

**Uchwała Nr 17/2014**  
**Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”**  
**z dnia 5 listopada 2014 roku**  
**w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2015**

Na podstawie art. 233 i 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) i w związku z art. 30 ust. 2 pkt 1 oraz art. 69 ust.3 i art. 73a ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) **Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Ustala się projekt uchwały budżetowej na rok 2015 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2015 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na rok 2015 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowią załączniki nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Związku

Zastępca Przewodniczącego Zarządu Związku

Członek Zarządu Związku

Przewodniczący Zarządu  
Komunalnego Związku Gmin  
Regionu Leszczyńskiego

*Eugeniusz Karpiński*

Z-ca Przewodniczącego Zarządu  
Komunalnego Związku Gmin  
Regionu Leszczyńskiego

*Jan Wojciechowski*

Członek Zarządu  
Komunalnego Związku Gmin  
Regionu Leszczyńskiego

*Wiktor Słota*

**Uchwała Nr .../2014**  
**Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”**  
**z dnia 5 listopada 2014 roku**  
**w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2015**

Na podstawie art. 233 i 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) i w związku z art. 30 ust. 2 pkt 1 oraz art. 69 ust.3 i art. 73a ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) **Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Ustala się projekt uchwały budżetowej na rok 2015 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2015 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na rok 2015 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowią załączniki nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Związku - .....

Zastępca Przewodniczącego Zarządu Związku - .....

Członek Zarządu Związku - .....

**Uchwała Nr .../2014**  
**Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”**  
**z dnia 5 listopada 2014 roku**  
**w sprawie projektu uchwały budżetowej na rok 2015**

Na podstawie art. 233 i 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) i w związku z art. 30 ust. 2 pkt 1 oraz art. 69 ust.3 i art. 73a ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) **Zarząd Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Ustala się projekt uchwały budżetowej na rok 2015 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2015 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na rok 2015 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego stanowią załączniki nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Związku - .....

Zastępca Przewodniczącego Zarządu Związku - .....

Członek Zarządu Związku - .....

Załącznik Nr 1 do uchwały 11/2014  
Zarządu Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”  
z dnia 5 listopada 2014 roku  
w sprawie projektu uchwały  
budżetowej na rok 2015

**Projekt uchwały budżetowej na rok 2015 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego**

Uchwała Nr .....

Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”

z dnia .....

w sprawie uchwały budżetowej na rok 2015

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d oraz pkt 10, art. 69 ust. 3 i art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. , poz. 594 ze zm.), art. 211, 212, 222, 235, 236, 237, 258 i 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” uchwała, co następuje:

**§ 1**

Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 32.965.500 zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 32.965.500 zł

- dochody majątkowe w kwocie 0 zł

jak w załączniku nr 1 do uchwały.

**§ 2**

Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu w wysokości 32.965.500 zł, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 32.885.500 zł

- wydatki majątkowe w kwocie 80.000 zł

jak w załączniku nr 2 do uchwały.

**§ 3**

Tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 33.000 zł.

#### § 4

Upoważnia się Zarząd Związku do:

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

#### § 5

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

#### § 6

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

#### § 7

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

#### § 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Przewodniczący Zgromadzenia Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”

KANCELARIA PRAWNY  
Zarząd Gminy Torz  
Pz-Ls-107/91

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały Nr .../.../2014  
 Zgromadzenia Związku Międzygminnego  
 "Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"  
 z dnia ..... r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2015

### Plan dochodów na 2015 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota w zł
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>130 000</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	130 000
		0920	Pozostałe odsetki	130 000

Dochody bieżące				130 000
-----------------	--	--	--	---------

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	32 835 500
	90002		Gospodarka odpadami	32 835 500
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	32 800 000
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	11 000
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 500
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000

Dochody bieżące				32 835 500
-----------------	--	--	--	------------

<b>Razem</b>				<b>32 965 500</b>
--------------	--	--	--	-------------------

z tego:

Dochody bieżące				32 965 500
Dochody majątkowe				0

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały Nr .../.../2014  
 Zgromadzenia Związku Międzygminnego  
 "Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego"  
 z dnia ..... r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2015

### Plan wydatków na 2015 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota w zł
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>33 000</b>
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	33 000
		4810	Rezerwy	33 000
Wydatki bieżące				33 000
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>32 932 500</b>
	90002		Gospodarka odpadami	32 932 500
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 250
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 170 600
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	219 000
		4120	Składki na Fundusz Pracy	29 000
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	196 200
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500
		4300	Zakup usług pozostałych	30 986 550
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 700
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telef.	4 800
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telef.	10 000
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	120 000
		4410	Podróże służbowe krajowe	36 000
		4430	Różne opłaty i składki	13 500
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 400
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000
			z tego: *serwer oraz oprogramowania	80 000
Wydatki bieżące				32 852 500
Wydatki majątkowe				80 000
<b>Razem</b>				<b>32 965 500</b>
z tego:				
Wydatki bieżące				32 885 500
Wydatki majątkowe				80 000

Załącznik Nr 2 do uchwały .../2014  
Zarządu Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”  
z dnia 5 listopada 2014 roku  
w sprawie projektu uchwały  
budżetowej na rok 2015

## **Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2015 Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.**

Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego został powołany do życia uchwałami rad gmin członków założycieli, w sprawie utworzenia związku międzygminnego pod nazwą „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”. Celem działania Związku jest wspólne wykonywanie zadań publicznych w zakresie tworzenia warunków niezbędnych do utrzymania czystości i porządku na terenach gmin uczestników Związku, w dziedzinie gospodarki odpadami komunalnymi.

