



SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6
ZA 2016 ROK

Gorzów Wielkopolski, Marzec 2017 roku

INFORMACJA OGÓLNA
Z WYSZCZEGÓLNIENIEM ZMIAN BUDŻETU ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6
DOKONANYCH W 2016 ROKU

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Zarząd Związku Celowego Gmin MG-6 z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim przedkłada sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Związku Celowego Gmin MG-6 za 2016 r.

Budżet Związku Celowego Gmin MG-6 na 2016 r. został uchwalony w dniu 14 grudnia 2015 r. Uchwałą Nr XII/27/2015 Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6, która stanowiła podstawę gospodarki finansowej Związku w 2016 r., w następujących wysokościach:

- Dochody **28.047.510,00 zł**
w tym:
 - 1) dochody bieżące 28.047.510,00 zł
 - 2) dochody majątkowe 0,00 zł
- Wydatki **28.047.510,00 zł**
w tym:
 - 1) wydatki bieżące 26.441.798,00 zł
 - 2) wydatki majątkowe 1.605.712,00 zł

W grupie wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na:

- wydatki jednostki budżetowej 26.409.298,00 zł
w tym:
 - 1) wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 1.111.288,00 zł
 - 2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych 25.036.010,00 zł
 - 3) rezerwę ogólną 262.000,00 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 2.500,00 zł
- obsługę długu publicznego 30.000,00 zł

W grupie wydatków majątkowych wyodrębniono wydatki na:

- zakupy inwestycyjne 210.000,00 zł
- inwestycje 1.395.712,00 zł

W trakcie roku Zgromadzenie Związku Celowego Gmin MG-6 podjęło pięć Uchwał wprowadzających zmiany do budżetu:

- uchwała nr XIII/31/2016 z dnia 15 stycznia 2016 roku,
- uchwała nr XV/36/2016 z dnia 01 marca 2016 roku,
- uchwała nr XVI/38/2016 z dnia 31 marca 2016 roku,
- uchwała nr XVII/39/2016 z dnia 28 kwietnia 2016 roku,
- uchwała nr XXII/49/2016 z dnia 24 listopada 2016 roku,

natomiast Zarząd Związku Celowego Gmin MG-6 podjął dwie Uchwały wprowadzające zmiany do budżetu:

- uchwała nr 13/2016 z dnia 10 maja 2016 roku,
- uchwała nr 14/2016 z dnia 14 czerwca 2016 roku.

Po uwzględnieniu, wprowadzonych Uchwałami zmian, planowany budżet Związku na 2016 rok wynosił:

• Dochody	27.661.917,00 zł
w tym:	
1) dochody bieżące	27.661.917,00 zł
2) dochody majątkowe	0,00 zł
• Wydatki	27.661.917,00 zł
w tym:	
1) wydatki bieżące	27.441.798,00 zł
2) wydatki majątkowe	220.119,00 zł

Założenia planu w zakresie dochodów i wydatków zakładał budżet zrównoważony.

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody budżetu w 2016 roku zostały wykonane w kwocie **29.256.073,02 zł** co stanowi **105,76 %** planowanych dochodów rocznych. Głównym źródłem dochodów Związku w 2016 roku były wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 28.763.614,43 zł oraz wpływy z tytułu wpłat składek członkowskich gmin należących do Związku w kwocie 455.917,00 zł.

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

Tabela nr 1

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
750	Administracja publiczna	461.917,00	472.908,06	102,38
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	27.200.000,00	28.783.164,96	105,82
	DOCHODY RAZEM	27.661.917,00	29.256.073,02	105,76

