

**Uchwała Nr 1/2014**  
**Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z**  
**siedzibą w Lesznie**  
**z dnia 27 marca 2014 r.**  
**w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu**  
**Związku Międzygminnego**  
**„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2013 rok**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 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 się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2013 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

Przewodniczący Zarządu  
Komunalnego Związku Gmin  
Regionu Leszczyńskiego  
*[Podpis]*

Zastępca Przewodniczącego

Zastępca Przewodniczący Zarządu  
Komunalnego Związku Gmin  
Regionu Leszczyńskiego  
*[Podpis]*

Członek Zarządu Związku

Jan Wojciechowski  
Członek zarządu  
Komunalnego Związku Gmin  
Regionu Leszczyńskiego  
*[Podpis]*  
Wiktor Snela



## Uchwała Nr 1/2014

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

z dnia 27 marca 2014 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu

Związku Międzygminnego

„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2013 rok

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 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” uchwała, co następuje:

### § 1

Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2013 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

Przewodniczący Zarządu  
Komunalnego Związku Gmin  
Regionu Leszczyńskiego

Zastępca Przewodniczącego

*Bogdan Kozłowski*  
Z-ca Przewodniczącego Zarządu  
Komunalnego Związku Gmin  
Regionu Leszczyńskiego

Członek Zarządu Związku

*Jan Wojciechowski*  
Członek Zarządu  
Komunalnego Związku Gmin  
Regionu Leszczyńskiego

*Wiktor Snela*



Załącznik do Uchwały Nr 1/2014  
Zarządu Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”  
z dnia 27 marca 2014 r.  
w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego  
z wykonania budżetu Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”  
za 2013 rok.

**SPRAWOZDANIE ROCZNE  
Z WYKONANIA BUDŻETU  
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO  
„KOMUNALNY ZWIĄZEK GMIN  
REGIONU LESZCZYŃSKIEGO”  
ZA 2013 ROK**





**Spis treści do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2013 r.**

I.	Wstęp .....	3
II.	Tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem dotyczącym realizacji dochodów budżetu za 2013r.....	5
III.	Tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem dotyczącym realizacji wydatków budżetu za 2013r.....	13
IV.	Tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem planowanych i wykonanych przychodów i rozchodów budżetu oraz planowany i wykonany deficyt budżetu w I półroczu 2013r.....	24
V.	Informacja dotycząca stanu zadłużenia Związku Międzygminnego z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych oraz poręczenia i gwarancji.....	25
VI.	Informacja dotycząca należności i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2013r.....	25
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 2013r.....	28
VIII.	Informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2013r.....	43
	Wykaz Tabel.....	46



## 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 19 jednostek samorządu terytorialnego. Z dniem 1 lipca 2013 roku na mocy znowelizowanej ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach pobór opłaty oraz gospodarowania odpadami komunalnymi, w tym organizacja odbioru, zagospodarowania i prowadzenia punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych jest realizowany przez Związek od wszystkich właścicieli nieruchomości.

Budżet Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2013 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego Uchwałą Nr II/8/2013 z dnia 30 stycznia 2013r. Ww. uchwała zakładała zrównoważony budżet. Wysokość planowanych dochodów i wydatków kształtowała się następująco:

<b>Dochody</b>	<b>14.308.279,00 zł</b>
<b>Wydatki</b>	<b>14.308.279,00 zł</b>

Ustalono łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 14.308.279,00 zł, z czego całość stanowiły dochody bieżące. Wydatki budżetu planowane w uchwale budżetowej z 30 stycznia br. ustalone zostały w wysokości 14.308.279,00 zł, z czego 14.178.279,00 zł stanowiły wydatki bieżące oraz 130.000,00 zł wydatki majątkowe.

---

Budżet Związku Międzygminnego został zmieniony Uchwałą Nr 11/2013 Zarządu Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego z dnia 8 maja 2013 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 18 czerwca 2013 r., Uchwałą nr IV/7/2013 Zgromadzenia Związku Międzygminnego. W wyniku wprowadzonych zmian dokonano zwiększenia budżetu Związku Międzygminnego Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego po stronie dochodów bieżących o kwotę 24.765,00 zł, po stronie wydatków o kwotę 351.704,00 zł oraz ustalono przychody budżetu w kwocie 326.939,00 zł pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. Ponadto dokonano aktualizacji zadań w wydatkach na zakupy inwestycyjne z przeznaczeniem na oprogramowania, kserokopiarkę oraz sprzęt komputerowy.

Po dokonanej zmianie plan dochodów i wydatków budżetu przedstawiał się następująco:

<b>Dochody</b>	<b>14.333.044,00 zł</b>
<b>Wydatki</b>	<b>14.659.983,00 zł</b>

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu stanowiła planowany deficyt budżetowy w kwocie 326.939,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu były przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.



Na skutek wprowadzonych zmian ustalono łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 14.333.044,00 zł, z czego całość stanowiły dochody bieżące. Wydatki budżetu planowane w uchwale budżetowej z 18 czerwca 2013 r. ustalone zostały w wysokości 14.659.983,00 zł, z czego 14.529.983,00 zł stanowiły wydatki bieżące oraz 130.000,00 zł wydatki majątkowe.

---

Trzecia zmiana budżetu dokonana została 15 października 2013 r. Uchwałą Nr V/2/2013 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”. Powyższa zmiana dotyczyła m.in. przesunięć w wydatkach bieżących oraz majątkowych w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej. Zmniejszono m.in. planowane wydatki na wynagrodzenia osobowego i bezosobowego funduszu płac oraz pochodne z tym związane o kwotę ogółem 400.000 zł. Zwiększono m.in. wydatki na zakupy inwestycyjne (wydatki majątkowe) oraz wydatki na zakupy usług pozostałych (wydatki bieżące) w kwocie ogółem 400.000 zł. Na dzień 15 października 2013 r. plan dochodów i wydatków budżetu przedstawiał się następująco:

<b>Dochody</b>	<b>14.333.044,00 zł</b>
<b>Wydatki</b>	<b>14.659.983,00 zł</b>

Ustalono łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 14.333.044,00 zł, z czego całość stanowiły dochody bieżące. Wydatki budżetu planowane w uchwale budżetowej z 15 października 2013 r. ustalone zostały w wysokości 14.659.983,00 zł, z czego 14.519.983,00 zł stanowiły wydatki bieżące oraz 140.000,00 zł wydatki majątkowe.

---

Uchwałą Nr VI/2/2013 z dnia 20 grudnia 2013 r. dokonano ostatecznej aktualizacji budżetu na rok 2013. Dochody bieżące zwiększone zostały o kwotę 3.144.945,00 zł, głównie na skutek zwiększenia planowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wydatki bieżące planowane na rok 2013 zwiększone zostały o kwotę 2.818.006,00zł, m.in. na wydatki związane z wykonywaniem zadań publicznych w zakresie tworzenia warunków niezbędnych do utrzymania czystości i porządku na terenach gmin uczestników Związku, w dziedzinie gospodarki odpadami komunalnymi. Na dzień 31 grudnia 2013 r. plan dochodów i wydatków budżetu przedstawiał się następująco:

<b>Dochody</b>	<b>17.477.989,00 zł</b>
<b>Wydatki</b>	<b>17.477.989,00 zł</b>

Dochody bieżące obejmowały kwotę ogółem planowanych dochodów budżetowych Związku Międzygminnego (tj. 17.477.989,00 zł). Wydatki budżetowe zaplanowane w 2013 r. obejmowały wydatki bieżące w kwocie 17.337.989,00 zł oraz planowane wydatki majątkowe w kwocie 140.000,00 zł. Na koniec 2013 r. zaplanowany został zrównoważony budżet, gdzie plan dochodów ogółem był równy planowanym wydatkom ogółem.

---

Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w stosunku do założonego planu na dzień 31 grudnia 2013 r. przedstawiało się następująco:

**DOCHODY**

Planowane dochody na dzień 31 grudnia 2013 r.	17.477.989,00 zł
Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2013 r.	16.709.044,68 zł
% wykonania na dzień 31 grudnia 2013 r.	95,60 %

**WYDATKI**

Planowane wydatki na dzień 31 grudnia 2013 r.	17.477.989,00 zł
Wykonane wydatki na dzień 31 grudnia 2013 r.	13.275.675,72 zł
% wykonania na dzień 31 grudnia 2013 r.	75,96 %

Wykonanie budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2013 r. zamyka się nadwyżką w kwocie **3.433.368,96 zł.**

---

Wykonanie przychodów i rozchodów w stosunku do założonego planu na dzień 31 grudnia 2013 r. przedstawiało się następująco:

**PRZYCHODY**

Planowane przychody na dzień 31 grudnia 2013 r.	0,00 zł
Wykonane przychody na dzień 31 grudnia 2013 r.	326.939,57 zł
% wykonania na dzień 31 grudnia 2013 r.	0,00 %

**ROZCHODY**

Planowane rozchody na dzień 31 grudnia 2013 r.	0,00 zł
Wykonane rozchody na dzień 31 grudnia 2013 r.	0,00 zł
% wykonania na dzień 31 grudnia 2013 r.	0,00 %

**II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETU ZA 2013 R.**

Plan dochodów Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 31 grudnia 2013 r. (zgodnie z Uchwałą nr 8/II/2013 Zgromadzenia Związku z dnia 30 stycznia 2013 r. ze zmianami) wynosił 17.477.989,00 zł. Dochody budżetu zaplanowane na 2013 r. obejmowały wyłącznie dochody bieżące. Wykonanie dochodów na koniec 2013 r. wynosiło **16.709.044,68 zł**, co stanowi **95,60%** planowanych dochodów ogółem. Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 1.