Uczestnikami Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego jest 18 gmin, w tym: Gmina Bojanowo, Gmina Gostyń, Gmina Jutrosin, Gmina Krobia, Gmina Krzemieniewo, Gmina Krzywiń, Miasto Leszno, Gmina Lipno, Gmina Miejska Górka, Gmina Pakosław, Gmina Pępowo, Gmina Pogorzela, Gmina Poniec, Gmina Rawicz, Gmina Rydzyna, Gmina Śmigiel, Gmina Święciechowa, Gmina Wijewo.

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

Głównym zadaniem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego jest zorganizowanie na terenie Gmin – Uczestników Związku, odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych wytworzonych na nieruchomościach na których zamieszkują mieszkańcy oraz odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne, zorganizowanie i utrzymanie PSZOK-ów oraz prowadzenie akcji informacyjnej i edukacyjnej w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi. Dodatkowo w roku 2015 planuje się utworzenie i obsługę 6-ciu nowych PSZOK-ów (Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych) na terenach gmin należących do Związku Międzygminnego oraz zwiększenie nakładów na edukację ekologiczną, które wprowadzone zostały do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 - 2018. Prowadzenie działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi (w szczególności w zakresie selektywnego zbierania odpadów komunalnych) jest jednym z czynników warunkujących powodzenie utrzymania porządku i czystości na terenie Związku Międzygminnego oraz uzyskanie założonych efektów w postaci osiągnięcia wymaganych poziomów odzysku.



## „Plan dochodów na 2015 rok”

Na rok 2015 zaplanowano **dochody ogółem w wysokości 32.965.500,00 zł**, z tego:

- odsetki od środków na rachunku bankowym (m.in. lokat bankowych) w kwocie 130.000 zł.
- dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 32.800.000 zł,
- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 11.000 zł
- wpływy z różnych opłat w kwocie 3.500,00
- odsetki od nieterminowych wpłat oraz koszty upomnień w kwocie 20.000 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 1.000 zł.

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

### **Uzasadnienie poszczególnych źródeł dochodów**

Plan dochodów na 2015 rok zakłada dochody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 32.965.500,00 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 32.965.500,00 zł
- dochody majątkowe w kwocie 0 zł

Wśród dochodów bieżących wyodrębnione zostały:

<b>Dział 758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	
<b>Rozdział 75814</b>	<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	
<b>Paragraf 0920</b>	<b>Pozostałe odsetki</b>	<b>130.000 zł</b>

Powyższy paragraf obejmuje planowane dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych oraz odsetek od depozytów typu overnight. Planowana na 2015 r. kwota 130.000zł, została zachowana na poziomie przewidywanego wykonania na koniec 2014 dochodów z tego tytułu. Średnioroczne oprocentowanie lokat bankowych w 2014 r. wynosiło 2,3%-2,9%. Odsetki od lokat bankowych wynikają przede wszystkim z 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. Zgodnie z zapisami § 4 Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego w sprawie uchwały budżetowej na 2015 r., upoważniono Zarząd Związku do lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku. Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi stanowią ok. 94% ogółu miesięcznych wydatków Związku, wobec powyższego korzystne zapisy umów z firmami wywozowymi dają możliwość lokowania wolnych środków i osiągania dochodów z tytułu otrzymanych odsetek z lokat bankowych.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0490</b>	<b>Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw</b>	<b>32.800.000 zł</b>

Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zaplanowane zostały w wysokości 32.800.000 zł. Uchwałą Nr II/2/2013 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego" z dnia 30 stycznia 2013 r. dokonano wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty. Ustalono podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 15 zł od mieszkańca miesięcznie oraz 9zł od

mieszkańca miesięcznie, jeżeli odpady zbierane są w sposób selektywny. Ponadto określono stawki opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne za jednorazowy odbiór pojemnika w zależności od pojemności pojemnika.

Dochody wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 r. o wskaźnik 2%. Zwiększony plan dochodów jest związany z ciągłym uszczelnianiem systemu tj.: składania deklaracji przez właścicieli nieruchomości, którzy do tej pory tego nie uczynili, weryfikacji w wyniku kontroli wielkości zadeklarowanych pojemników w stosunku do stanu faktycznego na terenie nieruchomości niezamieszkałych. Powoduje to stały wzrost wymiaru opłaty za gospodarowanie odpadami. W najbliższym okresie planowana jest również weryfikacja ilości deklarowanych osób ujętych w deklaracjach ze stanem faktycznie zamieszkujących na każdej nieruchomości. Powyższe czynności w znacznym stopniu wpływają na wzrost miesięcznego przypisu opłaty za gospodarowanie odpadami i jednocześnie są konsekwencją realnego wzrostu dochodów z tego tytułu.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0580</b>	<b>Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych</b>	<b>11.000 zł</b>

Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowano na 2015 r. w wysokości przewidywanego wykonania za 2014 r. w kwocie 11.000 zł. Dodatkowo w umowach dotyczących odbioru i transportu odpadów komunalnych zawarto bardziej precyzyjne informacje dotyczące kar umownych i sankcji w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania warunków umowy. Dochody z tytułu grzywn i kar pieniężnych od osób prawnych zostały zachowane na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0690</b>	<b>Wpływy z różnych opłat</b>	<b>3.500 zł</b>

Powyższy paragraf obejmuje dochody m.in. z tytułu opłat za czynności egzekucyjne, zabezpieczenie należności, itp. Wpływy z różnych opłat zostały zachowane na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 r. Ewentualne dochody z tego tytułu będą uaktualniane w trakcie roku budżetowego.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0910</b>	<b>Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat</b>	<b>20.000 zł</b>

Odsetki od nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz koszty upomnień zaplanowano w 2015 r. wysokości 20.000 zł (co stanowi 100% przewidywanego wykonania za 2014 r.).

