy z różnych opłat wykonane zostały na poziomie 22,31 % w stosunku do planowanych dochodów z tego tytułu. Niski wskaźnik wykonania wynika z faktu, iż większość podatników dokonuje wpłaty zaległej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi po podjęciu przez pracownika windykacji próby nawiązania kontaktu ze z Zobowiązany w celu poinformowania o zaległościach. Skutkiem tego jest zmniejszenie dochodów pochodzących np. z kosztów upomnień, a w konsekwencji zwiększenie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
900	90002	0910	23 000	30 785,00	133,85	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zrealizowane zostały na poziomie 133,85 % w stosunku do planu dochodów dotyczących paragrafu 0910. Większe w znacznym stopniu (o 33,85%) dochody z tytułu odsetek wynikają z faktycznych zaległości (również z 2013 r.), jakie zostały uregulowane w IV kwartale 2014 r., co spowodowało osiągnięcie wyższych dochodów od planowanych w 2014 r. Odsetki od opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi naliczone zostały stosownie do wnoszonych po terminie płatności opłat za odpady komunale.
900	90002	0970	9 980	9 757,74	97,77	Powodem zrealizowania dochodów na dzień 31 grudnia 2014 r. na poziomie 97,77% był zwrot środków finansowych do Krajowego Funduszu Szkoleniowego w kwocie 208,00 zł na skutek zaoferowania przez instytucje prowadzące szkolenia i studia podyplomowe atrakcyjniejszych warunków finansowych. W konsekwencji wydatki na ww. szkolenia zostały obniżone, co wpłynęło na zmniejszenie planowanych dochodów z tego tytułu w 2014 r.
900	90002	2460	15 000	15 000,00	100,00	Odchylenia od planowanych dochodów pochodzących ze środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych nie wystąpiły (tzn. zrealizowane zostały w 100%).

900	90020	0400	80 000	98 400,27	123,00	Wpływy z opłaty produktowej dokonane zostały przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska. Wskaźnik wykonania powyższych dochodów był o 23% wyższy od planu dochodów z tego tytułu. Jedynym wyznacznikiem (szacunkiem) przyjęcia do planu dochodów pochodzących z opłaty produktowej była pierwsza rata ww. opłaty. W latach wcześniejszych powyższa opłata stanowiła dochód gmin, bowiem gminy obowiązane były do sporządzenia rocznego sprawozdania zawierającego informację o rodzaju i ilości odpadów opakowaniowych zebranych przez gminę, itp. Utworzony przez gminy Związek Międzygminny sporządził za 2013 r. sprawozdanie obejmujące informacje o odpadach opakowaniowych w związku z powyższym dokonana została przez WFOŚ wpłata stanowiąca dodatkowy dochód Związku.
-----	-------	------	--------	-----------	--------	---

III. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETU ZA 2014 R.

Plan wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 31 grudnia 2014 r. (zgodnie z uchwałą nr VI/4/2013 Zgromadzenia Związku z dnia 20 grudnia 2013 r. ze zmianami) wynosił **33.675.000 zł**. Wydatki budżetu zaplanowane na 2014 r. obejmowały wydatki bieżące w kwocie 33.598.000 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 77.000,00 zł. Wykonanie wydatków na 31 grudnia 2014 r. wynosiło **30.462.107,52 zł**, co stanowiło **90,46 %** planowanych wydatków ogółem. Strukturę wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 31 grudnia 2014 r. przedstawia tabela nr 4.

Struktura wydatków Związku Międzygminnego
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”
na dzień 31 grudnia 2014 r.

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	Kwota wydatków		Struktura wydatków		Odchylenie (5-4)
	Plan na dzień 31.12.2014 r. (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r. (w zł)	Plan na dzień 31.12.2014 r. (%)	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r. (%)	
1	2	3	4	5	6
I. Wydatki bieżące, w tym:	33 598 000,00	30 443 982,52	99,77	99,94	0,17
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 329 600,00	1 211 078,19	3,95	3,98	0,03
pozostałe wydatki bieżące	32 268 400,00	29 232 904,33	95,82	95,96	0,14
II. Wydatki majątkowe, w tym:	77 000,00	18 125,00	0,23	0,06	-0,17
zakupy inwestycyjne	77 000,00	18 125,00	0,23	0,06	-0,17
RAZEM	33 675 000,00	30 462 107,52	100,00	100,00	0,00

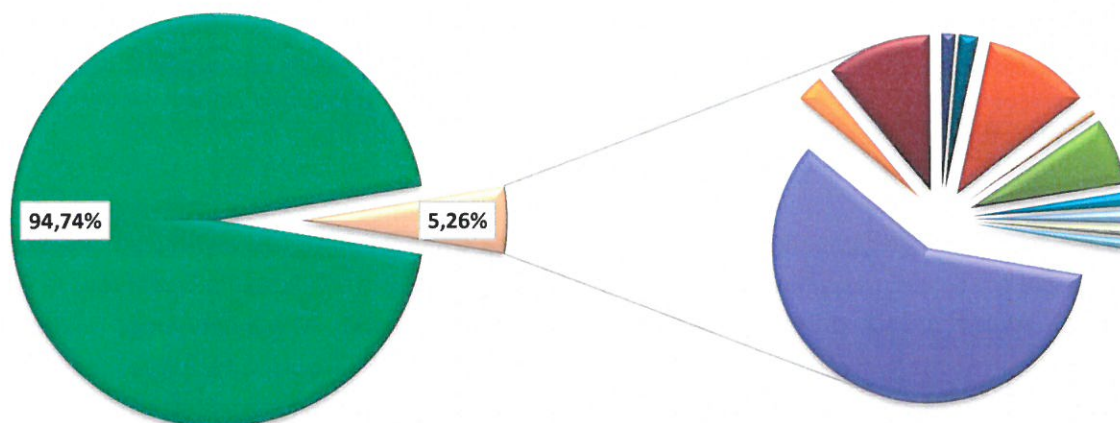
Szczegółowa analiza wykonania budżetu po stronie wydatków przedstawia się następująco:

- I. Wydatki bieżące do dnia 31 grudnia 2014 r. wykonano w wysokości 30.443.982,52 zł, co stanowi 99,94 % wykonania budżetu (w strukturze wydatków) ogółem. Wśród wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowiły w strukturze wykonanych wydatków 3,98 % na koniec grudnia 2014 r. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 29.232.904,33 zł, stanowiły 95,96 % w strukturze wydatków wykonania budżetu na dzień 31 grudnia 2014 r.
- II. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zostały zrealizowane wydatki majątkowe w wysokości 18.125,00 zł, co stanowi 0,06 % wykonanych wydatków na ten cel (w strukturze wydatków ogółem).

Wydatki Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 31 grudnia 2014 r. zostały zaplanowane w wysokości 33.675.000,00 zł. Wykonanie wydatków za 2014 r. wynosiło 30.462.107,52 zł. Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” przedstawia tabela nr 5. Planowane i wykonane wydatki budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” kształtowały się następująco:

	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	33 598 000,00	77 000,00
Wykonanie	30 443 982,52	18 125,00

STRUKTURA WYKONANIA WYDATKÓW W 2014 R.



- Rezerwy
- Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń
- Wynagrodzenia osobowe pracowników
- Dodatkowe wynagrodzenie roczne
- Składki na ubezpieczenia społeczne
- Składki na Fundusz Pracy
- Wynagrodzenia bezosobowe
- Zakup materiałów i wyposażenia
- Zakup usług zdrowotnych
- Zakup usług pozostałych
- Zakup usług dostępu do sieci Internet
- Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telef.
- Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telef.
- Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe
- Podróże służbowe krajowe
- Różne opłaty i składki
- Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
- Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej
- Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych

Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego

„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2014 r.

Tabela nr 5

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan 2014 na dzień 31.12.2014 r.	Wykonanie planu na dzień 31.12.2014 r.	% wykonania
				(w zł)		
758			Różne rozliczenia	34 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	34 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	34 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	33 641 000,00	30 462 107,52	90,55
	90002		Gospodarka odpadami	33 641 000,00	30 462 107,52	90,55
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 000,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 010 300,00	934 690,79	92,52
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	46 700,00	46 662,46	99,92
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	198 400,00	174 692,96	88,05
		4120	Składki na Fundusz Pracy	26 800,00	23 572,11	87,96
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	47 400,00	31 459,87	66,37
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200 100,00	176 843,46	88,38
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 800,00	2 525,00	90,18
		4300	Zakup usług pozostałych	31 800 000,00	28 861 213,63	90,76
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 000,00	1 461,24	73,06
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telef.	5 000,00	4 112,04	82,24
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telef.	12 000,00	7 957,83	66,32
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	115 000,00	112 766,40	98,06
		4410	Podróże służbowe krajowe	36 000,00	24 141,11	67,06
		4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	1 192,00	9,93
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 300,00	22 060,92	90,79
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	24 200,00	17 630,70	72,85
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	77 000,00	18 125,00	23,54
			z tego			
			urządzenie do przechowywania kopii	7 000,00	0,00	0,00
			zakup oprogramowania	77 000,00	18 125,00	23,54
			RAZEM	33 675 000,00	30 462 107,52	90,46

Opis realizacji wydatków za 2014 według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco:

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75818	Rezerwy ogólne i celowe	
Paragraf 4810	Rezerwy	0,00 zł

W 2014 r. rezerwy ogólne i celowe nie zostały wykorzystane.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 000,00 zł

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w 2014 r. wykonane zostały na poziomie 100% w stosunku do planu. Powyższe wydatki na rzecz pracowników obejmowały zwrot kosztów zakupu okularów korygujących dla 4 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. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2014 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	934 690,79 zł

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników na dzień 31 grudnia 2014 r. stanowią 92,52 % planowanych wydatków na wynagrodzenia w 2014 r. Oszczędności poczynione na powyższym paragrafie były podyktowane planowanym zatrudnieniem 4 osób na stanowiska związane z windykacją opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i księgowością podatkową. W konsekwencji zatrudnione zostały 2 osoby, w tym jeden pracownik od marca 2014 r., kolejny od lipca 2014 r. Zobowiązania na koniec 2014 r. w powyższym paragrafie nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	46 662,46 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zrealizowane zostało na poziomie 99,92% w stosunku do planu finansowego. Przyczyną niewykorzystania w 100% planowanych wydatków na ten cel są zaokrąglenia planu. Na powyższym paragrafie wystąpiły zobowiązania niewymagalne wynikające z konieczności naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. "trzynastki", w kwocie 68.625,96zł. 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.