**Struktura dochodów Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”**

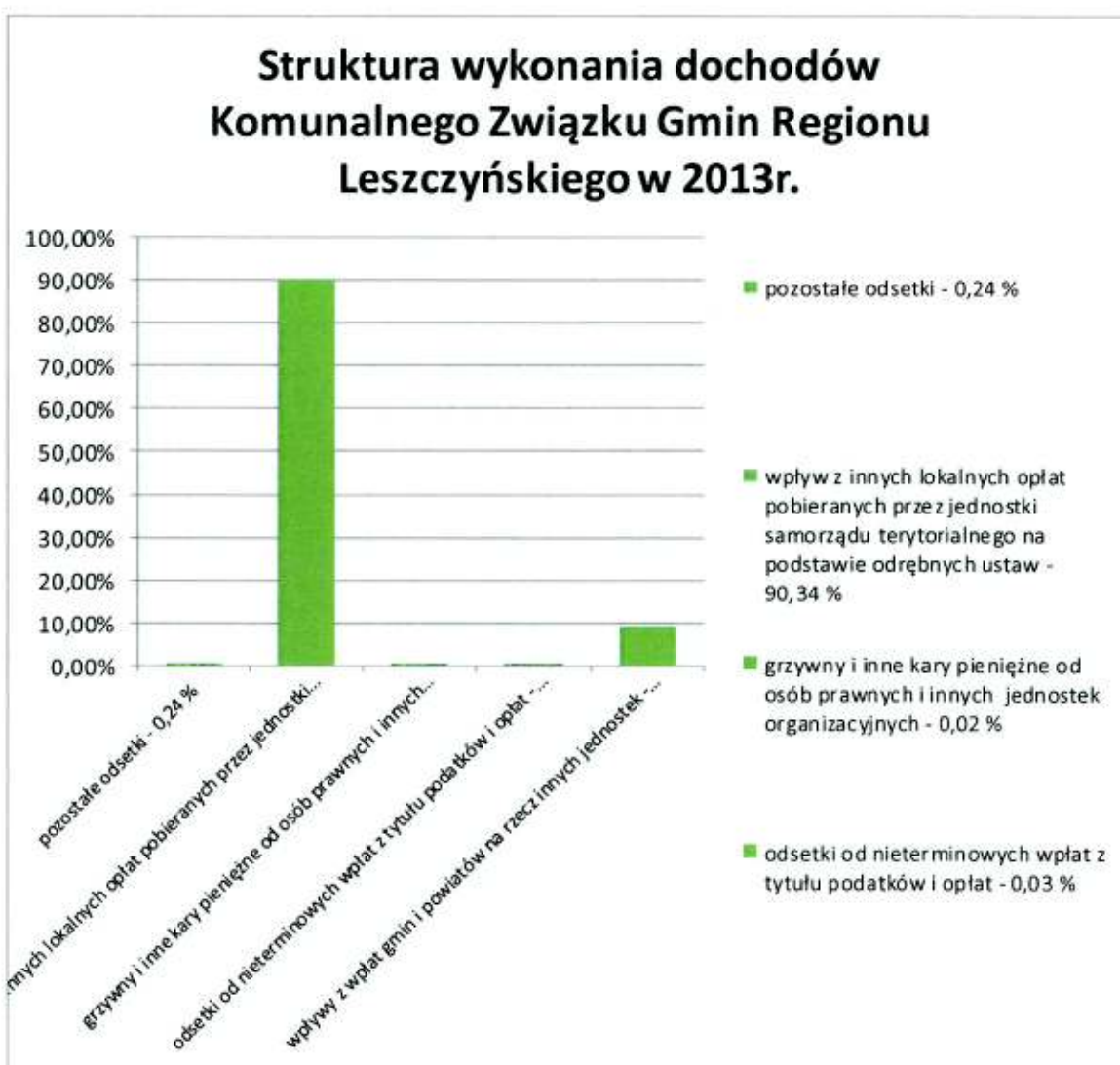
Tabela nr 1

Źródło dochodów	Dochody planowane na 31.12.2013 (w zł)	Dochody wykonane na 31.12.2013 (w zł)	Struktura dochodów		
			Dochody planowane 31.12.2013 (%)	Dochody wykonane 31.12.2013 (%)	Odchylenie (5-4)
1	2	3	4	5	6
<b>DOCHODY WŁASNE</b>	<b>17 477 989,00</b>	<b>16 709 044,68</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Pozostałe odsetki (dział 758 rozdział 75814 paragraf 0920)</b>	<b>38 000,00</b>	<b>40 238,59</b>	<b>0,22</b>	<b>0,24</b>	<b>0,02</b>
- odsetki od środków na rachunku bankowym i pozostałe odsetki	38 000,00	40 238,59			0,00
<b>2. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0490)</b>	<b>15 862 000,00</b>	<b>15 095 956,09</b>	<b>90,75</b>	<b>90,35</b>	<b>-0,41</b>
<b>3. Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0580)</b>	<b>3 000,00</b>	<b>2 985,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0910)</b>	<b>10 000,00</b>	<b>4 876,00</b>	<b>0,06</b>	<b>0,03</b>	<b>-0,03</b>
<b>5. Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów do dofinansowanie zadań bieżących (dział 900 rozdział 90002 paragraf 2900)</b>	<b>1 564 989,00</b>	<b>1 564 989,00</b>	<b>8,95</b>	<b>9,37</b>	<b>0,41</b>
<b>a) wpływy z tytułu udziału uczestników w Związku,</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>			
w tym:					
- gmina Krzywiń	5 000,00	5 000,00			
- gmina Osieczna	5 000,00	5 000,00			
- gmina Pakosław	5 000,00	5 000,00			
- gmina Rydzyna	5 000,00	5 000,00			
<b>b) wpływy z tytułu dopłat gmin - Uczestników Związku</b>	<b>1 544 989,00</b>	<b>1 544 989,00</b>			
w tym:					
- gmina Bojanowo	53 700,00	53 700,00			
- gmina Gostyń	167 670,00	167 670,00			
- gmina Jutrosin	42 690,00	42 690,00			
- gmina Krobia	77 964,00	77 964,00			
- gmina Krzemieniewo	50 526,00	50 526,00			
- gmina Krzywiń	60 384,00	60 384,00			
- gmina Leszno	387 978,00	387 978,00			
- gmina Lipno	40 974,00	40 974,00			
- gmina Miejska Górka	56 496,00	56 496,00			
- gmina Osieczna	53 340,00	53 340,00			

- gmina Pakość	33 187,00	33 187,00			
- gmina Pępowo	36 114,00	36 114,00			
- gmina Pogorzela	30 960,00	30 960,00			
- gmina Poniec	47 910,00	47 910,00			
- gmina Rawicz	181 284,00	181 284,00			
- gmina Rydzyna	50 868,00	50 868,00			
- gmina Śmigiel	105 870,00	105 870,00			
- gmina Święciechowa	44 826,00	44 826,00			
- gmina Wijewo	22 248,00	22 248,00			
<b>RAZEM</b>	<b>17 477 989,00</b>	<b>16 709 044,68</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

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

	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
Plan	17.477.989,00	0,00
Wykonanie	16.709.044,68	0,00



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 2013 r.**

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 31.12.2013 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2013 (w zł)	% wykonania na dzień 31.12.2013 (w zł)
758			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>38 000,00</b>	<b>40 238,59</b>	<b>105,89</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	38 000,00	40 238,59	105,89
		0920	Pozostałe odsetki	38 000,00	40 238,59	105,89
900			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>17 439 989,00</b>	<b>16 668 806,09</b>	<b>95,58</b>
	90002		Gospodarka odpadami	17 439 989,00	16 668 806,09	95,58
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	15 862 000,00	15 095 956,09	95,17
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 000,00	2 985,00	99,50
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00	4 876,00	48,76
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	1 564 989,00	1 564 989,00	100,00
<b>RAZEM</b>				<b>17 477 989,00</b>	<b>16 709 044,68</b>	<b>95,60</b>

Opis realizacji dochodów za 2013 r. według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco:

<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>40 238,59 zł</b>

Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych oraz odsetek od depozytów typu overnight w 2013 r. Wykonanie budżetu w zakresie pozostałych odsetek w stosunku do planu dochodów zrealizowane zostało na poziomie 105,89%. Przypis należności na koniec roku 40.238,59 zł równy dochodom wykonanym na koniec roku.

<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>15 095 956,09zł</b>

W myśl 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 Międzygminnego pod nazwą „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”. Dochody 2013 r. z lokalnych opłat pobieranych przez Związek Międzygminny z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi były realizowane od 1 lipca 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. Jednym z podstawowych filarów, na jakim opiera się system odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych, jest konieczność uzyskania 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 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 95,17%. Przypis związany z opłatą za gospodarowanie odpadów komunalnych na koniec 2013 r. wynosił 16.711.955,00 zł, dochody otrzymane 15.095.956,09 zł w tym nadpłaty 225.953,76zł, należności powstałe na dzień 31 grudnia 2013 r. 1.841.952,67zł

<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>2.985,00 zł</b>

Grzywny i inne kary pieniężne zrealizowane w wysokości 2.985,00 zł dotyczą kar umownych wynikających z nieodebrania w terminie wskazanym w harmonogramie odbioru - odpadów komunalnych przez firmę, której udzielono zamówienia publicznego w tym zakresie. Dochody wynikające z grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych zrealizowane zostały w 2013 r. (w stosunku do planu

dochodów) na poziomie 99,50%. Przypis należności na koniec roku 2.985,00 zł równy dochodom wykonanym na koniec 2013 r.