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

Ww. dochody zaplanowane zostały w 2015 r. w wysokości 1.000 zł. W przewidywanym wykonaniu na rok 2014 r. powyższe dochody wynosiły 9.980 zł z uwagi na otrzymane środki

finansowe z Funduszu Pracy na szkolenia dla pracowników. W budżecie na 2015 r. dochody z tego tytułu nie zostały uwzględnione, bowiem warunkiem otrzymania powyższych środków jest pozytywne rozstrzygnięcie złożonych wniosków do Urzędu Pracy. Z uwagi na powyższe przyjęto tylko realne dochody stanowiące wpływy z różnych dochodów.

#### **Podsumowanie planu dochodów na 2015 r.**

Planowane dochody na 2015 r. wzrosły w stosunku do przewidywanego wykonania na 2014 r. o 1,84%. Zwiększenie wysokości planowanych dochodów wynika z przeprowadzanych kontroli na terenie Związku, celem uszczelnienia systemu gospodarki odpadami komunalnymi. Ponadto w planie dochodów na 2015 r. nie zostały uwzględnione jednorazowe dotacje m.in. na edukację ekologiczną z uwagi na brak informacji na temat ich pozyskania w momencie składania projektu budżetu. Na chwilę obecną składane są wnioski do instytucji przydzielających środki finansowe w formie dotacji celowych na realizację określonych zadań statutowych. W przypadku przyznania dotacji celowych na zadania realizowane przez Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego planowane dochody zostaną zwiększone stosownie do przyznanych środków finansowych.

#### **„Plan wydatków na 2015 rok”**

Na rok 2015 zaplanowano **wydatki ogółem w wysokości 32.965.500 zł**, z tego:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 3.250 zł
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1.170.600 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 219.000 zł
- składki na Fundusz Pracy w kwocie 29.000 zł
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 15.000 zł
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 196.200 zł
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 2.500 zł
- zakup usług pozostałych w kwocie 30.986.550 zł
- zakup usług dostępu do sieci Internet w kwocie 1.700 zł
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej sieci telef. w kwocie 4.800 zł
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telef. w kwocie 10.000 zł
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe w kwocie 120.000 zł
- podróże służbowe krajowe w kwocie 36.000 zł
- różne opłaty i składki w kwocie 13.500 zł
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 24.400 zł
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 20.000 zł
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 80.000 zł
- rezerwy w kwocie 33.000 zł

#### **Uzasadnienie poszczególnych źródeł wydatków**

Plan wydatków na 2015 rok zakłada wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wysokości 32.965.500 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 32.885.500 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 80.000 zł

Wśród wydatków bieżących wyodrębnione zostały:

<b>Dział 758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	
<b>Rozdział 75818</b>	<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>	
<b>Paragraf 4810</b>	<b>Rezerwy</b>	<b>33.000 zł</b>

Zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu. W budżecie zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 33.000 zł tj. 0,1% wydatków Związku Międzygminnego.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 3020</b>	<b>Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń</b>	<b>3.250 zł</b>

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zaplanowane zostały w 2015 r. dotyczą m.in. planowanej refundacji okularów korygujących dla pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, stosownie do przepisów Kodeksu Pracy, Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe oraz przepisów wewnętrznych obowiązujących w Związku Międzygminnym. Powyższe wydatki zwiększone zostały w stosunku przewidywanego wykonania za 2014 r. o 8,3% z uwagi na zgłaszane zapotrzebowanie w 2015.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4010</b>	<b>Wynagrodzenia osobowe pracowników</b>	<b>1.170.600 zł</b>

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników zaplanowano w następujący sposób:

- zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na dzień 30 września 2014 r. , z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia,
- wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2014 r. dla osób zatrudnionych na czas nieoznaczony powiększona o 5%;
- wysokość wynagrodzeń uwzględniająca stan zatrudnienia na dzień 30 września 2014 r. dla osób zatrudnionych na okres próbny powiększona o 12%;
- wysokość nagród określonych w regulaminie wynagradzania pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego uwzględniająca zatrudnienie na dzień 30 września 2014 r. oraz planowane zwiększenia wynikające z potrzeb Związku Międzygminnego do wysokości 150% miesięcznego wynagrodzenia;

W 2015 r. planuje się zatrudnić 2 osoby na stanowiska związane z windykacją i egzekucją opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi stosownie do zapotrzebowania. Wśród wynagrodzeń osobowych pracowników zaplanowano również jedną nagrodę jubileuszową wynikającą z regulaminu wynagradzania pracowników Związku Międzygminnego.

Plan wydatków związany z wynagrodzeniami osobowymi pracowników w stosunku do przewidywanego wykonania na 2014 r. wzrósł o 10,7%. Wynika to m.in. z planowanym zatrudnieniem 2 pracowników w 2015 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4110</b>	<b>Składki na ubezpieczenia społeczne</b>	<b>219.000 zł</b>

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

Założenia budżetu dotyczące wydatków związanych z ww. ubezpieczeń społecznych płatnych przez pracodawcę (Związek Międzygminny) obejmują maksymalną kwotę, jaka może wynikać z kosztów wynagrodzeń osobowego i bezosobowego funduszu płac. Plan wydatków związany ze składkami na ubezpieczenia społeczne w stosunku do przewidywanego wykonania na 2014 r. wzrósł o 10,4%.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4120</b>	<b>Składki na Fundusz Pracy</b>	<b>29.000 zł</b>

Analogicznie jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne naliczone zostały stosownie do wysokości osobowego i bezosobowego funduszu płac składki na Fundusz Pracy. Powyższe wydatki zaplanowano w wysokości 29.000 zł. W stosunku do planu i przewidywanego wykonania na 2014 r. , planowane wydatki ten cel wzrosły o 8,2%.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4170</b>	<b>Wynagrodzenia bezosobowe</b>	<b>15.000 zł</b>