Wykonanie dochodów w pełnej szczegółowości

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	§	Treść zapisu	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
750			Administracja publiczna	461.917,00	472.908,06	102,38
	75095		Pozostała działalność	461.917,00	472.908,06	102,38
		0920	Pozostałe odsetki	6.000,00	16.768,06	279,47
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	223,00	--,--
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatowych na dofinansowanie zadań bieżących	455.917,00	455.917,00	100,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	27.200.000,00	28.783.164,96	105,82
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	0,00	81,20	--,--
		0690	Wpływy z różnych opłat (zwrot kosztów upomnienia)	0,00	81,20	--,--
	90002		Gospodarka odpadami	27.200.000,00	28.783.083,76	105,82
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	27.192.000,00	28.763.614,43	105,78
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych	0,00	15.180,00	--,--
		0690	Wpływy z różnych opłat (zwrot kosztów upomnienia)	5.000,00	0,00	0,00
		0890	Odsetki za nieterminowe rozliczenia, płacone przez urzędy obsługujące organy podatkowe	0,00	-259,00	--,--
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3.000,00	4485,46	149,52
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	62,87	--,--
			RAZEM	27.661.917,00	29.256.073,02	105,76

Dział 750 – Administracja publiczna**472.908,06 zł****Rozdział 75095 – Pozostała działalność****472.908,06 zł**

W rozdziale tym zaplanowano *dochody z tytułu wpłat składek członkowskich* Gmin będących członkami Związku oraz z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych. Pierwotna składka członkowska na 2016 r., ustalona uchwałą Zgromadzenia nr XII/27/2015 z dnia 14 grudnia 2015 r., opiewała na łączną kwotę 841.510,00 zł, w przeliczeniu na poszczególne kwartały po 210.377,50 zł. Zgodnie z wystawionymi notami księgowymi tylko składki za I kwartał 2016 r. zostały opłacone przez Gminy zgodnie z zakładanymi w budżecie kwotami. Przy płatnościach za pozostałe trzy kwartały obowiązywały kwoty składek zgodne z uchwałą Zgromadzenia nr XVI/38/2016 z dnia 31 marca 2016 r. zmieniającą wartość planowanych wpływów z tytułu składek członkowskich z łącznej kwoty 841.510,00 zł do kwoty 455.917,00 zł – zmniejszenie o kwotę 385.593,00 zł. Proporcjonalnie za poszczególne kwartały 2016 r. wpływy zmniejszyły się z kwoty 210.377,50 zł. do kwoty 81.846,50 zł. – czyli o 128.531,00 zł.

W pozycji *pozostałe odsetki* zaplanowano dochody w kwocie 6.000,00 zł, wykonanie dochodów wyniosło 16.768,06 zł, czyli bardzo znacznie powyżej oczekiwań – jednostka wycofała się z wcześniej planowanych inwestycji, pozostawiając wolne środki na rachunkach bankowych generujących wpływy z tytułu odsetek.

Ponadto poza planem odnotowano *wpływy z różnych dochodów* na kwotę 223,00 zł z czego wynagrodzenie dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określanych przepisami prawa to kwota 146,00 oraz przychody z lat ubiegłych kwota 77,00 zł (zwrot podatku od osób fizycznych nadpłacony w 2015 r. z tytułu wynagrodzenia płatnika).

Łącznie wykonane w tym rozdziale dochody stanowią 102,38 % wykonania planu.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**28.783.164,96 zł****Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód****81,20 zł**

W budżecie na 2016 r. nie planowano dochodów w zakresie tego rozdziału. Wykonanie w kwocie 81,20 zł stanowią *wpłaty z tytułu zwrotu kosztów upomnień* za brak wykonania decyzji podłączenia się do sieci kanalizacyjnej.

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami**28.783.083,76 zł**

W rozdziale tym zaplanowano dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 27.192.000,00 zł. Wykonanie dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosło 28.763.614,43 zł, co stanowi 105,78 % planu.

W ramach rozdziału 90002 dokonano również w trakcie 2016 r. zwrotu nadpłat dokonanych przez podatników na łączną kwotę 354.150,00 zł, co w znacznym stopniu pomniejszyło uzyskane dochody.

Z uwagi na dużą ilość składanych wniosków o zwrot nadpłaty, przy jednoczesnym niewielkim zatrudnieniu w komórce rachunkowości podatkowej, część zwrotów została dokonana po upływie miesiąca od daty złożenia wniosku. Następstwem tego zostały naliczone karne odsetki na rzecz podatników w łącznej kwocie 259,00 zł.