<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>4.876,00 zł</b>

Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi realizowane zostały w wysokości 4.876,00 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 48,76% w stosunku do planu dochodów. Przypis należności wynikający z paragrafu 0910 wynosił na koniec roku 20.162,00 zł (wynika z naliczonych na koniec 2013 r. odsetek od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi), dochody wykonane 4.876,00zł, powstałe należności – 15.286,00 zł.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 2900</b>	<b>Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących</b>	<b>1 564 989,00 zł</b>

Uchwałą nr II/9/2013 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 30 stycznia 2013 r. oraz Uchwałą nr III/3/2013 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 26 marca 2013 r. określona została wysokość i termin dopłat gmin uczestników Związku Międzygminnego. Na skutek powyższych uchwał ustalone zostały dopłaty uczestników w wysokości 1.540.224,00 zł. Pozostała kwotę, tj. 24.765,00 zł, stanowią dopłaty gmin ustalone na podstawie Uchwały Nr I/9/2012 z dnia 18 grudnia 2012 r., będące należnościami 2012 r., które uregulowane zostały na początku 2013 r.

W ramach tego paragrafu ujęto wpływy z gmin stanowiące dopłaty gmin – uczestników Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”, w tym:

- gmina Bojanowo	53 700,00	należność wg przypisu	53 700,00
- gmina Gostyń	167 670,00	należność wg przypisu	167 670,00
- gmina Jutrosin	42 690,00	należność wg przypisu	42 690,00
- gmina Krobia	77 964,00	należność wg przypisu	77 964,00
- gmina Krzemieniewo	50 526,00	należność wg przypisu	50 526,00
- gmina Krzywiń	60 384,00	należność wg przypisu	60 384,00
- gmina Leszno	387 978,00	należność wg przypisu	387 978,00
- gmina Lipno	40 974,00	należność wg przypisu	40 974,00

- gmina Miejska Górka	56 496,00	należność wg przypisu	56 496,00
- gmina Osieczna	53 340,00	należność wg przypisu	53 340,00
- gmina Pakostaw	33 187,00	należność wg przypisu	33 187,00
- gmina Pępowo	36 114,00	należność wg przypisu	36 114,00
- gmina Pogorzela	30 960,00	należność wg przypisu	30 960,00
- gmina Poniec	47 910,00	należność wg przypisu	47 910,00
- gmina Rawicz	181 284,00	należność wg przypisu	181 284,00
- gmina Rydzyna	50 868,00	należność wg przypisu	50 868,00
- gmina Śmigiel	105 870,00	należność wg przypisu	105 870,00
- gmina Święciechowa	44 826,00	należność wg przypisu	44 826,00
- gmina Wijewo	22 248,00	należność wg przypisu	22 248,00
<b>RAZEM</b>	<b>1.544.989,00</b>		<b>1.544.989,00</b>

W ramach tego paragrafu ujęto również wpływy z gmin stanowiące udziały uczestników Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”, w tym:

- gmina Krzywiń	5 000,00	należność wg przypisu	5 000,00
- gmina Osieczna	5 000,00	należność wg przypisu	5 000,00
- gmina Pakostaw	5 000,00	należność wg przypisu	5 000,00
- gmina Rydzyna	5 000,00	należność wg przypisu	5 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>20 000,00</b>		<b>20 000,00</b>

Dochody z tytułu wpłat gmin (Uczestników Związku) na rzecz Związku Międzygminnego zrealizowane zostały na poziomie 100,00% w stosunku do planu dochodów.

Przyczyny znaczących odchyień wykonania od ustalonego planu na 2013 r. przedstawia tabela nr 3.

**Odchylenia planowanych dochodów  
w stosunku do wykonania za 2013 r .**

Tabela nr 3

Dział	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	%	Przyczyna odchylenia
758	75814	0920	38 000,00	40 238,59	105,89	Dochody z tytułu pozostałych odsetek dotyczą przede wszystkim odsetek z tytułu zgromadzonych na rachunku bankowym środków finansowych. Powyższe środki były angażowane w trakcie 2013 r. w lokaty terminowe oraz depozyty automatyczne typu overnight, dzięki którym Związek Międzygminny osiągnął dochody na poziomie 105,89%. Zgodnie z § 4 Uchwały Nr II/8/2013 z dnia 30 stycznia 2013 r. Zgromadzenia Związku Międzygminnego upoważniono Zarząd Związku do lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku. W wyniku analizy ofert cenowych kilku banków wybrano oferty najbardziej korzystne, dzięki czemu możliwe



						było osiągnięcie dochodów z tytułu pozostałych odsetek o 5,89% wyższym niż planowano w budżecie Związku Międzygminnego.
900	90002	0490	15 862 000,00	15 095 956,09	95,17	Działalność związana z gospodarowaniem odpadami komunalnymi przez Związek Międzygminny rozpoczęta została z dniem 1 lipca 2013 r. Dochody z tego tytułu zrealizowane zostały na poziomie 95,17% w stosunku do planowanych dochodów w roku 2013. W chwili obecnej trwają prace windykacyjne celem wyegzekwowania należności powstałych na dzień 31 grudnia 2013 r., wynikających z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
900	90002	0580	3 000,00	2 985,00	99,50	Dochody z tytułu grzywien i kar pieniężnych od osób prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych zrealizowane zostały na poziomie 99,50% w stosunku do planu dochodów. Odchylenie od planu finansowego stanowi 0,50% i wynika z zaokrągleń dokonanych w budżecie na 2013 r. do pełnych setek złotych. Kara umowna naliczona została firmie z którą podpisana została umowa na odbiór 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 naliczona została kara umowna w wysokości 2.985,00 zł.
900	90002	0910	10 000,00	4 876,00	48,76	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zrealizowane zostały na poziomie 48,76% w stosunku do planu dochodów. Mniejsze od planowanych dochody z tego tytułu wynikają z faktycznych wpłat opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Odsetki od ww. opłat naliczane zostały stosownie do wnoszonych po terminie płatności opłat za odpady komunale.
900	90002	2900	1 564 989,00	1 564 989,00	100,00	Dochody z tytułu dopłat gmin uczestników Związku, zgodnie z harmonogramami wpłat (uchwałami Zgromadzenia dotyczącymi określenia wysokości i terminu dopłat gmin - uczestników Związku) zrealizowane zostały w 100,00% w stosunku do planu dochodów.

### III. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETU ZA 2013 R.

Plan wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 31 grudnia 2013 r. (zgodnie z uchwałą nr II/8/2013 Zgromadzenia Związku z dnia 30 stycznia 2013 r. ze zmianami) wynosił **17.477.989,00 zł**. Wydatki budżetu zaplanowane na 2013 r. obejmują wydatki bieżące w kwocie 17.337.989,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 140.000,00 zł. Wykonanie wydatków na 31 grudnia 2013 r. wynosiło **13.275.675,72 zł**, co stanowi **75,96 %** planowanych wydatków ogółem. Strukturę wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 31 grudnia 2013 r. przedstawia tabela nr 4.

**Struktura wydatków Związku Międzygminnego**  
**„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”**  
**na dzień 31 grudnia 2013 r.**

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	Kwota wydatków		Struktura wydatków		Odchylenie (5-4)
	Plan na dzień 31.12.2013 r. (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r. (w zł)	Plan na dzień 31.12.2013 r. (%)	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r. (%)	
1	2	3	4	5	6
I. Wydatki bieżące, w tym:	17 337 989,00	13 149 944,90	99,20	99,05	-0,15
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 191 000,00	968 100,32	6,81	7,29	0,48
pozostałe wydatki bieżące	16 146 989,00	12 181 844,58	92,38	91,76	-0,62
II. Wydatki majątkowe, w tym:	140 000,00	125 730,82	0,80	0,95	0,15
zakupy inwestycyjne	140 000,00	125 730,82	0,80	0,95	0,15
<b>RAZEM</b>	<b>17 477 989,00</b>	<b>13 275 675,72</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>

Szczegółowa analiza wykonania budżetu po stronie wydatków przedstawia się następująco:

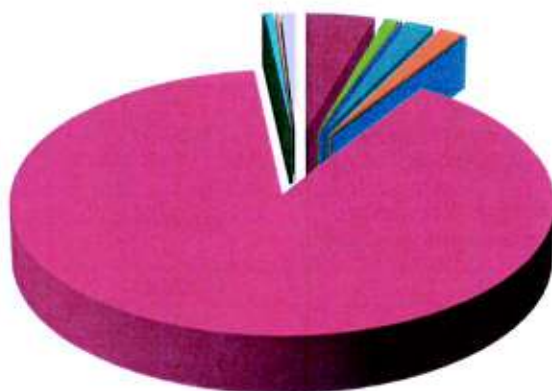
- I. Wydatki bieżące do dnia 31 grudnia 2013 r. wykonano w wysokości 13.149.944,90 zł, co stanowi 99,05% wykonania budżetu w strukturze wydatków ogółem. Wśród wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowiły w strukturze wykonanych wydatków 7,29% na koniec 2013 r. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 12.181.844,58 zł, stanowiły 91,76% w strukturze wydatków wykonania budżetu w roku 2013.
- II. Wydatki majątkowe zrealizowane w okresie od stycznia do grudnia 2013 r. dotyczyły zakupu oprogramowania służącego do prawidłowego funkcjonowania działalności

związanej z gospodarką odpadami oraz oprogramowania księgowego i płacowego, zakup kserokopiarki, zakup centrali telefonicznej oraz sprzętu komputerowego (m.in. serwera). Powyższe wydatki na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosiły 125.730,82 zł, co stanowiło 0,95% w strukturze wydatków wykonanych ogółem.

