



INFORMACJA

**O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6
ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU**

INFORMACJA

**O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6
ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU**

INFORMACJA

O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6 ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych przedkładam informację o przebiegu wykonania budżetu Związku Celowego Gmin MG-6 za I półrocze 2017 r. wraz z informacją o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017 - 2020.

Budżet Związku Celowego Gmin MG-6 na 2017 r. został uchwalony w dniu 28 grudnia 2016 r. Uchwałą Nr XXIII/51/2016 Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6, która stanowi podstawę gospodarki finansowej Związku, w następujących wysokościach:

- Dochody **30.460.645,00 zł**
w tym:
 - 1) dochody bieżące 30.460.645,00 zł
 - 2) dochody majątkowe 0,00 zł
- Wydatki **32.874.719,00 zł**
w tym:
 - 1) wydatki bieżące 29.804.719,00 zł
 - 2) wydatki majątkowe 3.070.000,00 zł

Wydatki majątkowe przeznacza się na inwestycje i wydatki inwestycyjne.

W grupie wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na:

- | | |
|--|------------------|
| 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 1.489.913,00 zł |
| 2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych | 28.312.306,00 zł |
| 3) wydatki na obsługę długu | 0,00 zł |
| 4) świadczenia na rzecz osób fizycznych | 2.500,00 zł. |

Utworzono rezerwę ogólną w kwocie 250.000,00 złotych.

Na pokrycie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2.414.074,00 zł ustala się przychody budżetowe z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

W trakcie I półrocza 2017 roku przyjęto 1 Uchwałę Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6 oraz 1 Uchwałę Zarządu Związku Celowego Gmin MG-6 wprowadzające zmiany do budżetu:

- Uchwała nr XXVI/57/2017 z dnia 30 marca 2017 roku,
- Uchwała nr 22/2017 z dnia 24 maja 2017 roku.

Po uwzględnieniu zmian wprowadzonych uchwałami planowany budżet Związku Celowego Gmin MG-6 z siedzibą w Gorzowie Wlkp. na 2017 rok wynosi:

- Dochody **30.460.645,00 zł**
w tym:
 - 1) dochody bieżące 30.460.645,00 zł
 - 2) dochody majątkowe 0,00 zł
- Wydatki **32.874.719,00 zł**
w tym:
 - 1) wydatki bieżące 29.804.719,00 zł
 - 2) wydatki majątkowe 3.070.000,00 zł
- Przychody **2.414.074,00 zł**
w tym:
 - 1) z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych 2.414.074,00 zł.

Deficyt w kwocie 2.414.074,00 zł zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych.

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody budżetu w I półroczu 2016 roku zostały wykonane w kwocie **14.364.069,35 zł**, co stanowi **47,15 %** planowanych dochodów rocznych. Głównym źródłem dochodów Związku w I półroczu 2017 roku były wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych uchwał (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi) w wysokości 14.154.000,05 zł oraz wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących (składka członkowska) w wysokości 163.598,00 zł.

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

Tabela nr 1

Dział	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie za 6 miesięcy	% wykonania
1	2	3	4	5
750	Administracja publiczna	40.200,00	13.155,64	32,72
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	30.420.445,00	14.350.913,71	47,17
	DOCHODY RAZEM	30.460.645,00	14.364.069,35	47,15

Wykonanie dochodów w pełnej szczegółowości

Tabela nr 2

Dział 1	Rozdział 2	§ 3	Treść 4	Plan 5	Wykonanie 6	% 7
750			Administracja publiczna	40.200,00	13.155,64	32,72
	75095		Pozostała działalność	40.200,00	13.155,64	32,72
		0920	Pozostałe odsetki	40.000,00	12.026,52	30,06
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	50,00	1026,12	2.052,24
		0970	Wpływy z różnych dochodów, w tym: wynagrodzenie płatnika	150,00	103,00	68,66
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	30.420.445,00	14.350.913,71	47,17
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	327.196,00	163.598,00	50,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin.....	327.196,00	163.598,00	50,00
	90002		Gospodarka odpadami	30.093.249,00	14.187.315,71	47,14
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	30.088.249,00	14.154.000,05	47,04
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2.000,00	43,40	2,17
		0890	Odsetki za nieterminowe rozliczenia, płacone przez urzędy obsługujące organy podatkowe (w jst ze znakiem „-“)	0,00	-9,76	0,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3.000,00	29.292,02	976,40
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	3.990,00	0,00
DOCHODY RAZEM				30.460.645,00	14.364.069,35	47,15

Dział 750 – Administracja publiczna

13.155,64 zł

Rozdział 75095 – Pozostała działalność

13.155,64 zł

W rozdziale 75095 zaplanowano dochody z tytułu pozostałych odsetek (§ 092) – odsetki od środków na bieżących rachunkach bankowych. Zaplanowaną na cały rok kwotę 40.000,00 zł, z uwagi na odstąpienie od zamiaru lokowania bieżących oszczędności na lokatach krótkoterminowych i nocnych (overnight), wykonano zaledwie w wysokości 12.026,52 zł co stanowi 30,06 % planu.