Jednostki sektora finansów publicznych mogą zaciągać zobowiązania do sfinansowania w danym roku do wysokości wynikającej z planu wydatków lub kosztów jednostki, pomniejszonej o

wydatki na wynagrodzenia i uposażenia, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, inne składki i opłaty obligatoryjne oraz płatności wynikające z zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich. Wynika to z przepisów art. 46 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.z 2013 r. poz. 885, z późn. zm).

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	174 692,96 zł

Stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, zrealizowane zostały wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne. Główną przyczyną wykonania planowanych wydatków na poziomie 88,05 % były umowy wynikające z bezosobowego funduszu płac. Założenia budżetu dotyczące wydatków związanych ze składkami na ubezpieczenia społeczne płatnych przez pracodawcę (Związek Międzygminny) obejmowały maksymalną kwotę, jaka może wynikać z kosztów wynagrodzeń osobowego i bezosobowego funduszu płac. Na skutek zawartych ze zleceniobiorcami umów cywilnoprawnych, których dochód miesięczny przekroczył minimalne wynagrodzenie określone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, obowiązek opłacenia składek ubezpieczeń nie występował. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4110 na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosiły 12.709,50 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 12.709,50 zł. Powyższe zobowiązania wynikają z składek na ubezpieczenia społeczne naliczonych w związku z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, planowanym do wypłacenia w 2015 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4120	Składki na Fundusz Pracy	23 572,11 zł

Analogicznie jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne naliczone zostały stosownie do wysokości osobowego i bezosobowego funduszu płac składki na Fundusz Pracy. Powyższe wydatki wykonano na poziomie 87,96% w stosunku do planu budżetu na 2014 r. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4120 na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosiły 1.675,21 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 1.675,21 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	31 459,87 zł

Wynagrodzenia wynikające z bezosobowego funduszu płac na dzień 31 grudnia 2014 r. stanowiły wskaźnik wykonania na poziomie 66,37% planowanych wydatków. Niski wskaźnik wykonania jest konsekwencją m.in., oszczędności poczynionych w pracach zleconych na rzecz usług realizowanych przez osoby prowadzące działalność gospodarczą. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4170 na dzień 31 grudnia 2014 r. nie wystąpiły.

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

Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	176 843,46 zł

Paragraf 4210 obejmujący zakup materiałów i wyposażenia zrealizowany został na poziomie 88,38% (w stosunku do planu). Wydatki dotyczyły m.in. zakupu artykułów biurowych, oraz gospodarczych, wyposażenia w sprzęt komputerowy, meble, itp. Powyższe wydatki kształtowały się w następujący sposób:

- materiały biurowe – 6.946,61 zł
- materiały gospodarcze – 317,37 zł
- akcesoria i materiały komputerowe – 13.428,85 zł
- druki – 2.029,50 zł
- worki do segregacji – 5.273,50
- zakup wyposażenia – 35.142,72 zł
- materiały i wyposażenie związane z edukacją środowiska –100.586,26 zł
- pozostałe materiały – 13.118,65 zł

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4210 na dzień 31 grudnia 2014 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4280	Zakup usług zdrowotnych	2 525,00 zł

Zakup usług zdrowotnych zrealizowany został na poziomie 90,18 % w stosunku do planu wydatków 2015 r. Powyższe wydatki dotyczą wyłącznie badań profilaktycznych pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4280 na dzień 31 grudnia 2014 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4300	Zakup usług pozostałych	28 861 213,63 zł

Zakup usług pozostałych na dzień 31 grudnia 2014 r. zrealizowany został na poziomie 90,76 % planowanych wydatków w 2014 r. Mniejsze od planowanych wydatki na ten cel wynikają przede wszystkim ze zobowiązań jakie powstały na 31 grudnia 2014 r., zgodnie z treścią zawartych umów na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Ww. umowy 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 2015 r.) w kwocie 2.634.271,81 zł dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.) będą stanowiły wydatek 2015 r. Poza ww. zobowiązaniami dotyczącymi paragrafu wydatków § 4300 wystąpiły również zobowiązania wynikające z usług pocztowych w kwocie ogółem 5.829,65 zł.

Struktura wydatków w paragrafie 4300 na dzień 31 grudnia 2014 r. kształtowała się w następujący sposób:

- usługi pocztowe – 48.393,50 zł
- usługi bankowe –20.549,41 zł
- usługi reklamowe, ogłoszenia –1.893,22 zł
- usługi prawne i kancelaryjne – 20.664,00 zł
- usługi abonamentowe – 15.795,49 zł
- usługi transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych –28.728.111,36 zł
- usługi informatyczne – 2.600,00
- usługi związane z edukacją – 4.999,00
- pozostałe usługi bieżące – 18.207,65 zł

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4300 na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosiły 2.640.101,46 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 2.640.101,46 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	1 461,24 zł

Wydatki związane z zakupem usług internet kształtowały się na poziomie 73,06 % w stosunku do planu wydatków na 2014 r. Zmniejszone wydatki na dzień 31 grudnia 2014 r., spowodowane zostały otrzymaniem korzystnej umowy z operatorem dostarczającym usługi internet. Była to jedyna przyczyna obniżenia wydatków w stosunku do założeń planu na 2014r. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2014 r. wynikające z powyższego paragrafu wynosiły 84,87 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 84,87 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonej w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	4 112,04 zł

Na dzień 31 grudnia 2014 r. opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonej w ruchomej publicznej sieci telefonicznej wykonane zostały na poziomie 82,24 % w stosunku do planu. Analogicznie jak w przypadku dostępu do sieci internet, zawarte z operatorem umowy wpłynęły pozytywnie na wykorzystanie planowanych wydatków na ten cel w 2014 r. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2014 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonej w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	7 957,83 zł

Wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego związane z opłatą z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonej w stacjonarnej sieci telefonicznej zrealizowane zostały na poziomie 66,32 %. Przyczyna odchylenia j.w. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2014 r. wynikające z powyższego paragrafu wynosiły 875,74 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 875,74 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	112 766,40 zł

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego zrealizowane zostały na poziomie 98,06 %. W II kwartale 2014 r. Związek wynajął dodatkowe pomieszczenie służące przechowywaniu dokumentacji Związku. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2014 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4410	Podróże służbowe krajowe	24 141,11 zł

Na dzień 31 grudnia 2014 r. obowiązywało sześć umów z pracownikami Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego dotyczących ryczałtu na jazdy lokalne. Ponadto do powyższych wydatków zaliczono delegacje służbowe pracowników Związku. Wydatki związane z podróżami służbowymi pracowników Związku Międzygminnego w okresie od stycznia do grudnia 2014 r., kształtowały się następująco:

- ryczałty za dojazdy – 9.547,08 zł
- delegacje jednorazowe – 14.594,03 zł

Wskaźnik wykonania w stosunku do planowanych wydatków na ten cel wynosił dla okresu sprawozdawczego 67,06%. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4410 na dzień 31 grudnia 2014 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4430	Różne opłaty i składki	1 192,00 zł

Do dnia 31 grudnia 2014 r. wydatki związane z różnymi opłatami i składkami zrealizowane zostały na poziomie 9,93%. Wśród powyższych wydatków wyodrębnić należy:

- ubezpieczenie mienia – 1.061,00 zł
- opłata skarbową – 131,00 zł

W trakcie 2014 r. dokonano wydatku na kwotę 9.790,80 zł, stanowiącego kaucję dla zabezpieczenia roszczeń Wynajmującego. Dnia 30 grudnia 2014 r. Wynajmujący dokonał zwrotu kaucji zgodnie z treścią zawartej umowy. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2014 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 060,92 zł

W 2014 r. dokonano odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 22.060,92 zł, co stanowi 90,79% planowanych wydatków na 2014 r. Powyższa kwota odpisu przekazana została na rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych stosownie do przepisów prawa. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2014 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 630,70 zł

Na dzień 31 grudnia 2014 r. zrealizowane zostały wydatki na szkolenia pracowników w wysokości 72,85 % w stosunku do planu. Powyższe wydatki ponoszone są stosownie do zapotrzebowania w poszczególnych referatach KZGRL. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2014 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	18 125,00 zł

W 2014 r. zostały zrealizowane wydatki przeznaczone na zakupy inwestycyjne w wysokości 18.125,00 zł, co stanowi 23,54 %. Zakupione zostały oprogramowania służące m.in. Referatowi Gospodarki Odpadami i Ochrony Środowiska w kwocie 13.776,00 zł oraz urządzenie do przechowywania kopii 4.349,00 zł. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2014 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Uzasadnienie powstałych odchyień wykonania za 2014 r. w stosunku do planowanych wydatków przedstawia tabela nr 6.

**Odchylenia planowanych wydatków
w stosunku do wykonania za 2014 r.**

Tabela nr 6

Dział	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	%	Przyczyna odchylenia
758	75818	4810	34 000,00	0,00	0	Z uwagi na brak zapotrzebowania na rozwiązanie rezerw w powyższym paragrafie, wydatki nie zostały zrealizowane.
900	90002	3020	1 000,00	1 000,00	100,00	Planowane wydatki zrealizowano w wysokości 100%.
900	90002	4010	1 010 300,00	934 690,79	92,52	Powyższe wydatki zrealizowano na poziomie 92,52% w stosunku do planu wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników. Odchylenie w stosunku do planu jest konsekwencją mniejszego od planowego zatrudnienia w 2014 r.
900	90002	4040	46 700,00	46 662,46	99,92	Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego zrealizowano w wysokości 99,92% w stosunku do planu. Odchylenie w wysokości 0,08% wynika z zaokrągleń zastosowanych w planie na 2014 r.
900	90002	4110	198 400,00	174 692,96	88,05	Odchylenie od planowanych wydatków na składki ubezpieczenia społecznego w wysokości 11,95% w stosunku do planu były konsekwencją zmniejszonego wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowego i bezosobowego funduszu płac.
900	90002	4120	26 800,00	23 572,11	87,96	Odchylenie od planowanych wydatków na Fundusz Pracy o wskaźnik 12,04% jest konsekwencją zmniejszonego wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowego i bezosobowego funduszu płac.