Plan wydatków na 2015 rok związany z wynagrodzeniami bezosobowymi obejmuje m.in. wydatki związane koniecznością korzystania z wiedzy biegłych, konsultacje, dodatkowe porady prawne z dziedziny windykacji należności, szkolenia BHP. Powyższe wydatki zmniejszyły się w stosunku do planu i przewidywanego wykonania za 2014 r. o 68,35% w związku z mniejszym zapotrzebowaniem w 2015 r. na powyższe zadania.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4210</b>	<b>Zakup materiałów i wyposażenia</b>	<b>196.200 zł</b>

Paragraf 4210 dotyczący zakupu materiałów i wyposażenia obejmuje m.in. materiały i wyposażenie związane z edukacją ekologiczną oraz pozostałe materiały i wyposażenie. Planowane zakupy związane z edukacją ekologiczną w kwocie **120.000 zł** dotyczą popularyzacji wiedzy dotyczącej prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi i obejmują m.in.:

- nagrody rzeczowe w konkursach,
- materiały edukacyjne skierowane do dzieci, młodzieży szkolnej, dzieci przedszkolnych oraz mieszkańców,
- materiały dydaktyczne wykorzystywane do prowadzenia zajęć w szkołach i spotkań z mieszkańcami,
- zakup gotowych materiałów drukowanych (ulotki, broszury, plakaty).

Edukacja ekologiczna stanowi jedno z podstawowych działań statutowych Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. Ponadto w paragrafie 4210 ujęte zostały pozostałe zakupy materiałów i wyposażenia w kwocie **76.200 zł**, w tym m.in.:

- zakup komputerów i drukarek w związku z planowanym wzrostem zatrudnienia,

- zakup dodatkowego wyposażenia m.in. meble stanowiące wyposażenie nowych miejsc pracy i inne wyposażenie drobne,
- zakup worków na wyposażenie istniejących Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych oraz planowanych nowych PSZOK-ów,
- zakup materiałów biurowych i eksploatacyjnych oraz środków czystości,
- zakup druków nowych deklaracji oraz inne druki informacyjne,
- pozostałe materiały i wyposażenie (prenumeraty, materiały do obsługi posiedzeń, pieczętki, książki, itp.).

W stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 r. wzrost planowanych wydatków na zakup materiałów i wyposażenia wynosi 12,7%. Powyższa zmiana spowodowana jest wyłącznie wzrostem planowanych wydatków na wydatki związane z edukacją ekologiczną w 2015 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4280</b>	<b>Zakup usług zdrowotnych</b>	<b>2.500 zł</b>

Planowe wydatki dotyczą wyłącznie planowanych badań profilaktycznych pracowników KZGRL w 2015 r. w związku z przewidywanym wzrostem zatrudnienia, ewentualnym zatrudnieniem stażystów oraz uzyskaniem na podstawie badań profilaktycznych zdolności do pracy po dłuższym zwolnieniu lekarskim. Spadek w stosunku do planu i przewidywanego wykonania na 2014 r. o 10,7 %.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4300</b>	<b>Zakup usług pozostałych</b>	<b>30.986.550 zł</b>

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2011 r, Nr 152 poz. 897.) samorządy gminne są zobowiązane do zorganizowania odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy gminy oraz o odbieraniu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają tam odpady komunalne. Z dniem 1 lipca 2013 r. zadania związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi stały się obowiązkiem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W planie wydatków, dotyczących zakupu usług pozostałych, powyższe środki finansowe przeznaczone zostaną na m.in. na odbiór odpadów komunalnych (transport), zagospodarowanie odpadów komunalnych (wydatki związane z usługami RIPOK – Regionalną Instalacją Przetwarzania Odpadów Komunalnych) oraz wydatki związane z zapewnieniem funkcjonowania punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Paragraf 4300 dotyczący zakupu usług pozostałych obejmuje m.in. następujące wydatki:

- usługi odbioru odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenie Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego przez przedsiębiorców wyłonionych w przetargu wydatek **10.665.800 zł**. W Wieloletniej Prognozie Finansowej powyższe wydatki na 2015 r. wyodrębnione zostały w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, w tym:

<b>Wyszczególnienie przedsięwzięcia</b>	<b>Okres realizacji</b>	<b>Łączne nakłady finansowe</b>	<b>Limit wydatków 2015 r.</b>
„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor I”	2015-2017	8 714 000,00	3 994 000,00

„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor II”	2015-2017	4 492 000,00	2 058 800,00
„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor III”	2015-2017	2 236 000,00	1 024 000,00
„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor IV”	2015-2017	1 536 000,00	704 000,00
„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego – sektor V”	2015-2017	4 222 000,00	1 935 000,00
„Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego”	2013-2015	15 013 519,00	950 000,00
<b>Razem</b>		<b>36 213 519,00</b>	<b>10 665 800,00</b>

- usługi związane z prowadzeniem PSZOKów (Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych) do których mieszkańcy nieruchomości, jak również właściciele nieruchomości niezamieszkałych z terenu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego mogą samodzielnie, nieodpłatnie przekazać selektywnie zebrane i problemowe odpady komunalne. Planowany wydatek na ten cel w 2015 r. wynosi **1.707.500 zł**. Kontynuacja prowadzenia 12-tu Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych oraz utworzenie i obsługę nowych PSZOKów – Związek planuje od kwietnia 2015 zlecenie utworzenia i prowadzenia 6-ciu nowych punktów na terenie Gmin należących do KZGRL. Zlecenie będzie obejmowało wyposażenie Punktów we wszystkie elementy niezbędne do ich funkcjonowania (zaplecze socjalno-bytowe, wagi, kontenery, ogrodzenie, nadzór) oraz jego prowadzenie w tym koszty związane zatrudnieniem pracownika i transportem odpadów do RIPOK. Poniższa tabela przedstawia planowane do zrealizowania przedsięwzięcia w zakresie PSZOK ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków 2015 r.
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Bojanowo	2014-2017	201 400,00	86 300,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gmin Jutrosin	2014-2017	197 400,00	84 600,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Poniec	2014-2017	183 700,00	78 700,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pogorzela	2014-2017	191 800,00	88 500,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Wijewo	2014-2017	211 700,00	90 700,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Leszno	2015-2017	684 600,00	313 700,00

Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Gostyń	2015-2017	309 400,00	141 800,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzemieniewo	2015-2017	160 200,00	73 400,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rawicz	2015-2017	342 800,00	157 100,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Śmigiel	2015-2017	188 000,00	86 100,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Świąciechowa	2015-2017	156 800,00	71 800,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Rydzyna	2014-2017	191 600,00	88 400,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krobia	2015-2018	247 900,00	60 100,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Krzywiń	2015-2018	243 400,00	59 000,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Lipno	2015-2018	233 000,00	56 500,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Miejska Górka	2015-2018	241 300,00	58 500,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pakosław	2015-2018	230 800,00	56 000,00
Utworzenie i prowadzenie Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie gminy Pępowo	2015-2018	232 200,00	56 300,00
<b>Razem</b>		<b>4 448 000,00</b>	<b>1 707 500,00</b>

- zagospodarowanie odpadów komunalnych (zmieszanych i selektywnie zebranych) dostarczonych do Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych. Wydatek dotyczy zagospodarowania odpadów odebranych bezpośrednio z nieruchomości, jak również dostarczonych przez właścicieli nieruchomości do Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych - planowany wydatek **18.331.800 zł**,

- usługi związane z odbiorem i utylizacją zużytych leków – planowane jest kontynuowanie usługi zagospodarowania zużytych leków zbieranych od mieszkańców w ponad 90 punktach (aptekach) funkcjonujących na terenie Związku - planowany wydatek **40 000 zł**,

- usługi związane z edukacją ekologiczną (projekty materiałów edukacyjnych (kolorowanka, plakaty, ulotki), organizacja kampanii społecznych, projekt i realizacja multimedialnych, rozbudowa witryny internetowej dot. edukacji ekologicznej – planowany wydatek **30.000 zł**,

- pozostałe usługi, w tym m.in.: usługi pocztowe, bankowe, reklamowe, ogłoszenia, naprawy, itp. (wydatek około **211.450 zł**).

Powyższe wydatki wzrosły w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 r. o wskaźnik 2,6% m.in. w związku z powstaniem nowych Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych oraz planowanym wzrostem kosztów odbioru i transportu odpadów komunalnych. Na uwagę zasługuje fakt, że planowane wydatki na usługi obce w 2014 r. wynosiły 31.438.508 zł., czyli były wyższe od przewidywanego wykonania (30.191.000 zł) o kwotę 1.247.508 zł. Wynika to m.in. z faktu



przesunięcia płatności faktur 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 2014 r.), dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.), stanowiły wydatek 2014 r., natomiast zobowiązanie roku 2013. Analogicznie do powyższego faktury za grudzień 2014 r. nie będą stanowiły wydatku 2014 r., tylko zobowiązanie 2014 r. (ponieważ zostaną dostarczone w styczniu 2015 r.). Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania plan na 2014 r. zabezpiecza faktycznie poniesione wydatki w 2014 r. dotyczące usług obcych związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi oraz zobowiązania zaciągnięte na koniec roku związane z odpadami komunalnymi. W planie na 2015 r. zabezpieczone zostały środki finansowe na faktyczne wydatki związane z gospodarką odpadami (biorąc pod uwagę aktualne stawki powiększone o wskaźnik 2,6%).

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4350</b>	<b>Zakup usług dostępu do sieci internet</b>	<b>1 700 zł</b>

Wydatki związane z zakupem usług internet w planie na 2015 r. zachowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania 2014 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4360</b>	<b>Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonej w ruchomej publicznej sieci telefonicznej</b>	<b>4.800 zł</b>

Wydatki z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonej w ruchomej publicznej sieci telefonicznej w 2015 r. zachowane zostały na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 r. w związku z podpisaniem umowy z operatorem sieci komórkowej na okres 2 lat.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4370</b>	<b>Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonej w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej</b>	<b>10.000 zł</b>

Wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego związane z opłatą z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonej w stacjonarnej sieci telefonicznej w 2015 r. zostały zachowane na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4400</b>	<b>Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe</b>	<b>120.000 zł</b>

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w 2015 r. zwiększone zostały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 r. o

4,3% celem zabezpieczenia przed ewentualną zmianą stawki za użytkowanie wynajmowanych pomieszczeń.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4410</b>	<b>Podróże służbowe krajowe</b>	<b>36.000 zł</b>

W powyższym paragrafie zaplanowano wydatki związane z delegacjami służbowymi pracowników z tytułu wykonywania czynności służbowych (m.in. kontrole odbioru odpadów, windykacja należności) oraz ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych. Powyższe wydatki zaplanowano w 2015 r. w wysokości przewidywanego wykonania za 2014 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4430</b>	<b>Różne opłaty i składki</b>	<b>13.500 zł</b>

Wydatki związane z różnymi opłatami i składkami dotyczą m.in. planowanych opłat związanych z ubezpieczeniem mienia, kaucji dla zabezpieczenia roszczeń Wynajmującego, opłat za wydanie interpretacji w indywidualnej sprawie, opłat za pełnomocnictwa, itp. Powyższe wydatki zostały zaplanowane w 2015 r. wysokości wyższej o wskaźnik 12,5% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 r. w m.in. związku ze zwiększonymi wydatkami na ubezpieczenia mienia Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4440</b>	<b>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>24.400 zł</b>