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

	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	17 337 989,00	140 000,00
Wykonanie	13 149 944,90	125 730,82

### Struktura wykonania wydatków Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w 2013r.



- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 0,01 %
- wynagrodzenia osobowe pracowników - 4,43 %
- składki na ubezpieczenia społeczne - 0,89 %
- składki na Fundusz Pracy - 0,12 %
- wynagrodzenia bezosobowe - 1,85 %
- zakup materiałów i wyposażenia - 1,68 %
- zakup usług zdrowotnych - 0,01 %
- zakup usług pozostałych - 89,19 %
- zakup usług dostępu do sieci Internet - 0,01 %
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telef. - 0,04 %
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - 0,59 %
- podróże służbowe krajowe - 0,09 %
- różne opłaty i składki - 0,01 %
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 0,11%
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej - 0,02 %
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - 0,95 %

Poniższa tabela (tabela nr 5) przedstawia plan i wykonanie wydatków w ujęciu wykonawczym w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

**Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego  
„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2013 r.**

Tabela nr 5

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan 2013 dzień 31.12.2013 r. (w zł)	Wykonanie planu na dzień 31.12.2013 r.	% wykonania
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>17 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	17 500,00	0,00	0
		4810	Rezerwy	17 500,00	0,00	0
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>17 460 489,00</b>	<b>13 275 675,72</b>	<b>76,0327</b>
	90002		Gospodarka odpadami	17 460 489,00	13 275 675,72	76,0327
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 200,00	1 250,00	29,76
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	700 000,00	588 589,24	84,08
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	170 000,00	118 771,81	69,87
		4120	Składki na Fundusz Pracy	21 000,00	15 352,80	73,11
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	300 000,00	245 386,47	81,80
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	226 704,00	223 278,38	98,49
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	1 477,00	73,85
		4300	Zakup usług pozostałych	15 698 585,00	11 841 042,71	75,43
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 000,00	953,25	47,66
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telef.	10 000,00	4 792,58	47,93
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	90 000,00	79 056,45	87,84
		4410	Podróże służbowe krajowe	19 000,00	11 386,30	59,93
		4430	Różne opłaty i składki	30 000,00	1 230,00	4,10
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 000,00	14 403,41	84,73
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	30 000,00	2 974,50	9,92
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	140 000,00	125 730,82	89,81
			z tego			
			} zakup kserokopiarki	12 000,00	10 824,00	90,20
			} zakup oprogramowania (wraz z wdrożeniem)	93 000,00	90 628,37	97,45
			} zakup centrali telefonicznej	10 000,00	7 890,45	78,90
			} zakup sprzętu komputerowego	25 000,00	16 388,00	65,55
			<b>RAZEM</b>	<b>17 477 989,00</b>	<b>13 275 675,72</b>	<b>75,96</b>

Opis realizacji wydatków za rok 2013 według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco:

<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>0,00 zł</b>

W roku 2013 rezerwy ogólne i celowe nie zostały wykorzystane.

<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 niezaliczone do wynagrodzeń</b>	<b>1 250,00 zł</b>

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w 2013 r. wykonane zostały na poziomie 29,76% w stosunku do planu. Powyższe wydatki na rzecz pracowników obejmowały zwrot kosztów zakupu okularów korygujących dla 5 pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, stosownie do przepisów Kodeksu Pracy, Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe oraz przepisów wewnętrznych obowiązujących w Związku Międzygminnym. Wydatki paragrafu 3020 wynosiły na koniec 2013 r. – 1.250,00 zł, zobowiązania nie wystąpiły.

<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>588 589,24 zł</b>

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników stanowią 84,08% planowanych wydatków na wynagrodzenia w 2013 r. Oszczędności poczynione na powyższym paragrafie są wynikiem organizacji pracy Związku Międzygminnego w 2013 r. Z uwagi na planowane zatrudnienie pracowników w 2014 r. (stosownie do zapotrzebowania) zrezygnowano z naboru na kolejne wolne stanowiska w 2013 r., co jest główną przyczyną niewykorzystania planowanych środków finansowych na wynagrodzenia. Wydatki paragrafu 4010 wynosiły na koniec 2013 r. – 588.589,24 zł, zobowiązania wykazane w sprawozdaniu RB 285 wynosiły 46.173,16 zł i powstały m.in. w związku z dodatkowym wynagrodzeniem wypłacanym w I kwartale 2013 r. (tzw. trzynastki).

<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>118 771,81 zł</b>

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 69,87% (czyli mniejszym od planowanego o 30,13%) 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, w związku z powyższym wydatki na ten cel było mniejsze niż zakładano w planie budżetu na rok 2013. Wydatki paragrafu 4110 wynosiły na koniec 2013 r. – 118.771.81 zł, zobowiązania wykazane w sprawozdaniu RB 28S wynosiły 7.711,46 zł i powstały m.in. w związku z dodatkowym wynagrodzeniem wypłacanym w I kwartale 2013 r. (tzw. trzynastki).

<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>15 352,80 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 wykonano na poziomie 73,11% w stosunku do planu budżetu na 2013 r. Wydatki paragrafu 4120 wynosiły na koniec 2013 r. – 15.352,80 zł, zobowiązania wykazane w sprawozdaniu RB 28S wynosiły 1.143,23 zł i powstały m.in. w związku z dodatkowym wynagrodzeniem wypłacanym w I kwartale 2013 r. (tzw. trzynastki).

<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>245 386,47 zł</b>

Z uwagi na pierwszy rok działalności Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w 2013 r. część zadań została przekazana zleceniobiorcom. Dotyczy to m.in. przygotowania dokumentacji przetargowej, obsługi informatycznej, itp. Władze Związku Międzygminnego powołane zostały 18 grudnia 2012 r. Od stycznia do czerwca zorganizowano i rozstrzygnięto kilkanaście konkursów na poszczególne stanowiska pracy, umożliwiające przekazanie właściwych zadań pracownikom KZGRL. W II półroczu 2013 r. poniesiono m.in. koszty umów zleceń wynikające z konieczności doręczenia właścicielom nieruchomości położonych na terenach miasta/gmin oświadczeń Związku Międzygminnego o charakterze informacyjnym w sprawie zasad odbioru odpadów komunalnych i kwestii płatności. Powyższe wydatki wykonano na poziomie 81,80% w stosunku do planu wydatków na 2013 r. Wydatki paragrafu 4170 wynosiły na koniec 2013 r. – 245.386,47 zł, zobowiązania nie wystąpiły.

<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>223 278,38 zł</b>

Paragraf 4210 obejmujący zakup materiałów i wyposażenia zrealizowany został na poziomie 98,49% (w stosunku do planu). Wydatki dotyczyły m.in. wyposażenia w sprzęt komputerowy, informatyczny, telekomunikacyjny, meble, itp. Ponadto paragraf ten obejmował również zakup artykułów biurowych, druków (m.in. deklaracji dotyczącej opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, druki informacyjne, itp.). Wydatki dotyczące zakupu materiałów i wyposażenia kształtowały się w następujący sposób:

- materiały biurowe – 11.369,06 zł
- materiały gospodarcze – 558,18 zł
- akcesoria i materiały komputerowe – 25.701,34 zł
- druki – 22.586,12 zł
- sprzęt komputerowy (informatyczny) – 75.143,34 zł
- pozostałe wyposażenie (meble, sprzęt biurowy, itp.) – 74.331,51 zł
- pozostałe materiały – 13.588,83 zł

Wydatki paragrafu 4210 wynosiły na koniec 2013 r. – 223.278,38 zł, zobowiązania nie wystąpiły.

<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>1 477,00 zł</b>

Zakup usług zdrowotnych zrealizowany został na poziomie 73,85% w stosunku do planu wydatków bieżącego roku. Powyższe wydatki dotyczyły wyłącznie badań profilaktycznych pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. Wydatki paragrafu 4280 wynosiły na koniec 2013 r. – 1.477,00 zł, zobowiązania nie wystąpiły.

<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>11 841 042,71 zł</b>

Zakup usług pozostałych na dzień 31 grudnia 2013 r. zrealizowany został na poziomie 75,43% planowanych wydatków w 2013 r. Mniejsze od planowanych wydatki na ten cel wynikają przede wszystkim ze zobowiązań jakie powstały na koniec 2013 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 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.) będą stanowiły wydatek 2014 r., natomiast zobowiązanie roku 2013. Poza ww. zobowiązaniami dotyczącymi paragrafu wydatków § 4300 wystąpiły również zobowiązania wynikające z usług pocztowych ogłoszeń prasowych, itp. w kwocie ogółem 3.887,42 zł.

W planie wydatków, dotyczących zakupu usług pozostałych, powyższe środki finansowe przeznaczone zostały na m.in. na odbiór odpadów komunalnych (transport), zagospodarowanie odpadów komunalnych (wydatki związane z obsługą RIPOK – Regionalną Instalację Przetwarzania Odpadów Komunalnych) oraz wydatki związane z zapewnieniem funkcjonowania punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.