900	90002	4170	47 400,00	31 459,87	66,37	Odchylenie od planowanych wydatków na wynagrodzenia bezosobowe wynosiło na koniec 2014r. - 33,63%. Niski wskaźnik wykonania jest konsekwencją m.in. oszczędności poczynionych w pracach zleconych i większym wykorzystaniem zasobów kadrowych (pracowników zatrudnionych) w KZGRL.
900	90002	4210	200 100,00	176 843,46	88,38	Wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na zakup materiałów i wyposażenia wynosił na koniec 2014 r. - 11,62%. Wydatki realizowano zgodnie z zapotrzebowaniem, co w konsekwencji spowodowało oszczędności na powyższym paragrafie.
900	90002	4280	2 800,00	2 525,00	90,18	Wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na zakup usług zdrowotnych o 9,82 % wynika przede wszystkim z zaokrągleń zastosowanych w planie wydatków na powyższe usługi.
900	90002	4300	31 800 000,00	28 861 213,63	90,76	Wskaźnik odchylenia od planowanych zakupów usług pozostałych o 9,24 % (tj. kwotę 2.938.786,37 zł) jest konsekwencją m.in. zawartych umów z wykonawcami na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Zobowiązania jakie powstały na koniec 2014 r. w znacznym stopniu zmniejszyłyby odchylenie jakie powstało w powyższym paragrafie.
900	90002	4350	2 000,00	1 461,24	73,06	Odchylenie w wysokości 26,94% dotyczy wydatków na zakup usług dostępu do sieci internet i było konsekwencją zawarcia korzystnych umów z operatorami dokonującymi sprzedaży powyższych usług.
900	90002	4360	5 000,00	4 112,04	82,24	Odchylenie w wysokości 17,76 % dotyczy wydatków związanych z zakupem usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej i było konsekwencją zawarcia korzystnych umów z operatorami dokonującymi sprzedaży powyższych usług.
900	90002	4370	12 000,00	7 957,83	66,32	Odchylenie od planowanych wydatków z tytułu opłat na zakup usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej wynosiło 33,68 %. Główną przyczyną powstania zmniejszenia powyższych wydatków były korzystne warunki umów z operatorami telekomunikacyjnych sieci stacjonarnych.
900	90002	4400	115 000,00	112 766,40	98,06	Wskaźnik wykonania powyższych wydatków na dzień 31.12.2014 r. wynosił 98,06% i był niższy od planowanego o 2.233,60 zł. Powyższa kwota stanowiła ewentualne zabezpieczenie w przypadku zmiany stawki wynajmu za lokale biurowe.
900	90002	4410	36 000,00	24 141,11	67,06	Wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na podróże służbowe wynosił na koniec 2014 r. - 32,94% w stosunku do planu (tj. kwota 11.858,89%). Powyższe wydatki ponoszone były w roku 2014 stosownie do zgłaszanego przez pracowników zapotrzebowania.
900	90002	4430	12 000,00	1 192,00	9,93	Odchylenie od planowanych wydatków na różne opłaty i składki o wskaźnik 90,07% jest konsekwencją zwrotu kaucji wniesionej przez KZGRL na koniec 2014 r. stanowiącej zabezpieczenie przedmiotu umowy w związku z wynajęciem lokalu użytkowego (stosownie do treści zawartej umowy).
900	90002	4440	24 300,00	22 060,92	90,79	Odchylenie o 9,21 % od planowanych wydatków na odpis związany z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych jest konsekwencją zmniejszonego od planowanego zatrudnienia pracowników w KZGRL, czyli zmniejszenia zakładanego odpisu na powyższy cel.

900	90002	4700	24 200,00	17 630,70	72,85	Wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na szkolenia pracowników wynoszący 27,15 % wynika z faktu ponoszenia przez KZGRL wydatków na ten cel stosownie do zapotrzebowania zgłaszanego przez poszczególne Referaty.
900	90002	6060	77 000,00	18 125,00	23,54	Odchylenie od planowanych wydatków na zakupy inwestycyjne o wskaźnik 76,46% było konsekwencją zaoszczędzenia środków finansowych na zakup oprogramowania służącego działalności podstawowej KZGRL, natomiast sfinansowania dodatkowych modułów oprogramowania dzięki czemu możliwe uruchomienie programu podstawowego bez ponoszenia bardzo wysokich kosztów. Był to jedyny czynnik powodujący obniżenie wydatków o kwotę 58.875,00 zł i realizowanie przy okazji wszystkich zaplanowanych zadań.

IV. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM PLANOWANYCH I WYKONANYCH PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU ORAZ PLANOWANY I WYKONANY DEFICYT BUDŻETU W 2014 R.

Na dzień 31 grudnia 2014 r. po dokonanych zmianach w budżecie Związku Międzygminnego prognozowane dochody budżetu ogółem w kwocie 32.044.000,00 zł były niższe od prognozowanych wydatków budżetu ogółem w kwocie 33.675.000 zł (w tym wydatki bieżące 33.598.000,00 zł, wydatki majątkowe 77.000,00 zł). Na pokrycie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1.631.000,00 zł przeznaczona została nadwyżka budżetu z lat ubiegłych, stanowiąca przychód Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w 2014 r. Poniższe zestawienie (Tabela nr 7) przedstawia planowane i wykonane przychody i rozchody budżetu oraz deficyt budżetu na dzień 31 grudnia 2014 r.

Planowany i wykonany deficyt budżetu z uwzględnieniem przychodów i rozchodów

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	Plan 2014 dzień 31.12.2014 r.	Wykonanie planu na dzień 31.12.2014 r.	% wykonania
	(w zł)	(w zł)	
A. Dochody	32 044 000,00	32 406 053,33	101,13
B. Wydatki	33 675 000,00	30 462 107,52	90,46
C. Nadwyżka/deficyt (A-B)	-1 631 000,00	+ 1 943 945,81	X
D. Przychody ogółem, z tego:	1 631 000,00	3 760 308,53	230,55
1. Nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	1 631 000,00	3 760 308,53	230,55
- środki na pokrycie deficytu	1 631 000,00	0,00	0,00

Na dzień 31 grudnia 2014 r. Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego osiągnął dodatni wynik budżetu w kwocie 1.943.945,81 zł. Główną przyczyną powstania dodatniego wyniku jest konstrukcja umów związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi (których średniomiesięczne koszty wynoszą ok. 2.500.000,00 zł). Zgodnie z zapisami ww. umów wykonawca

doręcza zamawiającemu fakturę VAT za usługi świadczone w danym okresie rozliczeniowym, gdzie płatność stanowiąca wynagrodzenie wykonawcy następuje w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury zamawiającemu. W efekcie zapisów umowy, faktyczna płatność za świadczone usługi na odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych np. za miesiąc grudzień 2014 r. nastąpi w lutym 2015 r.

V. INFORMACJA DOTYCZĄCA STANU ZADŁUŻENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO Z TYTUŁU POŻYCZEK I KREDYTÓW DŁUGOTERMINOWYCH ORAZ PORĘCZENIA I GWARANCJI

Na dzień 31 grudnia 2014 r. Związek Międzygminny „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” nie posiadał zadłużenia z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych oraz nie korzystał z takich form finansowania jak poręczenia i gwarancje.

VI. INFORMACJA DOTYCZĄCA NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31 grudnia 2014 r.

Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego nie posiadał zobowiązań wymagalnych na dzień 31 grudnia 2014 r. Poniższe zestawienie przedstawia zobowiązania niewymagalne powstałe na dzień 31 grudnia 2014 r. oraz zestawienie środków finansowych w gotówce i depozytach.

ZOBOWIĄZANIA

Zestawienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Tabela nr 8

Lp	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr Faktury	Termin płatności	Kwota	§
1.	Orange Polska S.A. al. Jerozolimskie 160 02-326 Warszawa	Usługi telekomunikacyjne (internet + opłaty telekomunikacyjne)	FPZ94231052/001/15	19.01.2015	960,61	4370 - 875,74 zł 4350 - 84,87 zł
2.	Poczta Polska S.A. ul. Kościuszki 77 60-949 Poznań	Usługi pocztowe	FPZ00037/G04 00/10/NS/SFA/P/12/14	26.01.2015	5 829,65	4300
3.	PHU Trans - Kom Barbara Rajewska Bogusławki 8B 63-800 Gostyń	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor V	01363/2014	01.02.2015	151 937,86	4300
4.	Remondis Sanitech Poznań Sp. z o.o. ul. Górecka 104 61-483 Poznań	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor III	4105575520	04.02.2015	96 426,20	4300
5.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor I	1438/02/2014	07.02.2015	353 361,04	4300
6.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor II	1439/02/2014	07.02.2015	142 344,67	4300
7.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor IV	1440/02/2014	07.02.2015	45 394,00	4300
8.	Miejski Zakład Oczyszczania	Prowadzenie Punktów	59/15/2014	23.01.2015	50 331,60	4300

	Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Selektywnego Odbioru Odpadów Komunalnych				
9.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Zagospodarowanie odpadów komunalnych	809/21/2014	07.02.2015	1 681 192,64	4300
10.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Zagospodarowanie odpadów komunalnych	60/15/2014	07.02.2015	63 408,90	4300
11.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK	55/15/2014	23.01.2015	6 600,00	4300
12.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK	56/15/2014	23.01.2015	6 697,50	4300
13.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK	57/15/2014	23.01.2015	7 078,50	4300
14.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Prowadzenie PSZOK	58/15/2014	23.01.2015	6 000,00	4300
15.	Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zajęc ul. Szkolna 46 Błotnica	prowadzenie PSZOK	1292/2014	21.01.2015	7 257,00	4300
16.	Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zajęc ul. Szkolna 46 Błotnica	transport odpadów Wijewo	1293/2014	21.01.2015	432,00	4300
17.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gołaszyn 11 63-940 Bojanowo	prowadzenie PSZOK	02/00162/12/2 014/ZOM	21.01.2015	6 500,00	4300
18.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gołaszyn 11 63-940 Bojanowo	Transport odpadów	02/00163/12/2 014/ZOM	22.01.2015	853,50	4300
19.	F.H.U. Natura Marek Michałowski ul. Serocka 11 85-552 Bydgoszcz	odbiór leków	3	16.01.2015	8 456,40	4300
Razem					2 641 062,07	X