W paragrafie 4440 dotyczącym odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych uwzględniono stan zatrudnienia na dzień 30 września 2014 r., wzrost zatrudnienia o dwa nowe stanowiska pracy oraz ewentualny wzrost wysokości odpisu na ZFŚS. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 r. planowane wydatki na ten cel w 2015 r. wzrosły o 0,4%.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4700</b>	<b>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</b>	<b>20.000 zł</b>

W paragrafie 4700 dotyczącym szkoleń pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, zaplanowane zostały wydatki w kwocie 20.000 zł. Powyższa kwota przeznaczona zostanie m.in. na podnoszenie kwalifikacji pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem za 2014 r. wydatki na 2015 r. zmniejszone zostały o wskaźnik 21,4% w związku z otrzymaniem środków finansowych na ten cel w 2014 r. z Urzędu Pracy.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 6060</b>	<b>Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>80.000 zł</b>

Powyższy paragraf obejmujący wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych zaplanowany w wysokości 80.000 zł obejmuje zakup serwera oraz oprogramowań niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania Związku Międzygminnego

## **Uzasadnienie planowanych przychodów i rozchodów**

W 2015 zaplanowane dochody równe są planowanym wydatkom, wobec powyższego nie planuje się ani nadwyżki ani deficytu budżetowego. Z uwagi na planowany zrównoważony budżet nie przewidziano możliwości zaciągania zobowiązań długoterminowych, jak również konieczności ich spłaty.

Na skutek powyższego w budżecie na 2015 r. nie zostały zaplanowane przychody i rozchody Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.

Załącznik Nr 3 do uchwały .../2014  
Zarządu Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu  
Leszczyńskiego”  
z dnia 5 listopada 2014 roku  
w sprawie projektu uchwały  
budżetowej na rok 2015

# Materiały informacyjne do projektu budżetu na rok 2015

## Związku Międzygminnego

### „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”

1. Tabełaryczne zestawienie planu i wykonania dochodów i wykonania dochodów i wydatków budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku strona 2
2. Tabełaryczne zestawienie planowanego i wykonanego deficytu budżetowego (nadwyżki budżetowej) oraz przychodów i rozchodów budżetu wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku strona 6
3. Tabełaryczne zestawienie stanu zadłużenia na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy oraz poręczenia i gwarancje wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku strona 8



Tabelaryczne zestawienie planu i wykonania dochodów i wydatków budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku

Tabela nr 1  
Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota dochodów			Struktura dochodów				Odchylenie	
				Plan 2014 na dzień 31 października 2014 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2014 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2014 r.	Plan 2014 na dzień 31 października 2014 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2014 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2014 r.	(9-8)	(10-8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
758			Różne rozliczenia	130 000	103 284,03	130 000,00	0,44	0,43	0,40	-0,01	-0,04	
	75814		Różne rozliczenia finansowe	130 000	103 284,03	130 000,00	0,44	0,43	0,40	-0,01	-0,04	
		0920	Pozostałe odsetki	130 000	103 284,03	130 000,00	0,44	0,43	0,40	-0,01	-0,04	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	29 403 980	23 985 673,39	32 239 480,00	99,56	99,57	99,60	0,01	0,06	
	90002		Gospodarka odpadami	29 323 980	23 941 579,62	32 159 480,00	99,29	99,39	99,35	0,10	0,06	
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	29 264 500	23 912 342,18	32 100 000,00	99,09	99,27	99,17	0,18	0,08	
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	11 000	10 830,00	11 000,00	0,04	0,04	0,03	0,01	0,00	
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 500	116,00	3 500,00	0,01	0,00	0,01	-0,01	0,00	
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000	16 806,00	20 000,00	0,07	0,07	0,06	0,00	-0,01	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	9 980	1 485,44	9 980,00	0,03	0,01	0,03	-0,03	0,00	
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	15 000	0,00	15 000,00	0,05	0,00	0,05	-0,05	0,00	
90020			Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	80 000	44 093,77	80 000,00	0,27	0,18	0,25	-0,09	-0,02	

	0400	Wpływy z opłaty produktowej	80 000	44 093,77	80 000,00	0,27	0,18	0,25	-0,09	-0,02
<b>Dochody bieżące razem</b>			<b>29 533 980</b>	<b>24 088 957,42</b>	<b>32 369 480,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Dochody majątkowe razem</b>			<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem dochody bieżące i majątkowe</b>			<b>29 533 980</b>	<b>24 088 957,42</b>	<b>32 369 480,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela nr 2  
Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota wydatków			Struktura wydatków				Odchylenie	
				Plan 2014 na dzień 31 października 2014 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2014 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2014 r.	Plan 2014 na dzień 31 października 2014 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2014 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2014 r.	(9-8)	(10-8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
758			Różne rozliczenia	34 000	0,00	34 000,00	0,10	0,00	0,11	-0,10	0,00	
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	34 000	0,00	34 000,00	0,10	0,00	0,11	-0,10	0,00	
		4810	Rezerwy	34 000	0,00	34 000,00	0,10	0,00	0,11	-0,10	0,00	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	33 183 288	20 452 652,73	31 928 580,00	99,67	99,96	99,65	0,29	-0,01	
	90002		Gospodarka odpadami	33 183 288	20 452 652,73	31 928 580,00	99,67	99,96	99,65	0,29	-0,01	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000	1 000,00	3 000,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 057 000	682 442,41	1 057 000,00	3,17	3,34	3,30	0,16	0,12	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	198 400	125 005,53	198 400,00	0,60	0,61	0,62	0,02	0,02	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	26 800	16 613,19	26 800,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	47 400	24 795,87	47 400,00	0,14	0,12	0,15	-0,02	0,01	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	174 100	103 337,70	174 100,00	0,52	0,51	0,54	-0,02	0,02	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 800	2 525,00	2 800,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	31 438 508	19 343 204,41	30 191 000,00	94,43	94,54	94,23	0,11	-0,20	
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 700	1 095,93	1 700,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej sieci telef.	5 000	3 088,71	4 800,00	0,02	0,02	0,01	0,00	0,00	