Ponadto powyższy paragraf obejmuje wydatki związane z opłatami za usługi pocztowe, koszty i prowizje bankowe, usługi reklamowe, itp. Struktura wydatków w paragrafie 4300 na dzień 31 grudnia 2013 r. kształtowała się w następujący sposób:

- usługi pocztowe – 32.378,33 zł
- usługi bankowe – 10.684,01 zł
- usługi reklamowe, ogłoszenia – 18.113,26 zł
- usługi prawne i kancelaryjne – 12.669,00 zł
- usługi dostawcze i konfekcjonowania – 590,40 zł
- usługi abonamentowe – 3.603,43 zł
- usługi transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych – 11.756.462,34 zł
- pozostałe usługi bieżące – 6.541,94 zł

Wydatki paragrafu 4300 wynosiły na koniec 2013 r. – 11.841.042,71 zł, zobowiązania wynosiły 2.487.850,35zł i są zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem Rb 28S.

<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>953,25 zł</b>

Wydatki związane z zakupem usług internet kształtowały się na poziomie 47,66 % w stosunku do planu wydatków na 2013 r. Zmniejszone wydatki na dzień 31 grudnia 2013 r. spowodowane zostały rozpoczęciem działalności oraz organizacją Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w I półroczu 2013 r. Ponadto w 2013 r. zawarcie korzystnej umowy z operatorem dostarczającym usługi internet spowodowała obniżenie wydatków w stosunku do założeń planu na 2013 r. Wydatki paragrafu 4350 wynosiły na koniec 2013 r. –



953,25 zł, zobowiązania wystąpiły w kwocie 404,67zł i są zgodne z przedłożonym sprawozdaniem Rb 28S.

<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>4 792,58 zł</b>

Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonej w ruchomej publicznej sieci telefonicznej stanowiły 47,93% planowanych wydatków na ten cel. Oszczędności poczynione na tym paragrafie są konsekwencją zawarcia korzystnych umów z operatorami sieci stacjonarnych. Wydatki paragrafu 4370 wynosiły na koniec 2013 r. – 4792,58 zł, zobowiązania wystąpiły w kwocie 780,61zł i są zgodne z przedłożonym sprawozdaniem Rb 28S.

<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>79 056,45 zł</b>

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego zrealizowane zostały na poziomie 87,84% w stosunku do planu wydatków na ten cel. W I kwartale 2013 r. kadra pracownicza Związku Międzygminnego była bardzo nieliczna wobec powyższego wynajmowano tylko dwa pomieszczenia biurowe niezbędne do funkcjonowania Związku. W II kwartale zawarta została umowa na okres do 31 grudnia 2013 r. na wynajem pomieszczeń biurowych o łącznej powierzchni 226,5 m<sup>2</sup> z przeznaczeniem na prowadzenie działalności Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. Jest to główna przyczyna niezrealizowania wydatków paragrafu 4400 w pełnej wysokości. Wydatki paragrafu 4440 wynosiły na koniec 2013 r. – 79.056,45 zł, zobowiązania nie wystąpiły.

<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>11 386,30 zł</b>

W 2013 r. zawarte zostały cztery umowy z pracownikami Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego dotyczące ryczałtu na jazdy lokalne. Ponadto do powyższych wydatków zaliczono również koszty rozliczane na podstawie delegacji służbowych pracowników Związku. Wydatki związane z podróżami służbowymi pracowników Związku Międzygminnego w okresie od stycznia do grudnia 2013 r., kształtowały się następująco:

- ryczałty za dojazdy – 6.994,10 zł
- delegacje jednorazowe – 4.392,20 zł

Wykonanie paragrafu 4410 zrealizowano na dzień 31 grudnia 2013 r. na poziomie 59,93%. Wydatki paragrafu 4410 wynosiły na koniec 2013 r. – 11.386,30 zł, zobowiązania nie wystąpiły.

<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>1 230,00 zł</b>

Do dnia 31 grudnia 2013 r. wydatki związane z różnymi opłatami i składkami zrealizowane zostały na poziomie 4,10 %. Wśród powyższych wydatków wyodrębnić należy:

- ubezpieczenie mienia – 1.169,00 zł
- opłata za wydanie interpretacji w indywidualnej sprawie oraz opłata skarbową – 61,00 zł.

Wydatki paragrafu 4430 wynosiły na koniec 2013 r. – 1.230,00 zł, zobowiązania nie wystąpiły.

<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>14 403,41 zł</b>

W 2013 r. dokonano odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 14.403,41 zł, co stanowi 84,73 % planowanych wydatków. Zgodnie z art. 6 pkt 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych równowartość dokonanych odpisów na dany rok kalendarzowy pracodawca przekazuje na rachunek bankowy Funduszu w terminie do dnia 30 września tego roku, z tym że w terminie do dnia 31 maja tego roku przekazuje kwotę stanowiącą co najmniej 75% równowartości odpisów. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych został utworzony w wysokości odpowiadającej liczbie osób zatrudnionych w Komunalnym Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. W związku z planowanym zatrudnieniem większej liczby osób w omawianym roku przyjęto wyższy wskaźnik planowanych wydatków na ten cel, co jest konsekwencją niezrealizowania planowanych wydatków w pełnej wysokości. Wydatki paragrafu 4440 wynosiły na koniec 2013 r. – 14.403,41 zł, zobowiązania nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami		
Paragraf 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		2 974,50 zł

Na dzień 31 grudnia 2013 r. zrealizowane zostały wydatki dotyczące szkoleń pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w wysokości 2 974,50 zł, co stanowi 9,92% planowanych wydatków w powyższym paragrafie. Zobowiązania nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami		
Paragraf 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		125 730,82 zł

W 2013 r. zrealizowane zostały wydatki dotyczące zakupów inwestycyjnych na poziomie 89,81 % w stosunku do planu na 2013 r. Powyższe wydatki obejmowały m.in.:

- zakup oprogramowania pn. „System budżet”, „System płace”, „System KSZOB” – 32.830,67 zł
- zakup oprogramowania pn. „System Monitorowania Odpadów Komunalnych” – 57.797,70 zł
- zakup kserokopiarki – 10.824,00 zł
- zakup centrali telefonicznej – 7.890,45 zł
- zakup sprzętu komputerowego (m.in. serwera wraz z oprogramowaniem) – 16.388,00 zł

Wydatki paragrafu 6060 wynosiły na koniec 2013 r. – 125.730,82 zł, zobowiązania nie wystąpiły.

*Uzasadnienie powstałych odchyleń wykonania za 2013 r. w stosunku do planowanych wydatków przedstawia tabela nr 6.*

**Odchylenia planowanych wydatków  
w stosunku do wykonania za 2013 r .**

Tabela nr 6

Dział	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	%	Przyczyna odchylenia
758	75818	4810	17 500,00	0,00	0	Z uwagi na brak zapotrzebowania na rozwiązanie rezerw w powyższym paragrafie, plan wydatków nie został zrealizowany.
900	90002	3020	4 200,00	1 250,00	29,76	Niewykonanie planowanych wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń w 100% jest konsekwencją mniejszego zapotrzebowania na powyższe wydatki. Wszelkie wydatki poniesione w 2013 r. na powyższy cel dotyczą refundacji okularów korekcyjnych dla pracowników Związku Międzygminnego.

900	90002	4010	700 000,00	588 589,24	84,08	Powyższe wydatki zrealizowano na poziomie 84,08% w stosunku do planu wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników. Odchylenie w stosunku do planu jest konsekwencją mniejszego od planowego zatrudnienia w 2013 r.
900	90002	4110	170 000,00	118 771,81	69,87	Odchylenie od planowanych wydatków na składki na ubezpieczenia społeczne o 30,13% jest konsekwencją zawartych ze zleceniobiorcami umów cywilnoprawnych, których dochód miesięczny przekroczył minimalne wynagrodzenie określone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Obowiązek opłacenia składek ubezpieczeń nie występował, w związku z powyższym wydatki na ten cel było mniejsze niż zakładano w planie budżetu na rok 2013.
900	90002	4120	21 000,00	15 352,80	73,11	Odchylenie od planowanych wydatków na Fundusz Pracy o 26,89% jest konsekwencją zawartych ze zleceniobiorcami umów cywilnoprawnych, których dochód miesięczny przekroczył minimalne wynagrodzenie określone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Obowiązek opłacenia składek na Fundusz Pracy nie występował, w związku z powyższym wydatki na ten cel było mniejsze niż zakładano w planie budżetu na rok 2013.
900	90002	4170	300 000,00	245 386,47	81,80	Odchylenie od planowanych wydatków na wynagrodzenia bezosobowe wynosiło na koniec 2013 r. 18,20%. Przyczyną niewykorzystania powyższych wydatków w 100% było mniejsze od zaplanowanego zapotrzebowanie na powyższe wydatki. Pierwszy rok działalności Związku Międzygminnego spowodował, że większość planowanych wydatków poparta została szacunkami, bowiem nie było możliwości sporządzenia szczegółowych analiz opierając się na latach poprzednich.
900	90002	4210	226 704,00	223 278,38	98,49	Odchylenie od planowanych wydatków na zakup materiałów i wyposażenia wynosiło na koniec 2013 r. 1,51%. Powyższe wydatki zostały zrealizowane zgodnie z planem wydatków.
900	90002	4280	2 000,00	1 477,00	73,85	Odchylenie od planowanych wydatków na zakup usług zdrowotnych o 26,15% wynika przede wszystkim z mniejszego od planowanego zatrudnienia pracowników w Komunalnym Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.
900	90002	4300	15 698 585,00	11 841 042,71	75,43	Odchylenie od planowanych zakupów usług pozostałych o 24,57% jest konsekwencją m.in. zawartych umów z wykonawcami na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Zobowiązania jakie powstały na koniec 2013 r. w znacznym stopniu zmniejszyłyby odchylenie jakie powstało w powyższym paragrafie.
900	90002	4350	2 000,00	953,25	47,66	Odchylenie w wysokości 52,34% dotyczy wydatków na zakup usług dostępu do sieci internet i było konsekwencją zawarcia korzystnych umów z operatorami dokonującymi sprzedaży powyższych usług.
900	90002	4370	10 000,00	4 792,58	47,93	Odchylenie od planowanych wydatków z tytułu opłat na zakup usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej wynosi 52,07%. Główną przyczyną powstania zmniejszenia powyższych wydatków były korzystne warunki umów z operatorami telekomunikacyjnych sieci stacjonarnych.
900	90002	4400	90 000,00	79 056,45	87,84	Zmniejszone wydatki związane z wynajmem lokalu użytkowego zajmowanego przez KZGRL o 12,16% spowodowane zostały wynajmem lokalu zastępczego w I kwartale 2013 r.
900	90002	4410	19 000,00	11 386,30	59,93	Odchylenie od planowanych wydatków podróży służbowych o wskaźnik 40,07% jest konsekwencją przyjęcia szacunkowych kosztów ww. wydatków w związku z pierwszym rokiem działalności Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego.
900	90002	4430	30 000,00	1 230,00	4,10	Odchylenie od planowanych wydatków na różne opłaty i składki o wskaźnik 95,9% jest konsekwencją zwrotu kaucji wniesionej przez KZGRL na koniec 2013 r. stanowiącej zabezpieczenie przedmiotu umowy w związku z wynajmem lokalu użytkowego (stosownie do treści zawartej umowy).