W budżecie zaplanowano dochody w wysokości 5.000,00 zł z tytułu zwrotu kosztów upomnień. Z uwagi na fakt, iż stosowano w 2016 r. wyłącznie miękką windykację (wpływy do budżetu w kwocie 766.929,12 zł) dochodów z tego tytułu nie uzyskano.

Z zaplanowanych 3.000,00 zł dochodu z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat osiągnięto dochody w kwocie 4.485,46 zł co stanowi 149,52 % planu.

Dodatkowo uzyskano jeszcze dochody niezaplanowane w budżecie na 2016 r. w kwotach: 15.180,00 zł z tytułu kary umownej od operatora, oraz 62,87 zł z tytułu dochodów z rozliczeń z lat ubiegłych.

Łącznie wykonane w tym rozdziale dochody stanowią 105,82 % zakładanego planu.

WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Wydatki budżetu w 2016 roku wykonane zostały w kwocie 26.906.715,09 zł co stanowi **97,27 %** planowanych wydatków rocznych. Największą pozycję wydatków stanowią wydatki z tytułu obsługi gospodarki odpadami komunalnymi w kwocie 25.084.418,75 zł co stanowi 93,23 % ogólnej kwoty wydatków w 2016 r.

W końcówce 2016 r. system obsługuje trzech operatorów:

- 1/ ENERIS SUROWCE S.A. - sektor I,
- 2/ Laguna Sp. z o.o. - sektor II,
- 3/ Rang-Sells Polska Sp. z o.o. - sektor III.

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

Tabela nr 3

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
600	Transport i łączność	184,00	182,30	99,08
757	Obsługa długu publicznego	30.000,00	0,00	0,00
758	Różne rozliczenia (rezerwa ogólna)	262.000,00	0,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	27.369.733,00	26.906.532,79	98,31
	WYDATKI RAZEM	27.661.917,00	26.906.715,09	97,27

Wykonanie wydatków w pełnej szczegółowości

Tabela nr 4

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
600			Transport i łączność	184,00	182,30	99,08
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	184,00	182,30	99,08
		4430	Różne opłaty i składki	136,00	135,01	99,27
		4580	Pozostałe odsetki	26,00	25,99	99,96
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	22,00	21,30	96,82
757			Obsługa długu publicznego	30.000,00	0,00	0,00
	75705		Obsługa krajowych pożyczek i kredytów pozostałych jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych	30.000,00	0,00	0,00

	8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	20.000,00	0,00	0,00
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	10.000,00	0,00	0,00
758		Różne rozliczenia	262.000,00	0,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	262.000,00	0,00	0,00
	4810	Rezerwy	262.000,00	0,00	0,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	27.369.733,00	26.906.532,79	98,31
	90002	Gospodarka odpadami	27.369.733,00	26.906.532,79	98,31
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2.500,00	1.538,52	61,54
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	839.860,00	753.870,64	89,76
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	39.524,00	39.523,69	100
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	159.671,00	135.143,02	84,64
	4120	Składka na Fundusz Pracy	22.757,00	14.604,45	64,18
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50.000,00	35.039,17	70,08
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	120.000,00	119.566,36	99,64
	4260	Zakup energii	30.000,00	18.038,00	60,13
	4270	Zakup usług remontowych	35.000,00	27.475,74	78,50
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1.000,00	737,00	73,70
	4300	Zakup usług pozostałych	25.585.302,00	25.347.575,24	99,07
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	14.000,00	8.587,17	61,34
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	120.000,00	114.362,55	95,30
	4410	Podróże służbowe krajowe	10.000,00	1.282,52	12,83
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	3.000,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	5.000,00	2.116,00	42,32
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	26.000,00	19.659,00	75,61
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	16.000,00	11.621,70	72,64
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	70.000,00	65.764,75	93,95
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10.119,00	0,00	0,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	210.000,00	190.027,27	90,49
RAZEM			27.661.917,00	26.906.715,09	97,27

Dział 600 - Transport i łączność**182,30 zł****Rozdział 60013 - Drogi publiczne wojewódzkie****182,30 zł**