	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telef.	12 000	5 770,14	10 000,00	0,04	0,03	0,03	-0,01	0,00
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	115 000	83 394,00	115 000,00	0,35	0,41	0,36	0,06	0,01
	4410	Podróże służbowe krajowe	41 000	16 292,26	36 000,00	0,12	0,08	0,11	-0,04	-0,01
	4430	Różne opłaty i składki	12 000	10 923,80	12 000,00	0,04	0,05	0,04	0,02	0,00
	4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 300	24 248,78	24 300,00	0,07	0,12	0,08	0,05	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	24 280	8 915,00	24 280,00	0,07	0,04	0,08	-0,03	0,00
	4990			-150,00						
<b>Wydatki bieżące razem</b>			<b>33 217 288</b>	<b>20 452 502,73</b>	<b>31 962 580,00</b>	<b>99,77</b>	<b>99,96</b>	<b>99,76</b>	<b>0,19</b>	<b>-0,01</b>
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	77 000	8 856,00	77 000,00	0,23	0,04	0,24	-0,19	0,01
90002		Gospodarka odpadami	77 000	8 856,00	77 000,00	0,23	0,04	0,24	-0,19	0,01
6060		Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	77 000	8 856,00	77 000,00	0,23	0,04	0,24	-0,19	0,01
<b>Wydatki majątkowe razem</b>			<b>77 000</b>	<b>8 856,00</b>	<b>77 000,00</b>	<b>0,23</b>	<b>0,04</b>	<b>0,24</b>	<b>-0,19</b>	<b>0,01</b>
<b>Razem wydatki bieżące i majątkowe</b>			<b>33 294 288</b>	<b>20 461 358,73</b>	<b>32 039 580,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Uzasadnienie do zestawienia planu i wykonania dochodów i wydatków budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku.**

Dochody bieżące Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w planie na 2014 r. (na dzień 31 października br.) wyniosły 29.533.980,00 zł. Dochody majątkowe w roku bieżącym (podobnie jak w latach ubiegłych) nie zostały zaplanowane. Według stanu na koniec III kwartału 2014 r. dochody bieżące wyniosły 24.088.957,42 zł. Głównym źródłem dochodów Związku Międzygminnego były dochody pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (§ 0490 – wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) w kwocie 23.912.342,18 zł oraz dochody wynikające z lokat bankowych (§ 0920 – pozostałe odsetki) w wysokości 103.284,03 zł. W przewidywanym wykonaniu za 2014 r. przedstawiono dochody bieżące w kwocie wyższej od zaplanowanych w budżecie na 2014 r. z uwagi na nasilenie działań kontrolnych dotyczących gospodarowania odpadami komunalnymi, co skutkuje zobligowaniem do złożenia deklaracji lub jej korekty, licznymi wydanymi decyzjami określającymi, a w konsekwencji zwiększonymi dochodami z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Uszczelnienie systemu poprzez działania kontrolne w terenie przyniosą oczekiwaną efekty finansowe i środowiskowe. Ponadto działalność windykacyjna, prowadzona w sposób ciągły, umożliwiła w znacznym stopniu zmniejszenie zaległości. 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 o wysokości zadłużenia, rodzaju odsetek, z numerem rachunku bankowego właściciela 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 Zobowiązaniem za pośrednictwem przedsiębiorstwa „Poczta Polska” listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru upomnienie, zawierające wezwanie do wykonania obowiązku zapłaty z zagrożeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego. Ponadto doświadczenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” związane z ponadrocznym gospodarowaniem odpadami komunalnymi w nowym systemie, pozwala w sposób bardziej precyzyjny, w porównaniu z rokiem ubiegłym (gdzie powyższa opłata została ustalona wyłącznie na podstawie szacunków) na określenie planowanych dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnym. Powyższe dochody stanowią podstawowy dochód Związku Międzygminnego, który umożliwia sfinansowanie działań związanych z gospodarowaniem odpadami.

Wydatki bieżące Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w budżecie na 2014 r. wynoszą 33 217 288,00 zł, natomiast wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 77 000,00zł. Według stanu na koniec III kwartału 2014 r. wydatki bieżące wynosiły 20 452 502,73 zł, wydatki majątkowe wynosiły 8.856,00 zł. Według przepisów ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z dnia 25 lipca 2011 r.) samorządy gminne były zobowiązane do zorganizowania odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy gminy oraz mogły postanowić o odbieraniu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają tam odpady komunalne. Z dniem 1 lipca 2013 r. zadania związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi stały się obowiązkiem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania uczestnikami Związku Międzygminnego jest 18 gmin, w tym: Bojanowo, Gostyń, Jutrosin, Krobica, Krzemieniewo, Krzywiń, Leszno, Lipno, Miejska Górka, Pakosław, Pępowo, Pogorzela, Poniec, Rawicz, Rydzyna, Śmigiel, Świeciechowa, Wijewo.