Dochody wysokości 1.026,12 zł wykonano w zakresie wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (§ 094)- zwrot nadpłaty z tytułu korekty faktury będącej wydatkiem roku 2016 r.

Niewielkie dochody, rzędu 103,00 zł stanowiące 68,66 % planu, odnotowano we wpływach z różnych dochodów (§ 097) z tytułu wynagrodzenia płatnika – dochód należny płatnikowi podatku dochodowego od osób fizycznych z tytułu terminowego odprowadzania podatków do Urzędu Skarbowego.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

14.350.913,71 zł

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

163.598,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano dochody z tytułu wpłat Gmin będących członkami Związku. Składki członkowskie za I i II kwartał 2017 roku zostały zapłacone przez Gminy zgodnie z pierwotnym budżetem w wysokości 1/4 składki rocznej tj. po 81.799,00 zł za każdy kwartał. Wysokość składek za III-IV kwartał 2017 r. planowana jest na niezmiennym poziomie. Łączna wartość zapłaconych przez Gminy składek za I półrocze 2017 r. to kwota 163.598,00 zł, co stanowi 50,00 % obecnego budżetu w zakresie rozdziału 90001.

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami

14.187.315,71 zł

Głównym dochodem w rozdziale 90002 zaplanowanym w budżecie 2017 roku są wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst (§ 049) – w przypadku ZCG MG-6 są to dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W pierwszym półroczu 2017 roku wykonano dochody na poziomie 47,04 %

planowanego budżetu osiągając wartość wpływów 14.154.000,05 zł. Wartość ta została pomniejszona o zrealizowane zwroty nadpłat w kwocie 85.649,89 zł.

W rozdziale wystąpiły planowane w budżecie wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (§ 064) – uiszczony przez mieszkańca zwrot kosztu upomnienia w kwocie 43,40 zł., co stanowi 2,17 % zakładanych w planie wpływów.

Bardzo znaczne dochody odnotowano w zakresie wpłat z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (§ 091) w kwocie 29.292,02 zł przy zakładanej w planie budżetu kwocie zaledwie 3.000,00 zł. Tak znaczne przekroczenie planu wynika z działań windykacyjnych prowadzonych w ramach tzw. „miękkiej windykacji”.

Dodatkowo w ramach tego rozdziału pomniejszono dochody o kwotę 9,76 zł z tytułu odsetek za nieterminowe rozliczenia zwrotów nadpłat realizowanych na wniosek mieszkańców (§ 089).

Niestety za I półrocze 2017 r. nie udało się wykonać 1/2 kwot dochodów zakładanych w planie na cały 2017 r.

Do realizacji założeń budżetu zabrakło zaledwie 2,85 % - kwotowo 866.253,15 zł.

Zakłada się, iż w II półroczu 2017 r., zarówno działania windykacyjne jak i wzmożone działania mające na celu uszczelnienie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, przyczynią się do realizacji dochodów na poziomie zaplanowanym na cały rok 2017.

WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Wydatki zrealizowane w pierwszym półroczu 2017 roku wynoszą **14.431.657,91 zł**, co stanowi **43,89 %** ogółem planowanych rocznych wydatków po zmianach.

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

Tabela nr 3

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
758	Różne rozliczenia	250.000,00	0,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	32.624.719,00	14.431.657,91	44,23
	WYDATKI RAZEM	32.874.719,00	14.431.657,91	43,89

Wykonanie wydatków w pełnej szczegółowości

Tabela nr 4

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	250.000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	250.000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	250.000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	32.624.719,00	14.431.657,91	44,23
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	327.196,00	147.726,23	45,14
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	169.999,00	77.880,67	45,81
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30.871,00	11.085,32	35,90
		4120	Składka na Fundusz Pracy	4.467,00	1.193,40	26,71
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7.500,00	2.511,49	33,48
		4260	Zakup energii	4.500,00	1.358,17	30,18
		4270	Zakup usług remontowych	2.250,00	279,36	12,41
		4300	Zakup usług pozostałych	74.991,00	39.778,66	53,04*
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1.650,00	637,25	38,62
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	18.000,00	8.573,94	47,63
		4410	Podróże służbowe krajowe	225,00	146,14	64,95*
		4430	Różne opłaty i składki	1.500,00	1.500,00	100*
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami ksc	11.243,00	2.781,83	24,74