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

Pozostałe zobowiązania

Tabela nr 9

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota	§
1.	Naliczone wynagrodzenia dodatkowe -13-nastka za2014 r.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	68 625,96	4010
2	Naliczone składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 709,50	4110

3	Naliczone składki z tytułu Funduszu Pracy	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 675,21	4120
Razem			83 010,67	X

Sumy obce – zabezpieczenie należytego wykonania umów – zobowiązania krótkoterminowe, nadpłaty wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz stan Funduszy Specjalnych

Tabela 10

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nadpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Nadpłaty	388 539,05
2.	Fundusze Specjalne	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 916,13
3.	Sumy obce (zabezpieczenie należytego wykonywania umowy)	Rachunek pomocniczy-środki finansowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umowy	315 914,98
RAZEM			708 370,16

NALEŻNOŚCI
Zestawienie należności

Tabela 11

Lp.	Nazwa należności (kontrahenta)	Rodzaj należności (wymagalne /niewymagalne)	Dotyczy	Kwota	Paragraf	Inne
1.	Należności z tytułu wystawionych upomnień do zapłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Należności niewymagalne	Koszty upomnień	92,80	0690	Dochody
2.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.	Należność niewymagalna	Odsetki od opłaty	27 885,00	0910	Dochody
3.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Należność wymagalna	Opłata	3 031 635,68	0490	dochody
RAZEM				3 059 613,48		

Zestawienie aktywów finansowych wykazanych w kwartalnym sprawozdaniu o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N

Tabela 12

Lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1.	PKOBP S.A. 1 Oddział w Lesznie	Rachunek podstawowy KZGRL	5 704 404,34
RAZEM			5 704 404,34

Zestawienie pozostałych aktywów finansowych (które nie zostały objęte sprawozdaniem o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N – zgodnie z instrukcją do ww. sprawozdania)

Tabela 13

Lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1.	PKOBP S.A. 1 Oddział w Lesznie	Rachunek pomocniczy - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 916,13
2.	PKOBP S.A. 1 Oddział w Lesznie	Rachunek pomocniczy - środki finansowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umowy	315 914,98
	RAZEM		319 831,11

VII. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W TYM O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ, O KTÓRYCH MOWA W ART. 226 UST.3 ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „KOMUNALNY ZWIĄZEK GMIN REGIONU LESZCZYŃSKIEGO” NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 R.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na lata 2014 – 2017 została przyjęta Uchwałą Zgromadzenia Związku Międzygminnego Nr VI/3/2013 z dnia 20 grudnia 2013 r.

W 2014 r. Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” podjęło 3 uchwały zmieniające Wieloletnią Prognozę Finansową, w tym:

- Uchwała Zgromadzenia Związku Nr VII/6/2014 z dnia 26 czerwca 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014 – 2017
- Uchwała Zgromadzenia Związku Nr VIII/1/2014 z dnia 26 sierpnia 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014 – 2017
- Uchwała Zgromadzenia Związku Nr X/7/2014 z dnia 16 grudnia 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014 – 2017

Informacja o kształtowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na lata 2014 – 2017 na dzień 31 grudnia 2014r. przedstawiona została w Tabeli nr 13 do niniejszego opracowania. Dane wyszczególnione w poniższej tabeli wynikają z obowiązującej Wieloletniej Prognozy Finansowej po zmianach na dzień 31 grudnia 2014 r.

Tabela nr 14

Lp.	Formuła	Wyszczególnienie	Plan 2014 r. (wg stanu na dzień 31.12.2014)	Wykonanie na dzień 31.12.2014	2015	2016	2017
1	[1.1]+[1.2]	Dochody ogółem	32 044 000,00	32 406 053,33	32 965 500,00	33 723 707,00	34 431 904,00
1.1		Dochody bieżące, w tym:	32 044 000,00	32 406 053,33	32 965 500,00	33 723 707,00	34 431 904,00
1.1.1		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3		podatki i opłaty, w tym:	31 765 020,00	32 096 264,28	32 803 500,00	33 557 981,00	34 262 698,00
1.1.3.1		z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4		z subwencji ogólnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00	1 564 989,00	0,00	0,00	0,00
1.2		Dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1		ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	[2.1]+[2.2]	Wydatki ogółem	33 675 000,00	30 462 107,52	32 965 500,00	33 723 707,00	34 431 904,00
2.1		Wydatki bieżące, w tym:	33 598 000,00	30 443 982,52	32 885 500,00	33 723 707,00	34 431 904,00
2.1.1		z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm)					
2.1.1.1		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2							

2.1.3		wydatki na obsługę długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r..	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2		Wydatki majątkowe	77 000,00	18 125,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	[1]-[2]	Wynik budżetu	-1 631 000,00	1 943 945,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]	Przychody budżetu	1 631 000,00	3 760 308,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	1 631 000,00	3 760 308,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu	1 631 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	[5.1]+[5.2]	Rozchody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		Kwota długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6.1.1		kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	[6]/[1]	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
6.3	([6]-[6.1])/[1]	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
7		Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x
8.1	[1.1]-[2.1]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 554 000,00	1 962 070,81	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00
8.2	[1.1]+[4.1]+[4.2]-([2.1]-[2.1.2])	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	77 000,00	5 722 379,34	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00
9		Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x
9.1	([2.1.1]+[2.1.3.1]+[5.1])/[1]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.2	([2.1.1]+[2.1.3.1]+[5.1]-[5.1.1])/[1]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.3	([2.1.1]+[2.1.3.1]+[5.1])/[1]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.4	([2.1.1]+[2.1.3.1]+[5.1]-[5.1.1])/[1]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

9.5		Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.6	$([2.1.1]+[2.1.3.1]+[5.1]+[9.5]-[5.1.1])/[1]$	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.6.1	$[1.1]+[1.2.1]-[2.1]/[1]$	Wskaźnik jednoroczny	-4,85%	6,05%	0,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.7	średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	0,00%	0,00%	2,11%	0,00%	2,19%	0,17%	0,17%
9.7.1	średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	0,00%	0,00%	2,11%	0,00%	2,19%	0,17%	0,17%
9.8	[9.6]-[9.7]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.8.1	[9.6]-[9.7.1]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10		Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x
11.1		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 329 600,00	1 211 078,19	1 433 600,00	1 466 573,00	1 497 371,00	1 497 371,00	1 497 371,00

11.2		Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	590 400,00	399 207,71	556 800,00	569 606,00	581 568,00
11.3	[11.3.1]+[11.3.2]	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy, z tego:	10 470 590,00	8 852 822,35	30 369 700,00	11 652 900,00	1 060 310,00
11.3.1		Bieżące	10 470 590,00	8 852 822,35	30 369 700,00	11 652 900,00	1 060 310,00
11.3.2		Majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5		Nowe wydatki inwestycyjne	77 000,00	18 125,00	80 000,00	0,00	0,00
11.6		Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x
12.1		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1		w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1		w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochoły budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Dochody i wydatki budżetu

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano dochody w latach 2014-2017 z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, odsetki od nieterminowych wpłat, koszty upomnień, grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych oraz odsetki od środków na rachunku bankowym. Ponadto dodatkowo w 2014 r. zaplanowano i wykonano dochody z tytułu środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz wpływy z opłaty produktowej, które możliwe były do zrealizowania wyłącznie do końca 2014 r.

Dochody bieżące na lata objęte prognozą oszacowano w oparciu o wskaźnik inflacji i PKB. Na lata 2014-2017 nie planowano wpłat gmin na rzecz Związku. Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje planowane kwoty dochodów bieżących. Zgodnie z art. 235 pkt 2. Ustawy o finansach publicznych „Przez dochody bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego rozumie się dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi”. W latach objętych prognozą nie planowano dochodów majątkowych.

Związek Międzygminny w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 – 2017 (wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r.) określił prognozowane dochody w następujących wysokościach:

Tabela nr 15

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017
Dochody bieżące	32 044 000,00	32 965 500,00	33 723 707,00	34 431 904,00
Dochody majątkowe				
Razem dochody	32 044 000,00	32 965 500,00	33 723 707,00	34 431 904,00

Na dzień sporządzenia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego (tj. na dzień 31 grudnia 2014 r.), dochody bieżące Związku Międzygminnego wynosiły 32.406.053,33 zł (z tego 32.096.148,28zł stanowiły dochody pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi). Szczegółowe informacje dotyczące wykonania dochodów bieżących za 2014 rok zostały zawarte w informacji o wykonaniu budżetu za 2014r. Poniższa tabela przedstawia jak kształtowały się dochody bieżące Związku Międzygminnego w 2012 r., 2013 r. i 2014 r.

Tabela nr 16

Wyszczególnienie	2012 r.		2013 r.		2014 r.	
	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
Dochody bieżące	0,00	326 939,57	17 477 989,00	16 709 044,68	32 044 000,00	32 406 053,33
Dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem dochody	0,00	326 939,57	17 477 989,00	16 709 044,68	32 044 000,00	32 406 053,33

W myśl nowych przepisów ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach najpóźniej od 1 lipca 2013 r., obowiązek gospodarowania odpadami komunalnymi stał się zadaniem gminy lub związku międzygminnego, jeżeli w tym zakresie został powołany. Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego został powołany do życia uchwałami rad gmin członków założycieli, w sprawie utworzenia Związku. Dochody z lokalnych opłat pobieranych przez Związek Międzygminny z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi, stanowił najwyższy planowany wskaźnik dochodów bieżących, który był realizowany od 1 lipca 2013 r.

W okresie objętym prognozą zaplanowano wydatki bieżące w oparciu o planowane wydatki na 2014 rok powiększone o wskaźnik inflacji oraz PKB. W grupie wydatków bieżących zaplanowano w poszczególnych latach wydatki na: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, pozostałe wydatki związane z obsługą Biura, jak również wydatki związane z odbieraniem, transportem, zbieraniem, odzyskiem i unieszkodliwianiem odpadów oraz wydatki na tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych. Zaplanowane wydatki dotyczyły funkcjonowania Związku oraz zapewniają realizację systemu gospodarki odpadami komunalnymi.