Głównymi wydatkami KZGRL są wydatki związane z usługami obcymi (§ 4300) m.in. na odbiór odpadów komunalnych (transport), zagospodarowanie odpadów komunalnych (wydatki związane z usługami RIPOK – Regionalną Instalacją Przetwarzania Odpadów Komunalnych) oraz wydatki związane z zapewnieniem funkcjonowania punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Umowy na ww. usługi stanowiące podstawowe wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego skonstruowane zostały w następujący sposób. Wykonawca umowy na odbiór odpadów komunalnych doręcza Komunalnemu Związkowi Gmin Regionu Leszczyńskiego 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 2014 r.) w kwocie 2.483.962,93 zł dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.) stanowiły wydatek 2014 r., natomiast zobowiązanie roku 2013. Na skutek powyższego w planie wydatków na 2014 zabezpieczono środki na faktyczne wydatki poniesione w 2014 r., natomiast zobowiązanie roku 2013 r. (czyli również te które dotyczyły grudnia 2013 r.) oraz zobowiązana wynikające ze świadczonych usług. Pozostałe wydatki KZGRL określono w przewidywanym wykonaniu za 2014 r. w wysokościach określonych w planie na 2014 r., poza opłatami z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych oraz wydatków z tytułu podróży służbowych.



Różnica wynikająca z planowanego i przewidywanego wykonania za 2014 r. wydatków wynika z przesunięcia płatności faktur zgodnie z treścią zawartych umów na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, co szerzej zostało opisane pod tabelą nr 3 niniejszego opracowania.

**Tabelaryczne zestawienie planowanego i wykonanego deficytu budżetowego (nadwyżki budżetowej) oraz przychodów i rozchodów budżetu wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku**

Tabela nr 3  
Wynik budżetu

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Plan 2014 na dzień 31 października 2014 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2014 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2014 r.
<b>1.</b>	<b>(1.1)+(1.2)</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>29 533 980,00</b>	<b>24 088 957,42</b>	<b>32 369 480,00</b>
1.1.		Dochody bieżące	29 533 980,00	24 088 957,42	32 369 480,00
1.2.		Dochody majątkowe			
<b>2.</b>	<b>(2.1)+(2.2)</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>33 294 288,00</b>	<b>20 461 358,73</b>	<b>32 039 580,00</b>
2.1		Wydatki bieżące	33 217 288,00	20 452 502,73	31 962 580,00
2.2		Wydatki majątkowe	77 000,00	8 856,00	77 000,00
<b>3.</b>	<b>(1)-(2)</b>	<b>Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)</b>	<b>-3 760 308,00</b>	<b>3 627 598,69</b>	<b>329 900,00</b>
<b>4.</b>	<b>(4.1)+(4.2)+(4.3)+(4.4)</b>	<b>Przychody budżetu, w tym:</b>	<b>3 760 308,00</b>	<b>3 760 308,57</b>	<b>3 760 308,57</b>
4.1		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	3 760 308,00	3 760 308,57	3 760 308,57
4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu	3 760 308,00		
4.2		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:			
4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu			
4.3		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:			
4.3.1		na pokrycie deficytu budżetu			
4.4		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:			
4.4.1		na pokrycie deficytu budżetu			
<b>5.</b>	<b>(5.1)+(5.2)</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

### **Uzasadnienie do zestawienia planowanego i wykonanego deficytu budżetowego (nadwyżki budżetowej) oraz przychodów i rozchodów budżetu wg stanu na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku**

Przychody budżetu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w planie na 2014 r. wynoszą 3 760 308,57 zł. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu stanowiła planowany deficyt w kwocie 3 760 308,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu była nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych. W związku z powyższym ustalono przychody budżetu w kwocie 3.760.308,00 zł, pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na pokrycie planowanego deficytu w 2014 r. Jest to drugi rok działalności Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, związany z faktycznym gospodarowaniem odpadami komunalnymi. W przewidywanym wykonaniu na 2014 r. deficyt budżetowy nie występuje z uwagi na zwiększone faktyczne dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz zmniejszone koszty związane bezpośrednio z gospodarowaniem odpadami komunalnymi.

Planowane (faktycznie poniesione) wydatki na usługi obce w 2014 r. wyniosły 31.438.508 zł. Przewidywane wykonanie paragrafu 4300 będzie wynosiło około 30.191.000 zł. Różnica w kwocie 1.247.508 zł wynika z faktu przesunięcia płatności faktur 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 Leszczyńskiego fakturę VAT za usługi świadczoną 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 2014 r.), dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbior, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.), stanowiły wydatek 2014 r., natomiast zobowiązanie roku 2013. Analogicznie do powyższego faktury za grudzień 2014 r. nie będą stanowiły wydatku 2014 r., tylko zobowiązanie 2014 r. (ponieważ zostaną dostarczone w styczniu 2015 r.). Na

dzień sporządzenia niniejszego opracowania plan na 2014 r. zabezpiecza faktycznie poniesione wydatki w 2014 r. dotyczące usług obcych związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi oraz zobowiązania zaciągnięte na koniec roku związane z odpadami komunalnymi. Jest to jedna z głównych przyczyn osiągnięcia przewidywanej nadwyżki budżetowej w roku bieżącym.

**Tabelaryczne zestawienie stanu zadłużenia na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy oraz poręczenia i gwarancje wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku**

Tabela nr 4

Stan zadłużenia

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Plan 2014 na dzień 31 października 2014 r.	Wykonanie na koniec III kwartału 2014 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2014 r.
<b>1.</b>	<b>(1.1)+(1.2)</b>	<b>Stan zadłużenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1		Kredyty i pożyczki			
1.2		Poręczenia i gwarancje			

**Uzasadnienie do zestawienia stanu zadłużenia na koniec III kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy oraz poręczenia i gwarancje wraz z przewidywanym wykonaniem do końca roku.**

Stan zadłużenia wynikający z kredytów i pożyczek oraz poręczeń i gwarancji Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w wykonaniu na 2013r., na koniec III kwartału 2014 r. oraz w przewidywanym wykonaniu na koniec 2014 r. wynosi 0,00 zł. Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania zadłużenie Związku Międzygminnego nie jest planowane z uwagi na zachowaną płynność finansową jednostki samorządu terytorialnego.