900	90002	4440	17 000,00	14 403,41	84,73	Odchylenie o 15,27% 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	30 000,00	2 974,50	9,92	Odchylenie od planowanych wydatków na szkolenia pracowników o wskaźnik wynoszący 90,08% spowodowane było tworzeniem kadry pracowniczej w pierwszym roku działalności Związku Międzygminnego. W roku 2013 r. przeprowadzone zostały wyłącznie szkolenia podstawowe umożliwiające rozpoczęcie działalności Związku. Wszelkie niezbędne szkolenia zostaną przeprowadzone w 2014 r.
900	90002	6060	140 000,00	125 730,82	89,81	Odchylenie od planowanych wydatków na zakupy inwestycyjne o wskaźnik 10,18% było konsekwencją otrzymania korzystnych warunków finansowych w wyniku przetargów oraz ofert cenowych umożliwiających zrealizowanie wszystkich zaplanowanych działań inwestycyjnych przy mniejszych niż zakładano wydatków na ten cel.
<b>RAZEM</b>			<b>17 477 989,00</b>	<b>13 275 675,72</b>	<b>75,96</b>	

#### IV. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM PLANOWANYCH I WYKONANYCH PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU ORAZ PLANOWANY I WYKONANY DEFICYT BUDŻETU W I PÓŁROCZU 2013 R.

Zgodnie z uchwałą nr II/8/2013 Zgromadzenia Związku z dnia 30 stycznia 2013r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2013 ze zmianami, prognozowane dochody budżetu ogółem w kwocie 17.477.989,00 zł były równe z prognozowanymi wydatkami budżetu ogółem w kwocie 17.477.989,00 zł (w tym wydatki bieżące 17.337.989,00 zł, wydatki majątkowe 140.000 zł). Budżet na koniec 2013 r. nie zakładał planowanego deficytu w związku z powyższym nie planowano przychodów na pokrycie planowanego deficytu budżetu w roku ubiegłym (tzn. 2013) Poniższe zestawienie (Tabela nr 7) przedstawia planowane i wykonane przychody i rozchody budżetu oraz deficyt budżetu z na dzień 31 grudnia 2013r.

#### Planowany i wykonany deficyt budżetu z uwzględnieniem przychodów i rozchodów

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	Plan 2013 dzień 31.12.2013 r.	Wykonanie planu na dzień 31.12.2013 r.	% wykonania
	(w zł)	( w zł)	
A. Dochody	17 477 989,00	16 709 044,68	95,60
B. Wydatki	17 477 989,00	13 275 675,72	75,96
<b>C. Nadwyżka/deficyt (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>3 433 368,96</b>	<b>x</b>
D. Finansowanie (D1-D2)	0,00	326 939,57	0,00
D1. Przychody ogółem, w tym:	0,00	326 939,57	0,00
-nadwyżka z lat ubiegłych (§957), w tym:	0,00	0,00	0,00
- środki na pokrycie deficytu	0,00	0,00	0,00

Na dzień 31 grudnia 2013 r. Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego osiągnął dodatni wynik budżetu w kwocie 3.433.368,96 zł. Główną przyczyną powstania dodatniego wyniku jest wnikliwa analiza wszystkich wydatków dokonywanych oraz fakt poniesienia wydatków dotyczących gospodarowania odpadami komunalnymi w miesiącu grudniu 2013 r. w roku następnym, stosownie do podpisanych umów oraz przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

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

Na dzień 31 grudnia 2013 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 2013 R.

##### ZOBOWIĄZANIA

Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego nie posiadał zobowiązań wymagalnych na dzień 31 grudnia 2013 r. Poniższe zestawienia przedstawiają zobowiązanie niewymagalne powstałe na koniec 2013 r. oraz zestawienie środków finansowych w gotówce i depozytach.

##### Zestawienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Tabela 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 /001/14	20.01.2014	1 185,28	4370 - 780,61 zł 4350 - 404,67 zł
2.	Poczta Polska S.A. ul. Kościuszki 77 60-949 Poznań	Usługi pocztowe	FV-22388/G0400 /10/KN/SFA/P/12/13	21.01.2014	3 562,45	4300
3.	PHU Trans - Kom Barbara Rajewska Bogusławki 8B 63-800 Gostyń	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor V	17304/2013	01.02.2014	148 146,28	4300
4.	Remondis Sanitech Poznań Sp z o.o. ul. Górecka 104 61-483 Poznań	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor III	4105544313	02.02.2014	83 022,06	4300
5.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor I	12969/02/2013	07.02.2014	381 677,22	4300

6.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor II	12970/02/2013	07.02.2014	131 454,86	4300
7.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor IV	12971/02/2013	07.02.2014	35 298,85	4300
8.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp z o.o. ul. Saperska 23 64- 100 Leszno	Prowadzenie Punktów Selektywnego Odbioru Odpadów Komunalnych	11/15/2013	22.01.2014	50 349,60	4300
9.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Zagospodarowanie odpadów komunalnych	643/21/2013	07.02.2014	1 585 658,95	4300
10.	Miejski Zakład Oczyszczania Sp z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno	Zagospodarowanie odpadów komunalnych z PSZOK	12/15/2013	07.02.2014	59 412,71	4300
11.	F.H.U. Natura Marek Michałowski ul. Serocka 11 85-552 Bydgoszcz	Odbiór i zagospodarowanie odpadów od mieszkańców z terenu KZGRL	001	16.01.2014	8 942,40	4300
12.	Nestle Waters Polska S.A. ul.Domaniewska 41 02-672 Warszawa	Dzierżawa dystrybutora do wody	792691/2013	13.01.2014	6,15	4300
13.	Południowa Oficyna Wydawnicza Sp z o.o. ul. Wolności 1 a 63-200 Jarocin (Biuro Reklamy - Redakcja "Życie Gostynia" ul. Powstańców Wlkp. 44 63-800 Gostyń)	Zamieszczenie ogłoszenia	SOG/1065/2013	06.01.2014	318,82	4300
<b>Razem</b>					<b>2 489 035,63</b>	<b>X</b>

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

**Zobowiązania pozostałe**

Tabela nr 9

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Naliczone wynagrodzenie dodatkowe – 13-nastka za 2013 r.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	46 173,16
2.	Naliczone składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 711,46
3.	Naliczone składki z tytułu Funduszu Pracy	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 143,23
<b>RAZEM</b>			<b>55 027,85</b>

**Sumy obce – zabezpieczenie należytego wykonania umów – zobowiązania krótkoterminowe oraz nadpłaty wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi**

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota
5.	Nadpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Nadpłaty	225 953,76
6.	Sumy obce (zabezpieczenie należytego wykonania umowy)	Rachunek pomocniczy - środki finansowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umowy	98 512,16
	<b>RAZEM</b>		<b>324 465,92</b>

**NALEŻNOŚCI**

Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego posiadał na dzień 31 grudnia 2013 r. należności niewymagalne w wysokości nie wymagalnych na dzień 31 grudnia 2013 r. Poniższe zestawienia przedstawiają zobowiązanie niewymagalne powstałe na koniec 2013 r. oraz zestawienie środków finansowych w gotówce i depozytach.