Związek Międzygminny w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 – 2017 (wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r.) określił prognozowane wydatki w następujących wysokościach:

Tabela nr 17

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017
Wydatki bieżące	33 598 000,00	32 885 500,00	33 723 707,00	34 431 904,00
Wydatki majątkowe	77 000,00	80 000,00		
Razem wydatki	33 675 000,00	32 965 500,00	33 723 707,00	34 431 904,00

Na dzień sporządzenia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, wykonane wydatki bieżące Związku Międzygminnego wynosiły 30.443.982,52 zł, natomiast wydatki majątkowe 18.125,00 zł. Szczegółowe informacje dotyczące wykonania wydatków bieżących i majątkowych w 2014 r. zostały zawarte w informacji o wykonaniu budżetu za 2014 r. Poniższa tabela przedstawia jak kształtowały się wydatki Związku Międzygminnego w 2012 r., 2013 r. i 2014 r.

Tabela nr 18

Wyszczególnienie	2012 r.		2013 r.		2014 r.	
	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	0,00	0,00	17 337 989,00	13 149 944,90	33 598 000,00	30 443 982,52
Wydatki majątkowe	0,00	0,00	140 000,00	125 730,82	77 000,00	18 125,00
Razem wydatki	0,00	0,00	17 477 989,00	13 275 675,72	33 675 000,00	30 462 107,52

Wydatki bieżące i majątkowe w 2014 r w 95% związane były z gospodarką odpadami komunalnymi, w tym m.in. wydatkami dotyczącymi odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych, a także prowadzenia punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych.

**Podsumowanie informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej
w zakresie dochodów i wydatków
Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.**

Tabela nr 19

Wyszczególnienie	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	2014	2015	2016	2017
Dochody bieżące	326 939,57	16 709 044,68	32 406 053,33	32 044 000,00	32 965 500,00	33 723 707,00	34 431 904,00
Dochody majątkowe, w tym:							
tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* dochody ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem Dochody	326 939,57	16 709 044,68	32 406 053,33	32 044 000,00	32 965 500,00	33 723 707,00	34 431 904,00
Wydatki bieżące, w tym:							
* na obsługę długu, gwarancje i poręczenia	0,00	13 149 944,90	30 443 982,52	33 598 000,00	32 885 500,00	33 723 707,00	34 431 904,00
Wydatki majątkowe	0,00	125 730,82	18 125,00	77 000,00	80 000,00	0,00	0,00
Razem wydatki	0,00	13 275 675,72	30 462 107,52	33 675 000,00	32 965 500,00	33 723 707,00	34 431 904,00
Wynik budżetu	326 939,57	3 433 368,96	1 943 945,81	-1 631 000,00	0,00	0,00	0,00
Przychody budżetu	0,00	326 939,57	3 760 308,53	1 631 000,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Wynik budżetu.

W 2014 r. ustalono łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 1.631.000 zł, pochodzącą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na pokrycie planowanego deficytu w 2014 r. w kwocie 1.631.000 zł. Czyli różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu stanowiła planowany deficyt budżetowy w 2014 r. W latach 2015 – 2017 planowane dochody równe były planowanym wydatkom, wobec powyższego nie planowało się nadwyżki lub deficytu budżetowego.

Ostatecznie na dzień 31 grudnia 2014 r. zrealizowany wynik budżetu stanowi nadwyżkę budżetu w kwocie **1.943.945,81 zł**. Główną przyczyną powstania nadwyżki budżetowej były terminy płatności wynikające z zawartych umów na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Zgodnie z treścią zawartych umów termin płatności za powyższe usługi faktury za odbiór i zagospodarowanie oraz wystawiane są po zakończeniu miesiąca z terminem płatności 14 oraz 30 dni od doręczenia faktury. Na skutek powyższego faktury wystawione z datą 31 grudnia 2014 r., które dotyczyły ww. opłat za grudzień 2014 r. i doręczone na początku stycznia 2015 r. będą wydatkiem roku 2015.

Wynik finansowy budżetu za pokazuje tabela nr 19.

Wynik finansowy budżetu za 2014 r.

Tabela nr 20

Wyszczególnienie	Plan na 2014 r. (wg stanu na dzień 31.12.2014 r.)	Wykonanie (wg stanu na dzień 31.12.2014 r.)	% wykonania
A. Dochody	32 044 000,00	32 406 053,33	101,13
B. Wydatki	33 675 000,00	30 462 107,52	90,46
C. Wynik finansowy	-1 631 000,00	1 943 945,81	x

3. Przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu.

Oprócz dochodów po stronie wpływów w budżetach samorządowych znajdują się także przychody, zgodnie z treścią art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych są to wpływy zwrotne pochodzące ze:

- sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez j.s.t.,
- kredytów,
- pożyczek,
- prywatyzacji majątku j.s.t.,
- nadwyżki budżetu j.s.t. z lat ubiegłych,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst., wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego w latach 2015-2017 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową planowało zrównoważony budżet. Na skutek powyższego nie zostały zaplanowane przychody i rozchody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W roku 2014 w Wieloletniej Prognozie Finansowej występowały przychody w kwocie 1.631.000 zł, stanowiące nadwyżkę z lat ubiegłych celem pokrycia deficytu budżetu w roku bieżącym.

4. Przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

Przychody i rozchody budżetu mają na celu zapewnienie równowagi finansowej w przypadku braku zbilansowania dochodów i wydatków. W 2014 r. plan dochodów i wydatków zakładał niezrównoważony budżet, wobec powyższego planowano przychody objętych prognozą Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Plan i wykonanie przychodów i rozchodów za 2013 r.

Tabela nr 21

Wyszczególnienie	Plan na 2014 r. (wg stanu na dzień 31.12.2014 r.)	Wykonanie wg stanu na dzień 31.12.2014 r.	% wykonania
A. Przychody, w tym:	1 631 000,00	3 760 308,53	230,55
§ 957 - Przychody pochodzące z nadwyżki z lat ubiegłych, w tym:	1 631 000,00	3 760 308,53	230,55
- sfinansowanie deficytu budżetowego	1 631 000,00	0,00	0,00
B. Rozchody	0,00	0,00	0,00
C. Saldo	1 631 000,00	3 760 308,53	X

5. Kwota długu, w tym relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na lata 2014 – 2017 kwota długu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, nie występowała.

6. Kwota wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich obejmował wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe. Poniższa tabela przedstawia wykaz przedsięwzięć objętych prognozą na lata 2014-2017 wraz z wartościami dotyczącymi poniesionych wydatków na ten cel w 2014 r.

Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich 2014-2017

Tabela nr 22

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Wykonane wydatki 2014	% wykonania (6:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego	2013-2015	15 013 519,00	10 370 000,00	8 755 515,42	84,43%
2	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I”	2014-2017	8 477 100,00	0,00	0,00	0,00%
3	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor II”	2014-2017	3 846 600,00	0,00	0,00	0,00%
4	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor III”	2014-2017	2 441 900,00	0,00	0,00	0,00%
5	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor IV”	2014-2017	1 178 700,00	0,00	0,00	0,00%
6	„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor V”	2014-2017	4 309 900,00	0,00	0,00	0,00%
7	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Bojanowo	2014-2017	201 400,00	21 600,00	20 777,84	96,19%
8	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Jutrosin	2014-2017	197 400,00	21 750,00	21 703,50	99,79%
9	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzywiń	2015-2017	243 400,00	0,00	0,00	0,00%
10	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Poniec	2014-2017	183 700,00	19 700,00	19 086,60	96,89%
11	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pogorzela	2014-2017	191 800,00	7 400,00	6 600,00	89,19%
12	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Wijewo	2014-2017	211 700,00	22 740,00	22 538,99	99,12%
13	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie	2014-2017	684 600,00	0,00	0,00	0,00%

	gminy Leszno					
14	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Gostyń	2014-2017	309 400,00	0,00	0,00	0,00%
15	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzemieniewo	2014-2017	160 200,00	0,00	0,00	0,00%
16	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rawicz	2014-2017	342 800,00	0,00	0,00	0,00%
17	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Śmigiel	2014-2017	188 000,00	0,00	0,00	0,00%
18	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Święciechowa	2014-2017	156 800,00	0,00	0,00	0,00%
19	Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rydzyna	2014-2017	191 600,00	7 400,00	6 600,00	89,19%
20	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego	2014-2015	18 716 500,00	0,00	0,00	0,00%
	RAZEM		14 250 000,00	10 470 590,00	8 852 822,35	84,55%

Zadanie 1. (numer zadania z WPF – 1.3.1.2) „Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego”

Celem powyższego zadania było gospodarowanie odpadami komunalnymi na terenach gmin należących do Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego poprzez świadczenie usług w tym zakresie. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia był Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie zrealizowane zostało w latach 2013-2015. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia w wysokości 15.013.519,00 zł na dzień 31.12.2014 r. , w tym limit w 2014 r. w kwocie 10.370.000,00 zł. Wykonanie na dzień 31.12.2014 r. (za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.) – 8.755.515,42zł. Ww. przedsięwzięcie realizowano już w 2013 r., gdzie powyższe wydatki wykonano w wysokości (tj. na dzień 31 grudnia 2013 r.) w wysokości 3.693.518,33 zł.