W uchwale budżetu na 2016 r. nie zaplanowano wydatków w tym dziale. Po otrzymaniu informacji z Urzędu Skarbowego w Gorzowie Wlkp. o czynnych trzech tytułach wykonawczych, wystawionych przez Zarząd Dróg Wojewódzkich, tytułem nie opłaconej opłaty za zajęcie pasa drogowego za 2015 r., Zgromadzenie ZCG MG-6 dokonało uchwałą nr XVII/39/2016 z dnia 28 kwietnia 2016 r. zmiany budżetu Związku. W miesiącu kwietniu 2016 r. zobowiązania w łącznej kwocie 182,30 zł zostały uregulowane a tytuły wykonawcze zamknięte.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego 0,00 zł**Rozdział 75705 – Obsługa krajowych pożyczek i kredytów pozostałych jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych** 0,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z zaciągnięciem kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu. Osiągane w ciągu 2016 r. dochody oraz wygenerowana w latach poprzednich nadwyżka w pełni zaspokoili bieżące potrzeby jednostki. Nie było potrzeby korzystania z obcych środków. Wykonanie 0,00 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia 0,00 zł**Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe** 0,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki z tytułu rezerwy ogólnej. Zaplanowane w budżecie wydatki to kwota 262.000,00 zł nie zostały wykorzystane a wykonanie wyniosło 0,00 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 26.906.532,79 zł**Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami** 26.906.532,79 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na funkcjonowanie Biura ZCG MG-6 w związku z prowadzoną działalnością statutową. Zaplanowane w budżecie wydatki to kwota 27.369.733,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 26.906.532,79 zł, co stanowi 98,31% wykonania planu.

Środki zostały przeznaczone na:

- wydatki bieżące 26.716.505,52 zł,
 - w tym:
 - wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 1.538,52 zł,
 - wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 978.180,97 zł,
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych 25.736.786,03 zł
 - w tym:
 - zakup materiałów i wyposażenia 119.566,36 zł,
 - zakup energii i wody 18.038,00 zł,
 - zakup usług remontowych 27.475,74 zł,
 - zakup usług medycznych 737,00 zł,
 - zakup usług pozostałych 25.347.575,24 zł,
 - podróże służbowe krajowe i zagraniczne 1.282,52 zł,
 - zakup usług ubezpieczeniowych 2.116,00 zł,
 - usługi szkoleniowe pracowników 65.764,75 zł,
 - usługi telekomunikacyjne 8.587,17 zł,
 - czynsze za lokale biurowe 114.362,55 zł,
 - odpisy na ZFŚS 19.659,00 zł,
 - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 11.621,70 zł,
- wydatki majątkowe 190.027,27zł,
 - w tym:
 - zakupy inwestycyjne 190.027,27 zł.

WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZA 2016 ROK

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Budżet uchwalony	Budżet po zmianach	Wykonanie 31.12.2016 r.
Dochody	28.047.510,00	27.661.917,00	29.256.073,02
Wydatki	28.047.510,00	27.661.917,00	26.906.715,09
Nadwyżka / Deficyt(-)	0,00	0,00	+ 2.349.357,93

INFORMACJA O NADWYŻCE/DEFICYCIE ZA 2016 ROK

Tabela nr 6

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2016 r.	%
A. DOCHODY (A1+A2)	27.661.917,00	29.256.073,02	105,76%
A1. Dochody bieżące	27.661.917,00	29.256.073,02	105,76%
A2. Dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00%
B. WYDATKI (B1+B2)	27.661.917,00	26.906.715,09	97,27 %
B1. Wydatki bieżące	27.441.798,00	26.716.687,82	97,36%
B2. Wydatki majątkowe	220.119,00	190.027,27	86,33%
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)		+2.349.357,93	

Wypracowana nadwyżka z 2016 r. w kwocie 2.349.357,93 zł wraz z nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 1.222.237,31 zł, zgodnie ze strategią Związku podjętą w uchwale budżetowej na 2017 r., zostanie przeznaczona na wydatki inwestycyjne realizowane w ramach zadań statutowych.

Sporządził: Elwira Sołoduha
Główny księgowy ZCG MG-6
Gorzów Wlkp., dn. 21 marca 2017 r.

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Związku Celowego Gmin MG-6

Jacek Wójcicki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Związku Celowego Gmin MG-6

Elwira Sołoduha