**Zestawienie należności**

Tabela 10a

Lp.	Nazwa należności (kontrahenta)	Rodzaj należności (wymagalne /niewymagalne)	Dotyczy	Kwota	Paragraf	Inne
1.	Nestle Waters Polska S.A. ul.Domaniewska 41 02-672 Warszawa	Należność niewymagalna	Kaucja za butle do wody	220,00	4300	wydatki
2.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.	Należność niewymagalna	odsetki od opłaty	15 286,00	0910	dochody
3.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2013 r.	Należność wymagalna	opłata	1 841 952,67	0490	dochody
	<b>RAZEM</b>			<b>1 857 458,67</b>		

Różnica w kwocie 220,00 zł pomiędzy sprawozdaniem RB 27S a powyższą tabelą wynika z należności jaka powstała w związku z wniesioną kaucją (wydatkiem) za korzystanie z dystrybutorów i wody pitnej.

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

Tabela 11

Lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1.	PKOBP S.A. 1 Oddział w Lesznie	rachunek bankowy podstawowy - depozyty na żądanie	3 760 458,53
	<b>RAZEM</b>		<b>3 760 458,53</b>



**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 12

Lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1.	PKOBP S.A. 1 Oddział w Lesznie	Rachunek pomocniczy - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 218,21
2.	PKOBP S.A. 1 Oddział w Lesznie	Rachunek pomocniczy - środki finansowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umowy	98 512,16
	<b>RAZEM</b>		<b>101 730,37</b>

**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 2013 R.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na lata 2013 – 2016 została przyjęta Uchwałą Zgromadzenia Związku Międzygminnego Nr II/7/2013 z dnia 30 stycznia 2013 r.

W 2013 r. Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” podjęło 3 uchwały zmieniające Wieloletnią Prognozę Finansową, w tym:

- Uchwała Zgromadzenia Związku Nr III/2/2013 z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013 – 2016
- Uchwała Zgromadzenia Związku Nr IV/6/2013 z dnia 18 czerwca 2013 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013 – 2016
- Uchwała Zgromadzenia Związku Nr VI/1/2013 z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013 – 2016

Informacja o kształtowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na lata 2013 – 2016 na dzień 31 grudnia 2013 r. 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 2013 r.

Tabela nr 13

Lp.	Formuła	Wyszczególnienie	Plan 2013 r. (wg stanu na dzień 31.12.2013)	Wykonanie na dzień 31.12.2013	2014	2015	2016
<b>1</b>	<b>[1.1]+[1.2]</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>17 477 989,00</b>	<b>16 709 044,68</b>	<b>29 318 000,00</b>	<b>30 050 950,00</b>	<b>30 802 224,00</b>
1.1		Dochoody bieżące, w tym:	17 477 989,00	16 709 044,68	29 318 000,00	30 050 950,00	30 802 224,00
1.1.1		dochoody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2		dochoody 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:	15 862 000,00	15 095 956,09	29 268 000,00	29 999 700,00	30 749 693,00
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	1 564 989,00	1 564 989,00	0,00	0,00	0,00
1.2		Dochoody 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
<b>2</b>	<b>[2.1]+[2.2]</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>17 477 989,00</b>	<b>13 275 675,72</b>	<b>29 318 000,00</b>	<b>30 050 950,00</b>	<b>30 802 224,00</b>
2.1		Wydatki bieżące, w tym:	17 337 989,00	13 149 944,90	29 241 000,00	30 050 950,00	30 802 224,00
2.1.1		z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1		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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2		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
2.1.3		wydatki na obsługę długu, w tym:	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	140 000,00	125 730,82	77 000,00				0,00
3	[1]-[2]	<b>Wynik budżetu</b>	0,00	3 433 368,96	0,00				0,00
4	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]	<b>Przychody budżetu</b>	0,00	326 939,57	0,00				0,00
4.1		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	326 939,57	0,00				0,00
4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu	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
4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu	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
4.3.1		na pokrycie deficytu budżetu	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
4.4.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00				0,00
5	[5.1]+[5.2]	<b>Rozchody budżetu</b>	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
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
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
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00				0,00
6		<b>Kwota długu</b>	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
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

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%	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%	0,00%
7		<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8		<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x
8.1	[1.1]-(2.1)	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	140 000,00	3 559 099,78	77 000,00	0,00	0,00	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.	140 000,00	3 886 039,35	77 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9		<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	x	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%	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%	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 uwzględnienia 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%
9.4	([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%	0,00%



11.2		Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 306 989,00	425 382,24	590 400,00	605 160,00	620 289,00
11.3	[11.3.1]+[11.3.2]	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy, z tego:	4 750 000,00	3 693 518,33	8 557 000,00	0,00	0,00
11.3.1		bieżące	4 750 000,00	3 693 518,33	8 557 000,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6		Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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	0,00
<b>13</b>	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody 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	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	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	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	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	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	0,00
<b>14</b>	<b>Dane uzupełniające o dług i jego spłacie</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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	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	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	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	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	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 2014-2016 z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, odsetki od nieterminowych wpłat oraz koszty upomnień oraz odsetki od środków na rachunku bankowym. Dochody bieżące na lata objęte prognozą oszacowano w oparciu o wskaźnik inflacji i PKB. Na lata 2014-2016 nie planuje się wpłat gmin na rzecz Związku, jednocześnie założono wyższe dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi ze względu, iż opłaty te będą ponoszone w całym roku. 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 2013 – 2016 (wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 r.) określił prognozowane dochody w następujących wysokościach:

Tabela nr 14

Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016
Dochody bieżące	17 477 989,00	29 318 000,00	30 050 950,00	30 802 224,00
Dochody majątkowe				
<b>Razem dochody</b>	<b>17 477 989,00</b>	<b>29 318 000,00</b>	<b>30 050 950,00</b>	<b>30 802 224,00</b>

Na dzień sporządzenia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego (tj. na dzień 31 grudnia 2013 r.), dochody bieżące Związku Międzygminnego wynosiły 16.709.044,68 zł (z tego 15.095.956,09 stanowiły dochody pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi). Szczegółowe informacje dotyczące wykonania dochodów bieżących za 2013 rok zostały zawarte w informacji o wykonaniu budżetu za 2013r. Poniższa tabela przedstawia jak kształtowały się dochody bieżące Związku Międzygminnego w 2012 r. i 2013 r.

Tabela nr 15

Wyszczególnienie	2012 r.		2013 r.	
	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
Dochody bieżące	0,00	326 939,57	17 477 989,00	16 709 044,68
Dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem dochody</b>	<b>0,00</b>	<b>326 939,57</b>	<b>17 477 989,00</b>	<b>16 709 044,68</b>

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 2013 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 2013 – 2016 (wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 r.) określił prognozowane wydatki w następujących wysokościach:

Tabela nr 16

Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016
Wydatki bieżące	17 337 989,00	29 241 000,00	30 050 950,00	30 802 224,00
Wydatki majątkowe	140 000,00	77 000,00		
<b>Razem wydatki</b>	<b>17 477 989,00</b>	<b>29 318 000,00</b>	<b>30 050 950,00</b>	<b>30 802 224,00</b>

Na dzień sporządzenia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, wydatki bieżące Związku Międzygminnego wynosiły 13.149.944,90 zł, natomiast wydatki majątkowe 125.730,82 zł. Szczegółowe informacje dotyczące wykonania wydatków bieżących i majątkowych w 2013 r. zostały zawarte w informacji o wykonaniu budżetu za 2013r. Poniższa tabela przedstawia jak kształtowały się wydatki Związku Międzygminnego w 2012 r. i 2013 r.

Tabela nr 17

Wyszczególnienie	2012 r.		2013 r.	
	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	0,00	0,00	17 337 989,00	13 149 944,90
Wydatki majątkowe	0,00	0,00	140 000,00	125 730,82
<b>Razem wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 477 989,00</b>	<b>13 275 675,72</b>

Wydatki bieżące i majątkowe w 2013 r. obejmowały wydatki związane z organizacją Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, w tym m.in. wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi (odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych), wynajem siedziby, utworzenie kadry pracowniczej, wyposażenie poszczególnych stanowisk pracy w sprzęt informatyczny, zakup oprogramowania do prowadzenia działań związanych z gospodarką odpadami komunalnymi oraz oprogramowania finansowo – księgowego. Największe wydatki związane z funkcjonowaniem Związku Międzygminnego stanowiły opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

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

Tabela nr 18

Wyszczególnienie	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	2013	2014	2015	2016
<b>Dochody bieżące</b>	326 939,57	16 709 044,68	17 477 989,00	29 318 000,00	30 050 950,00	30 802 224,00
<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	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
<b>Razem Dochody</b>	326 939,57	16 709 044,68	17 477 989,00	29 318 000,00	30 050 950,00	30 802 224,00
<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	0,00	13 149 944,90	17 337 989,00	29 241 000,00	30 050 950,00	30 802 224,00
* na obsługę długu, gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki majątkowe</b>	0,00	125 730,82	140 000,00	77 000,00	0,00	0,00
<b>Razem wydatki</b>	0,00	13 275 675,72	17 477 989,00	29 318 000,00	30 050 950,00	30 802 224,00
<b>Wynik budżetu</b>	326 939,57	3 433 368,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody budżetu	0,00	326 939,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 2. Wynik budżetu.

W 2013 r. prognozowane dochody budżetu ogółem w kwocie 17.477.989,00 zł były równe prognozowanym wydatkom budżetu ogółem w kwocie 17.477.989,00 zł (w tym wydatki bieżące 17.337.989,00 zł, wydatki majątkowe 140.000 zł). Również w latach 2014 – 2016 planowane dochody równe były planowanym wydatkom, wobec powyższego nie planowało się nadwyżki lub deficytu budżetowego. Na dzień 31 grudnia 2013 r. zrealizowany wynik budżetu stanowi nadwyżkę budżetu w kwocie **3.433.368,96 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 2013 r., które dotyczyły ww. opłat za grudzień 2014 r. i doręczone na początku stycznia 2014 r. będą wydatkiem roku 2014.