Limit zobowiązań nie został określony w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich zadania pn. „Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 31 grudnia 2014 r. z uwagi na podpisanie umowy z wykonawcami w 2013 r. Zadanie to obejmowało w całym okresie realizacji, odbiór i transport z nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy lub nie zamieszkują mieszkańcy (ale powstają odpady komunalne) zmieszanych odpadów komunalnych oraz odpadów komunalnych gromadzonych w sposób selektywny. Na powyższe przedsięwzięcie upoważniono Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją ww. przedsięwzięcia. W celu realizacji ww. przedsięwzięcia 18 kwietnia 2013 r. ogłoszony został przetarg nieograniczony na zadanie pn. „Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości

położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego”. Przedmiot zamówienia obejmował:

a) Część I – odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenie sektora I obejmującego obszar terytorialny: Gminy Rydzyna, Gminy Leszno, Gminy Świąciechowa, Gminy Lipno, Gminy Osieczna, Gminy Krzemieniewo, Gminy Wijewo.

b) Część II – odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenie sektora II obejmującego obszar terytorialny: Gminy Rawicz, Gminy Miejska Górka, Gminy Jutrosin, Gminy Pakosław.

c) Część III – odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenie sektora III obejmującego obszar terytorialny: Gminy Śmigiel, Gminy Krzywiń.

d) Część IV – odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenie sektora IV obejmującego obszar terytorialny: Gminy Bojanowo, Gminy Poniec.

e) Część V – odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenie sektora V obejmującego obszar terytorialny: Gminy Gostyń, Gminy Krobia, Gminy Pępowo, Gminy Pogorzela.

Termin składania ofert (zgodnie z zapisami w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia) upłynął 27 maja 2013 r. W postępowaniu przetargowym jedynym kryterium wyboru ofert była cena, do realizacji przedmiotowego zamówienia na poszczególne części zostali wybrani następujący Wykonawcy:

a) dla I części został wybrany Wykonawca: KONSORCJUM FIRM Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23, 64 – 100 Leszno oraz Firma Usługowo – Handlowa Dominik Zając, 64 – 234 Przemęt, Błotnica ul. Szkolna 46, którego oferta spełniła wszystkie warunki określone w SIWZ oraz zawierała cenę będącą w dyspozycji Zamawiającego na realizację niniejszego zamówienia (sektor I - 132,84 zł – cena jednostkowa za odbiór 1Mg zmieszanych i zebranych selektywnie odpadów komunalnych odebranych od właścicieli nieruchomości).

b) dla II i IV części został wybrany Wykonawca: Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23, 64 – 100 Leszno, którego oferta spełniła wszystkie warunki określone w SIWZ oraz zawierała cenę będącą w dyspozycji Zamawiającego na realizację niniejszego zamówienia (sektor II – 117,72 zł oraz sektor IV – 122,04 zł – cena jednostkowa za odbiór 1Mg zmieszanych i zebranych selektywnie odpadów komunalnych odebranych od właścicieli nieruchomości).

c) dla III części został wybrany Wykonawca: REMONDIS Sanitech Poznań Sp. z o.o. Oddział Kościan ul. Łąkowa 5, 64 – 000 Kościan, którego oferta spełniła wszystkie warunki określone w SIWZ oraz zawierała cenę będącą w dyspozycji Zamawiającego na realizację niniejszego zamówienia (sektor III – 127,44 zł - cena jednostkowa za odbiór 1Mg zmieszanych i zebranych selektywnie odpadów komunalnych odebranych od właścicieli nieruchomości).

d) dla V części został wybrany Wykonawca: Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „TRANS – KOM” Barbara Rajewska, Bogusławki 8b, 63 – 800 Gostyń, którego oferta spełniła wszystkie warunki określone w SIWZ oraz zawierała cenę będącą w dyspozycji Zamawiającego na realizację niniejszego zamówienia (sektor V – 114,48 zł – cena jednostkowa za odbiór 1Mg zmieszanych i zebranych selektywnie odpadów komunalnych odebranych od właścicieli nieruchomości).

Umowy na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin poszczególnych sektorów – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego zawarte zostały 24 czerwca 2013 r. na okres od 1 lipca 2013 roku do 31 grudnia

2014 roku. Rozliczenie za wykonanie usług objętych umowami następowало (i będzie następować w 2014r.) w cyklu miesięcznym na podstawie łącznej masy odebranych odpadów potwierdzonej przez RIPOK oraz składanych przez Wykonawcę miesięcznych raportach przekazanych Zamawiającemu. Każda z powyższych umów określa maksymalne wynagrodzenie wykonawcy z tytułu realizacji przedmiotu umowy stanowiące iloczyn ceny jednostkowej podane przez wykonawcę w ofercie, oraz ilości odpadów dla danego sektora określonego w SIWZ.

Zadanie nr 2 - 6 (numer zadania z WPF – 1.3.1.3 do 1.3.1.7) „Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I – sektor V”

Celem powyższego zadania było gospodarowanie odpadami komunalnymi na terenach gmin należących do Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego poprzez świadczenie usług w tym zakresie. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia był Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2014-2017. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia dla każdego z sektorów odrębnie w tym limit zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2014 r. rozstrzygnięto przetarg nieograniczony na realizację ww. zadań.

W przedmiotowym postępowaniu przetargowym dla poszczególnych części zamówienia do realizacji przedmiotowego zamówienia na poszczególne części zostali wybrani następujący Wykonawcy:

1. Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o. o. ul. Saperska 23, 64 – 100 Leszno
Cena ofertowa dla I części: 139,00 zł, Cena ofertowa dla II części: 139,00 zł
Cena ofertowa dla IV części: 139,00 zł (cena jednostkowa za odbiór 1 Mg zmieszanych i zebranych selektywnie odpadów komunalnych odebranych od właścicieli nieruchomości).
2. REMONDIS Sanitech Poznań Sp. z o. o.
Oddział Kościan ul. Łąkowa 5, 64 – 000 Kościan
Cena ofertowa dla III części: 155,52 zł (cena jednostkowa za odbiór 1 Mg zmieszanych i zebranych selektywnie odpadów komunalnych odebranych od właścicieli nieruchomości).
3. Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „TRANS – KOM” Barbara Rajewska
Bogusławki 8B, 63 – 800 Gostyń
Cena ofertowa dla V części: 138,24 zł (cena jednostkowa za odbiór 1 Mg zmieszanych i zebranych selektywnie odpadów komunalnych odebranych od właścicieli nieruchomości).

Faktyczne usługi w związku z realizacją powyższego zadania wykonywane będą w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2016 r. Na powyższe sektory zostały podpisane w dniu 17 grudnia 2014 r. następujące umowy:

- Umowa nr GO.272.14.2014 na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenie gmin sektora I – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 8.476.776,00 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 8.477.100,00
- Umowa nr GO.272.15.2014 na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenie gmin sektora II – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 3.846.408,00 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 3.846.600,00 zł

- Umowa nr GO.272.16.2014 na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenie gmin sektora III – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 2.441.664,00 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 2.441.900,00 zł,
 - Umowa nr GO.272.17.2014 na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenie gmin sektora IV – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 1.178.581,00 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 1.178.700,00 zł,
 - Umowa nr GO.272.18.2014 na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenie gmin sektora V – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 4.309.770,24 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 4.309.900,00 zł
- Limit wydatków dla ww. przedsięwzięć w 2014 r. wynosił 0,00 zł z uwagi na fakt podpisania w roku 2014 umów – natomiast planowaną realizację w latach 2015-2016. Ostatnia faktura za grudzień 2016 r. zapłacona zostanie w 2017 r. wobec powyższego w WPF na lata 2014-2017 w ostatnim roku ujęto jeden miesiąc płatności za usługi związane z odbiorem i transportem odpadów komunalnych.

Zadanie nr 7 (numer zadania z WPF – 1.3.1.8) „Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Bojanowo”

Celem powyższego zadania jest umożliwienie mieszkańcom KZGRL oddawania selektywnie zebranych odpadów komunalnych w ramach ponoszonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia był Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2014-2017. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia w tym limit zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2014 r. rozstrzygnięto przetarg nieograniczony na realizację zadania. W przedmiotowym postępowaniu przetargowym wybrano:

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Gołaszyn 11, 63 – 940 Bojanowo

Cena ofertowa: 6 500 zł

(cena ryczałtowa za prowadzenie PSZOK).

Za transport odpadów zgromadzonych w PSZOK – wynagrodzenie w wysokości 150,00 za transport 1 Mg odpadów z PSZOK do RIPOK (przewidywana masa odpadów 128,46 Mg).

Zawarta została umowa nr GO.272.2.2014 na utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Bojanowo. Usługa prowadzenia PSZOK będzie świadczona w okresie od 1 września 2014 do 31 grudnia 2016 r. - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 201.269,00 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 201.400,00 zł.

Limit wydatków 2014 r. wynosił 21.600,00 zł, wykonane wydatki 20.777,84zł.

Zadanie nr 8 (numer zadania z WPF – 1.3.1.10) „Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Jutrosin”

Celem powyższego zadania jest umożliwienie mieszkańcom KZGRL oddawania selektywnie zebranych odpadów komunalnych w ramach ponoszonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia był Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2014-2017. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia w tym limit zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2014 r. rozstrzygnięto przetarg nieograniczony na realizację zadania. W przedmiotowym postępowaniu przetargowym wybrano:

Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o.

ul. Saperska 23, 64 – 100 Leszno

Cena ofertowa: 6 600 zł

(cena ryczałtowa za prowadzenie PSZOK).

Za transport odpadów zgromadzonych w PSZOK – wynagrodzenie w wysokości 150,00 za transport 1 Mg odpadów z PSZOK do RIPOK (przewidywana masa odpadów 83,44 Mg).

Zawarta została umowa nr GO.272.3.2014 na utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Jutrosin. Usługa prowadzenia PSZOK będzie świadczona w okresie od 1 września 2014 do 31 grudnia 2016 r. - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 197.316,00 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 197.400,00 zł.

Limit wydatków 2014 r. wynosił 21.750,00 zł, wykonane wydatki 21.703,50 zł.

Zadanie nr 9 (numer zadania z WPF – 1.3.1.12) „Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzywiń”

Celem powyższego zadania jest umożliwienie mieszkańcom KZGRL oddawania selektywnie zebranych odpadów komunalnych w ramach ponoszonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia jest Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie realizowane będzie w latach 2015-2017. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia w tym limit zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2014 r. umowa nie została podpisana.

Zadanie nr 10 (numer zadania z WPF – 1.3.1.1) „Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Poniec”

Celem powyższego zadania jest umożliwienie mieszkańcom KZGRL oddawania selektywnie zebranych odpadów komunalnych w ramach ponoszonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia był Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2014-2017. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia, w tym limit zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2014 r. rozstrzygnięto przetarg nieograniczony na realizację zadania. W przedmiotowym postępowaniu przetargowym wybrano:

Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o.

ul. Saperska 23, 64 – 100 Leszno

Cena ofertowa: 6 000 zł

(cena ryczałtowa za prowadzenie PSZOK).