Wynik finansowy budżetu za pokazuje tabela nr 19.

**Wynik finansowy budżetu za 2013 r.**

Tabela nr 19

Wyszczególnienie	Plan na 2013 r. (wg stanu na dzień 31.12.2013 r.)	Wykonanie (wg stanu na dzień 31.12.2013 r.)	% wykonania
A. Dochody	17 477 989,00	16 709 044,68	95,60
B. Wydatki	17 477 989,00	13 275 675,72	75,96
<b>C. Wynik finansowy</b>	<b>0,00</b>	<b>3 433 368,96</b>	<b>x</b>

**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 na koniec 2012 r. osiągnął nadwyżkę budżetu w kwocie 326.939,57 zł. Na dzień 31 grudnia 2013 r. Związek Międzygminny również osiągnął nadwyżkę w kwocie 3.433.368,96 zł, której przeznaczenie określone zostanie przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego. Budżet w roku 2013 zakładał zrównoważone dochody w stosunku do wydatków.

**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 2013 r. plan dochodów i wydatków zakładał zrównoważony

budżet, wobec powyższego nie planowano przychodów i rozchodów w latach objętych prognozą Wieloletniej Prognozy Finansowej.

**Plan i wykonanie przychodów i rozchodów za 2013 r.**

Tabela nr 20

Wyszczególnienie	Plan na 2013 r. (wg stanu na dzień 31.12.2013 r.)	Wykonanie wg stanu na dzień 31.12.2013 r.	% wykonania
<b>A. Przychody, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>326 939,57</b>	<b>0,00</b>
§ 957 - Przychody pochodzące z nadwyżki z lat ubiegłych, w tym:	0,00	326 939,57	0,00
- sfinansowanie deficytu budżetowego	0,00	0,00	0,00
<b>B. Rozchody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>326 939,57</b>	<b>x</b>

**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 2013 – 2016 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. W powyższym wykazie wyodrębnione zostało zadanie pn. „Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego”, którego celem jest 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 jest Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego (Biuro Związku). Ww. przedsięwzięcie zrealizowane zostanie w latach 2013-2014. Określono łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia w wysokości 14.250.000 zł, w tym:

- limit w 2013 r. w kwocie 4.750.000 zł
- limit w 2014 r. w kwocie 8.557.000 zł

Limit zobowiązań określony w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich zadania pn. "Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego" wynosi 13.307.000 zł.

Zadanie to obejmie 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.

Tabela nr 21 przedstawia sprawozdanie z realizacji przedsięwzięć objętych Wykazem Przedsięwzięć Wieloletnich.

**Sprawozdanie z realizacji przedsięwzięć objętych Wykazem Przedsięwzięć Wieloletnich.**

Tabela nr 21

Nazwa i cel	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Wykonane wydatki
Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin – uczestników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego	2013-2014	14 250 000,00	4 750 000,00	9 500 000,00	3 693 518,33
<b>RAZEM</b>		<b>14 250 000,00</b>	<b>4 750 000,00</b>	<b>9 500 000,00</b>	<b>3 693 518,33</b>

W związku z koniecznością poniesienia wydatku dotyczącego odbioru odpadów komunalnych za miesiąc grudzień w 2014 r., powyższe wydatki są mniejsze od prezentowanych w planie stanowiącym Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich. Faktury dotyczące odbioru odpadów komunalnych stanowią zobowiązanie roku 2013, natomiast będą stanowiły wydatek 2014 r.

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 podzielony został na pięć (5) następujących części:

a) Część I – odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenie sektora I obejmującego obszar terytorialny: Gminy Rydzyna, Gminy Leszno, Gminy Święciechowa, 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 wniosków (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 następowało (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.

## **7. Podsumowanie**

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzona została na dzień 31 grudnia 2013 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 2013 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 2013 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 22

Lp.	Aktywa trwałe	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2013
		brutto	netto	brutto	netto
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	90 628,37	85 486,67
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	35 102,45	34 091,02
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	0,00	0,00	125 730,82	119 577,69

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 23

Lp.	Aktywa obrotowe	31.12.2012	31.12.2013
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	24 765,00	1 857 238,67

III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		101 730,37
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 099,20
		<b>24 765,00</b>	<b>1 960 068,24</b>

Aktywa budżetu jednostki samorządu terytorialnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” wynoszą 3.760.458,53 zł i zostały zgromadzone na rachunku bankowym Związku Międzygminnego

Lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1.	PKOBP S.A. 1 Oddział w Lesznie	rachunek bankowy podstawowy - depozyty na żądanie	3 760 458,53
	<b>RAZEM</b>		<b>3 760 458,53</b>

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 2013 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 2013r.	8
Tabela nr 3	Odchylenia planowanych dochodów w stosunku do wykonania za 2013r.	11
Tabela nr 4	Struktura wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 31 grudnia 2013r.	13
Tabela nr 5	Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za 2013r.	15
Tabela nr 6	Odchylenia planowanych wydatków w stosunku do wykonania za 2013r.	21
Tabela nr 7	Planowany i wykonany deficyt budżetu z uwzględnieniem przychodów i rozchodów	23
Tabela nr 8	Zestawienie pozostałych zobowiązań	24
Tabela nr 9	Pozostałe	25
Tabela nr 10	Zestawienie należności	26
Tabela nr 11	Zestawienie aktywów finansowych wykazanych w kwartalnym sprawozdaniu o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N	27
Tabela 12	Zestawienie pozostałych aktywów finansowych (które nie zostały objęte sprawozdaniem o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych RB-N-zgodnie z instrukcją do ww. sprawozdania)	28
Tabela nr 13	Informacja o kształtowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na lata 2013-2016	29
Tabela 14	Prognozowane dochody Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na lata 2013-2016	36
Tabela 15	Dochody bieżące Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”	36
Tabela 16	Prognozowane wydatki Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na lata 2013-2016	37
Tabela nr 17	Wydatki bieżące Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”	37
Tabela nr 18	Podsumowanie informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie dochodów i wydatków Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego	38
Tabela nr 19	Wynik finansowy budżetu za 2013r.	39
Tabela nr 20	Plan i wykonanie przychodów i rozchodów za 2013r.	40
Tabela nr 21	Sprawozdanie z realizacji przedsięwzięć objętych Wykazem Przedsięwzięć Wieloletnich	41
Tabela nr 22	Aktywa trwałe Biura Związku Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego na dzień 31 grudnia wg wartości netto	44
Tabela nr 23	Aktywa obrotowe Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na dzień 31 grudnia 2013 r.	44



## Majątek trwały

## Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto

Treść	Wartość środków trwałych na 01.01.2013 r.	Zmiany dokonane w poszczególnych grupach majątku trwałego	Przyjęcie środków trwałych w 2013 r.	Zmniejszenie środków trwałych w 2013 r. likwidacja, inne	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2013 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	0,00	0,00	16 388,00	0,00	16 388,00
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	0,00	0,00	7 890,45	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	0,00	0,00	10 824,00	0,00	10 824,00
Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 102,45</b>	<b>0,00</b>	<b>35 102,45</b>

## Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach majątku trwałego

Treść	Wartość umorzenia środków trwałych na 01.01.2013 r.	Umorzenie naliczone w 2013 r.	Umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2013 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	0,00	0,00	0,00	0,00

ogólnego zastosowania				
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	819,40	0,00	819,40
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	0,00	65,75	0,00	65,75
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	0,00	126,28	0,00	126,28
Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>1 011,43</b>	<b>0,00</b>	<b>1 011,43</b>

b. Środki trwałe w budowie – nie wystąpił.

c. Wartości niematerialne i prawne.

#### Szczegółowy zakres zmian w wartościach niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne na 01.01.2013 r.	Wartości niematerialne i prawne naliczone w 2013 r.	Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych w 2013 r.	Wartości niematerialne i prawne na 31.12.2013 r.
Wartości niematerialne i prawne	0,00	90 628,37	0,00	90 628,37
<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>90 628,37</b>	<b>0,00</b>	<b>90 628,37</b>

#### Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartość umorzenia wartości niematerialne i prawne na 01.01.2013 r.	Umorzenie naliczone w 2013 r.	Umorzenie likwidowanych wartości niematerialnych i prawnych w 2013 r.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2013 r.
Wartości niematerialne i prawne	0,00	5 141,70	0,00	5 141,70
<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>5 141,70</b>	<b>0,00</b>	<b>5 141,70</b>

- 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 01.01.2013 r.	Przyjęcie wyposażenia w 2013 r.	Zmniejszenie wyposażenia, likwidacja w 2013 r.	Wartość brutto wyposażenia na 31.12.2013 r.
Środki trwałe - wyposażenie (poniżej 3.500,00 zł)	0,00	140 924,02	0,00	140 924,02
<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>140 924,02</b>	<b>0,00</b>	<b>140 924,02</b>

**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 01.01.2013r.	Umorzenie naliczone w 2013 r.	Umorzenie z likwidowanego wyposażenia w 2013 r.	Wartość umorzenia wyposażenia w 31.12.2013 r.
Środki trwałe - wyposażenie (poniżej 3.500,00 zł)	0,00	140 924,02	0,00	140 924,02
<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>140 924,02</b>	<b>0,00</b>	<b>140 924,02</b>