Za transport odpadów zgromadzonych w PSZOK – wynagrodzenie w wysokości 150,00 za transport 1 Mg odpadów z PSZOK do RIPOK (przewidywana masa odpadów 103,17 Mg).

Zawarta została umowa nr GO.272.4.2014 na utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Poniec. Usługa prowadzenia PSZOK będzie świadczona w okresie od 1 września 2014 do 31 grudnia 2016 r. - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 183.475,50 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 183.700,00 zł).

Limit wydatków 2014 r. wynosił 19.700,00 zł, wykonane wydatki 19.086,60 zł.

Zadanie nr 11 (numer zadania z WPF – 1.3.1.14) „Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pogorzela”

Celem powyższego zadania jest umożliwienie mieszkańcom KZGRL oddawania selektywnie zebranych odpadów komunalnych w ramach ponoszonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia był Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2014-2017. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia, w tym limit zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2014 r. rozstrzygnięto przetarg nieograniczony na realizację zadania. W przedmiotowym postępowaniu przetargowym wybrano:

Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o.

ul. Saperska 23, 64 – 100 Leszno

Cena ofertowa: 6 600 zł

(cena ryczałtowa za prowadzenie PSZOK).

Za transport odpadów zgromadzonych w PSZOK – wynagrodzenie w wysokości 150,00 za transport 1 Mg odpadów z PSZOK do RIPOK (przewidywana masa odpadów 64,33 Mg).

Zawarta została umowa nr GO.272.12.2014 na utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pogorzela. Usługa prowadzenia PSZOK będzie świadczona w okresie od 1 listopada 2014 do 31 grudnia 2016 r. - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 181.249,50 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 191.800,00 zł).

Limit wydatków 2014 r. wynosił 7.400,00 zł, wykonane wydatki 6.600,00zł.

Zadanie nr 12 (numer zadania z WPF – 1.3.1.19) „Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Wijewo”

Celem powyższego zadania jest umożliwienie mieszkańcom KZGRL oddawania selektywnie zebranych odpadów komunalnych w ramach ponoszonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia był Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2014-2017. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia, w tym limit zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2014 r. rozstrzygnięto przetarg nieograniczony na realizację zadania. W przedmiotowym postępowaniu przetargowym wybrano:

Firma Usługowo – Handlowa Dominik Zając

Błotnica, ul. Szkolna 46, 64 – 234 Przemęt

Cena ofertowa: 7.257,00 zł

(cena ryczałtowa za prowadzenie PSZOK).

Za transport odpadów zgromadzonych w PSZOK – wynagrodzenie w wysokości 150,00 za transport 1 Mg odpadów z PSZOK do RIPOK (przewidywana masa odpadów 54,73 Mg).

Zawarta została umowa nr GO.272.5.2014 na utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Wijewo. Usługa prowadzenia PSZOK będzie świadczona w okresie od 1 września 2014 do 31 grudnia 2016 r. - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 211.405,50 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 211.700,00 zł).

Limit wydatków 2014 r. wynosił 22.740,00 zł, wykonane wydatki 22.538,99 zł.

Zadanie nr 13 (numer zadania z WPF – 1.3.1.13) „Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Leszno”

Celem powyższego zadania jest umożliwienie mieszkańcom KZGRL oddawania selektywnie zebranych odpadów komunalnych w ramach ponoszonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia był Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2014-2017. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia, w tym limit zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2014 r. rozstrzygnięto przetarg nieograniczony na realizację zadania. W przedmiotowym postępowaniu przetargowym wybrano:

Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o.

ul. Saperska 23, 64 – 100 Leszno

Cena ofertowa: 5 000 zł

(cena ryczałtowa za prowadzenie PSZOK).

Za transport odpadów zgromadzonych w PSZOK – wynagrodzenie w wysokości 150,00 za transport 1 Mg odpadów z PSZOK do RIPOK (przewidywana masa odpadów 3.499,25 Mg).

Zawarta została umowa nr GO.272.8.2014 na utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Leszno. Usługa prowadzenia PSZOK będzie świadczona w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2016 r. - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 644.887,50 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 684.600,00 zł).

Limit wydatków 2014 r. wynosił 0,00 zł, wykonane wydatki 0,00 zł.

Zadanie nr 14 (numer zadania z WPF – 1.3.1.9) „Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Gostyń”

Celem powyższego zadania jest umożliwienie mieszkańcom KZGRL oddawania selektywnie zebranych odpadów komunalnych w ramach ponoszonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia był Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2014-2017. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia, w tym limit zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2014 r. rozstrzygnięto przetarg nieograniczony na realizację zadania. W przedmiotowym postępowaniu przetargowym wybrano:

Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o.

ul. Saperska 23, 64 – 100 Leszno

Cena ofertowa: 6.200,00 zł

(cena ryczałtowa za prowadzenie PSZOK).

Za transport odpadów zgromadzonych w PSZOK – wynagrodzenie w wysokości 150,00 za transport 1 Mg odpadów z PSZOK do RIPOK (przewidywana masa odpadów 997,81 Mg).

Zawarta została umowa nr GO.272.6.2014 na utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Leszno. Usługa prowadzenia PSZOK będzie świadczona w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2016 r. - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 298.471,50 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 309.400,00 zł).

Limit wydatków 2014 r. wynosił 0,00 zł, wykonane wydatki 0,00 zł.

Zadanie nr 15 (numer zadania z WPF – 1.3.1.11) „Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzemieniewo”

Celem powyższego zadania jest umożliwienie mieszkańcom KZGRL oddawania selektywnie zebranych odpadów komunalnych w ramach ponoszonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia był Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2014-2017. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia, w tym limit zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2014 r. rozstrzygnięto przetarg nieograniczony na realizację zadania. W przedmiotowym postępowaniu przetargowym wybrano:

Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o.

ul. Saperska 23, 64 – 100 Leszno

Cena ofertowa: 6.000,00 zł

(cena ryczałtowa za prowadzenie PSZOK).

Za transport odpadów zgromadzonych w PSZOK – wynagrodzenie w wysokości 150,00 za transport 1 Mg odpadów z PSZOK do RIPOK (przewidywana masa odpadów 107,36 Mg).

Zawarta została umowa nr GO.272.7.2014 na utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzemieniewo. Usługa prowadzenia PSZOK będzie świadczona w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2016 r. - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 160.104,00 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 160.200,00 zł).

Limit wydatków 2014 r. wynosił 0,00 zł, wykonane wydatki 0,00 zł.

Zadanie nr 16 (numer zadania z WPF – 1.3.1.15) „Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rawicz”

Celem powyższego zadania jest umożliwienie mieszkańcom KZGRL oddawania selektywnie zebranych odpadów komunalnych w ramach ponoszonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia był Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2014-2017. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia, w tym limit zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2014 r. rozstrzygnięto przetarg nieograniczony na realizację zadania. W przedmiotowym postępowaniu przetargowym wybrano:

Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o.

ul. Saperska 23, 64 – 100 Leszno

Cena ofertowa: 6.200,00 zł

(cena ryczałtowa za prowadzenie PSZOK).

Za transport odpadów zgromadzonych w PSZOK – wynagrodzenie w wysokości 150,00 za transport 1 Mg odpadów z PSZOK do RIPOK (przewidywana masa odpadów 1220,91 Mg).

Zawarta została umowa nr GO.272.9.2014 na utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rawicz. Usługa prowadzenia PSZOK będzie świadczona w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2016 r. - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 331.936,50 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 342.800,00 zł).

Limit wydatków 2014 r. wynosił 0,00 zł, wykonane wydatki 0,00 zł.

Zadanie nr 17 (numer zadania z WPF – 1.3.1.17) „Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Śmigiel”

Celem powyższego zadania jest umożliwienie mieszkańcom KZGRL oddawania selektywnie zebranych odpadów komunalnych w ramach ponoszonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia był Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2014-2017. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia, w tym limit zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2014 r. rozstrzygnięto przetarg nieograniczony na realizację zadania. W przedmiotowym postępowaniu przetargowym wybrano:

Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o.

ul. Saperska 23, 64 – 100 Leszno

Cena ofertowa: 6.200,00 zł

(cena ryczałtowa za prowadzenie PSZOK).

Za transport odpadów zgromadzonych w PSZOK – wynagrodzenie w wysokości 150,00 za transport 1 Mg odpadów z PSZOK do RIPOK (przewidywana masa odpadów 188,47 Mg).

Zawarta została umowa nr GO.272.10.2014 na utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Śmigiel. Usługa prowadzenia PSZOK będzie świadczona w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2016 r. - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 177.070,50 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 188.000,00 zł).

Limit wydatków 2014 r. wynosił 0,00 zł, wykonane wydatki 0,00 zł.

Zadanie nr 18 (numer zadania z WPF – 1.3.1.18) „Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Świąciechowa”

Celem powyższego zadania jest umożliwienie mieszkańcom KZGRL oddawania selektywnie zebranych odpadów komunalnych w ramach ponoszonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia był Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2014-2017. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia, w tym limit zobowiązań. Na

dzień 31 grudnia 2014 r. rozstrzygnięto przetarg nieograniczony na realizację zadania. W przedmiotowym postępowaniu przetargowym wybrano:

Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o.

ul. Saperska 23, 64 – 100 Leszno

Cena ofertowa: 5.600,00 zł

(cena ryczałtowa za prowadzenie PSZOK).

Za transport odpadów zgromadzonych w PSZOK – wynagrodzenie w wysokości 150,00 za transport 1 Mg odpadów z PSZOK do RIPOK (przewidywana masa odpadów 84,19 Mg).

Zawarta została umowa nr GO.272.11.2014 na utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Świąciechowa. Usługa prowadzenia PSZOK będzie świadczona w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2016 r. - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 147.028,50 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 156.800,00 zł).

Limit wydatków 2014 r. wynosił 0,00 zł, wykonane wydatki 0,00 zł.

Zadanie nr 19 (numer zadania z WPF – 1.3.1.16) „Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rydzyna”

Celem powyższego zadania jest umożliwienie mieszkańcom KZGRL oddawania selektywnie zebranych odpadów komunalnych w ramach ponoszonej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację i koordynację przedsięwzięcia był Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie realizowane jest w

latach 2014-2017. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia, w tym limit zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2014 r. rozstrzygnięto przetarg nieograniczony na realizację zadania. W przedmiotowym postępowaniu przetargowym wybrano:

Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o.

ul. Saperska 23, 64 – 100 Leszno

Cena ofertowa: 6.600,00 zł

(cena ryczałtowa za prowadzenie PSZOK).

Za transport odpadów zgromadzonych w PSZOK – wynagrodzenie w wysokości 150,00 za transport 1 Mg odpadów z PSZOK do RIPOK (przewidywana masa odpadów 64,33 Mg).

Zawarta została umowa nr GO.272.13.2014 na utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rydzyna. Usługa prowadzenia PSZOK będzie świadczona w okresie od 1 listopada 2014 r. do 31 grudnia 2016 r. - maksymalne wynagrodzenie wykonawcy wynikające z umowy – 191.469,00 zł (limit zobowiązań w WPF na lata 2014 – 2017 – 191.600,00 zł).

Limit wydatków 2014 r. wynosił 7.400,00 zł, wykonane wydatki 6.600,00 zł.

Zadanie nr 20 (numer zadania z WPF – 1.3.1.20) „Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin - uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego”

Celem powyższego zadania jest zagospodarowanie odpadów komunalnych odebranych z nieruchomości na terenie KZGRL, poprzez przyjęcie przez Zakład Zagospodarowania Odpadów w Trzebani (RIPOK), odpadów dostarczonych przez przedsiębiorców wyłonionych przez KZGRL w

ramach przetargu. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki zakończone zostało 13 stycznia 2015 r. wobec powyższego, na dzień 31 grudnia 2014 r. negocjacje nie zostały zakończone i nie mogła zostać podpisana umowa. Limit wydatków 2014 r. wynosił 0,00 zł, wykonane wydatki 0,00 zł.

7. Podsumowanie

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzona została na dzień 31 grudnia 2014 r. zawiera tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem dotyczącym:

- dochodów bieżących oraz wydatków bieżących budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- dochodów majątkowych, w tym dochodów ze sprzedaży majątku, oraz wydatków majątkowych budżetu,
- wyniku budżetu,
- przeznaczeniu nadwyżki albo sposobie sfinansowania deficytu,
- przychodów i rozchodów budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwoty długu, w tym relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, oraz sposobie sfinansowania spłaty długu,
- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

VIII. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 R.

Informacja o stanie mienia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” sporządzona została w oparciu o art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (tj. Dz.U.2013 r. poz. 885 ze zmianami) zgodnie, z którym powinna ona zawierać:

- a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
- b) dane dotyczące:
 - innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach,
 - posiadania,
- c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w lit. a i b, od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
- e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Mienie komunalne w ujęciu systematycznym stanowią aktywa trwałe i obrotowe, czyli kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń.

Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego na dzień 31 grudnia 2014 r.:

1. nie posiadał praw własności wynikających z posiadanych nieruchomości. Aktywa trwałe będące własnością Biura Związku „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” przedstawia tabela nr 22.

Aktywa trwałe Biura Związku „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 31 grudnia wg wartości netto.

Tabela 23

Lp.	Aktywa trwałe	31.12.201	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2014
		3	brutto	Brutto	Netto
I.	Wartości niematerialne i prawne	90 628,37	85 486,67	104 404,37	51 529,54
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	35 102,45	34 091,02	39 451,45	31 219,26
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	125 730,82	119 577,69	143 885,82	82 748,80

Załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania zawiera szczegółowe informacje na temat majątku trwałego Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.

Aktywa obrotowe Biura Związku „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 31 grudnia 2013 r.

Tabela nr 24

Lp.	Aktywa obrotowe	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
I.	Zapasy	0	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	24 765,00	1 858 724,21	3 059 613,48
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		101 730,37	319 831,11
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	1 099,20	5 733,88
		24 765,00	1 961 553,78	3 385 178,47

Aktywa budżetu jednostki samorządu terytorialnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” wynoszą 5.704.404,34 zł i zostały zgromadzone na rachunku bankowym Związku Międzygminnego

Tabela nr 25

Lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1.	PKOBP S.A. 1 Oddział w Lesznie	rachunek bankowy podstawowy - depozyty na żądanie	5 704 404,34
	RAZEM		5 704 404,34

2. nie posiadał innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności ograniczonych praw rzeczowych, użytkowania wieczystego, wierzytelności, udziałów w spółkach, akcjach,

3. nie występował stan mienia komunalnego z tytułu posiadania,

4. sporządził informację o zmianie stanu mienia komunalnego w pkt VIII.1 do niniejszego opracowania,

e. nie posiadał dochodów uzyskiwanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,

f. nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na stan mienia Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.

Wykaz Tabel do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2014 rok

Tabela nr 1	Struktura dochodów Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”	6
Tabela nr 2	Plan i wykonanie dochodów Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2014 r.	8
Tabela nr 3	Odchylenia planowanych dochodów w stosunku do wykonania za 2014 r.	12
Tabela nr 4	Struktura wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 31 grudnia 2014 r.	14
Tabela nr 5	Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2014 r.	17
Tabela nr 6	Odchylenia planowanych wydatków w stosunku do wykonania za 2014 r.	23
Tabela nr 7	Planowany i wykonany deficyt budżetu z uwzględnieniem przychodów i rozchodów	25
Tabela nr 8	Zestawienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług	26
Tabela nr 9	Pozostałe zobowiązania	27
Tabela nr 10	Sumy obce – zabezpieczenie należytego wykonania umów – zobowiązania krótkoterminowe, nadpłaty wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz stan Funduszy Specjalnych	28
Tabela nr 11	Zestawienie należności	28
Tabela nr 12	Zestawienie aktywów finansowych wykazanych w kwartalnym sprawozdaniu o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N	28
Tabela nr 13	Zestawienie pozostałych aktywów finansowych (które nie zostały objęte sprawozdaniem o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych RB-N-zgodnie z instrukcją do ww. sprawozdania)	29
Tabela nr 14	Informacja o kształtowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na lata 2014-2017	30
Tabela nr 15-16	Informacja o dochodach	37
Tabela nr 17-18	Informacja o wydatkach	38
Tabela nr 19	Podsumowanie informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie dochodów i wydatków Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego	39
Tabela nr 20	Wynik finansowy budżetu za 2014 r.	39
Tabela nr 21	Plan i wykonanie przychodów i rozchodów za 2014 r.	40
Tabela nr 22	Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich	41
Tabela nr 23	Aktywa trwałe Biura Związku Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego na dzień 31 grudnia wg wartości netto i brutto	53
Tabela nr 24	Aktywa obrotowe Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na dzień 31 grudnia 2014 r.	53
Tabela nr 25	Aktywa budżetu jednostki samorządu terytorialnego	53

Majątek trwały

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto

Treść	Wartość środków trwałych na 01.01.2014 r.	Zmiany dokonane w poszczególnych grupach majątku trwałego	Przyjęcie środków trwałych w 2014 r.	Zmniejszenie środków trwałych w 2014 r. likwidacja, inne	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2014 r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kotły o maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	16 388,00	0,00	4 349,00	0,00	20 737,00
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	7 890,45	0,00	0,00	0,00	7 890,45
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	10 824,00	0,00	0,00	0,00	10 824,00
Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	35 102,45	0,00	4 349,00	0,00	39 451,45

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach majątku trwałego

Treść	Wartość umorzenia środków trwałych na 01.01.2014 r.	Umorzenie naliczone w 2014 r.	Umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2014 r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
Kotły o maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00

Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	819,40	4 916,40	0,00	5 735,80
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	65,75	789,00	0,00	854,75
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	126,28	1 515,36	0,00	1 641,64
Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	1 011,43	7 220,76	0,00	8 232,19

b. Środki trwałe w budowie – nie wystąpiły.

c. Wartości niematerialne i prawne.

Szczegółowy zakres zmian w wartościach niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne na 01.01.2014 r.	Wartości niematerialne i prawne naliczone w 2014 r.	Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych w 2014 r.	Wartości niematerialne i prawne na 31.12.2014 r.
Wartości niematerialne i prawne	90 628,37	13 776,00	0,00	104 404,37
OGÓŁEM	90 628,37	13 776,00	0,00	104 404,37

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartość umorzenia wartości niematerialne i prawne na 01.01.2014 r.	Umorzenie naliczone w 2014 r.	Umorzenie likwidowanych wartości niematerialnych i prawnych w 2014 r.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2014 r.
Wartości niematerialne i prawne	5 141,70	47 733,13	0,00	52 874,83
OGÓŁEM	5 141,70	47 733,13	0,00	52 874,83

d. Wyposażenie (środki trwałe w użytkowaniu od 500,00 zł do 3.500,00 zł – ewidencja ilościowo - wartościowa)

**Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku środków trwałych
w użytkowaniu poniżej 3.500zł**

Treść	Wartość wyposażenia na 01.01.2014 r.	Przyjęcie wyposażenia w 2014 r.	Zmniejszenie wyposażenia, likwidacja w 2014 r.	Wartość brutto wyposażenia na 31.12.2014 r.
Środki trwałe - wyposażenie (poniżej 3.500,00 zł)	140 924,02	28 181,65	0	169 105,67
OGÓŁEM	140 924,02	28 181,65	0,00	169 105,67

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach środków trwałych w użytkowaniu od 500,00zł do 3.500,00zł – ewidencja ilościowo – wartościowa (amortyzacja jednorazowa)

Treść	Wartość umorzenia wyposażenia 01.01.2014 r.	Umorzenie naliczone w 2014 r.	Umorzenie z likwidowanego wyposażenia w 2014 r.	Wartość umorzenia wyposażenia w 31.12.2014 r.
Środki trwałe - wyposażenie (poniżej 3.500,00 zł)	140 924,02	28 181,65	0	169 105,67
OGÓŁEM	140 924,02	28 181,65	0,00	169 105,67