90002		Gospodarka odpadami	32.297.523,00	14.283.931,68	44,22
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2.500,00	0,00	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	963.326,00	349.697,08	36,30
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	71.000,00	60.187,02	84,77*
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	174.936,00	56.517,31	32,30
	4120	Składka na Fundusz Pracy	25.314,00	6.078,61	24,01
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50.000,00	7.948,93	15,89
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	92.500,00	67.195,88	72,64*
	4260	Zakup energii	25.500,00	12.154,99	47,66
	4270	Zakup usług remontowych	12.750,00	1.582,99	12,41
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1.200,00	135,00	11,25
	4300	Zakup usług pozostałych	27.524.615,00	13.523.740,35	49,13
	4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9.350,00	3.722,76	39,81
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	102.000,00	48.585,54	47,63
	4410	Podróże służbowe krajowe	4.275,00	2.033,65	47,57
	4420	Podróż służbowe zagraniczne	3.000,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	8.500,00	4.652,00	54,72*
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25.000,00	17.340,28	69,36*
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	18.000,00	0,00	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami ksc	113.757,00	58.989,80	51,85*
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3.000.000,00	0,00	0,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	70.000,00	63.369,49	90,52*
RAZEM wydatki			32.874.719,00	14.431.657,91	43,89

*dodatkowe informacje o wydatkowaniu w paragrafach w których przekroczone 50% planu

§ 4210,4300,4410 – dod. wydatki związane z zakupem materiałów i usług na akcję edukacyjną oraz z dojazdem pracowników na imprezy gminne.

§ 4040,4430 – wydatkowano zgodnie z terminami płatności – całość wypłat „13” i opłat ubezpieczeń za 2017 r.

§ 4440 – dokonano odpisu / I transza – na ZFŚS zgodnie z ustawą (Dz. U. z 2017 r., poz. 1256).

§ 4700 – na II półrocze 2017 r. ograniczono ilość szkoleń.

§ 6060 – zakupiono samochód marki TOYOTA.

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 w kwocie 250.000,00 zł – nie wydatkowano środków.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska **14.431.657,91 zł**

W ramach środków finansowych przeznaczonych na wydatki bieżące wyodrębniono w uchwale budżetowej na 2017 r. podział na dwa zadania statutowe jednostki:

- Zadanie I – Gospodarka odpadami komunalnymi - Dział 900, Rozdział 90002,

- Zadanie II – Gospodarka wodno - ściekowa - Dział 900, Rozdział 90001.

Na podstawie wydatków poniesionych w 2016 roku, oszacowano proporcję udziału kosztów i obciążenia pracą na poszczególnych zadaniach, w proporcji odpowiednio: Zadanie I - 85% i Zadanie II - 15%. Wobec powyższego wydatkowanie środków rozdzielono odpowiednio na poszczególne zadania.

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód **147.726,23 zł**

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na działalność statutową związaną z obsługą gospodarki wodno - ściekowej. Środki finansowe na pokrycie tych wydatków pochodzą wyłącznie z wpływów z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin.... (§ 290)- składki członkowskie Gmin tworzących Związek Celowy

Gmin MG-6 z siedzibą w Gorzowie Wlkp. Zaplanowane w budżecie wydatki obejmują opłaty administracyjne utrzymania Biura Związku w proporcji 15% całości kosztów administracyjnych. Z zaplanowanej w budżecie kwoty 327.196,00 zł w I półroczu bieżącego roku wydatkowano 147.726,23 zł – co stanowi 45,14 % planu w rozdziale 90001. Zaangażowane środki finansowe (niezapłacone z uwagi na lipcowy termin wymagalności) w kwocie 11.075,51 zł zwiększają przewidywane wykonanie za I półrocze do kwoty 158.801,74 zł – czyli do 48,53 % planowanego budżetu.

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami**14.283.931,68 zł**

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na działalność statutową związaną z obsługą gospodarki odpadami. Zaplanowane w budżecie wydatki obejmują opłaty za odbiór i zagospodarowanie opadów komunalnych w Gminach będących członkami Związku w kwocie 27.005.666,00 zł, z czego w pierwszym półroczu 2017 roku wydatkowano kwotę 13.461.753,10 zł, co stanowi 49,84 % planowanego na ten cel budżetu.

Zaplanowano również wydatki na utrzymanie Biura Związku Celowego Gmin MG-6 w kwocie 2.221.857,00 zł, oraz wydatki majątkowe w kwocie 3.070.000,00 zł.

Za okres sześciu miesięcy 2017 roku na utrzymanie administracji w rozdziale 90002 wydatkowano kwotę 758.809,09 zł, co stanowi 34,15 % zabezpieczonych środków, natomiast na wydatki majątkowe wydatkowano kwotę 63.369,49 zł – stanowiącą 2,06 % środków za wydatki i zakupy inwestycyjne.

WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Budżet uchwalony	Budżet po zmianach	Wykonanie na 30.06.2017 r.
Dochody	30.460.645,00	30.460.645,00	14.364.069,35
Wydatki	32.874.719,00	32.874.719,00	14.431.657,91
Nadwyżka / Deficyt(-)	2.414.074,00	2.414.074,00	-67.588,56

INFORMACJA O NADWYŻCE/DEFICYCIE ZA I PÓŁROCZE 2017 ROK

Tabela nr 6

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2017 r.	%
A. DOCHODY (A1+A2)	30.460.645,00	14.364.069,35	47,15
A1. Dochody bieżące	30.460.645,00	14.364.069,35	47,15
A2. Dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00
B. WYDATKI (B1+B2)	32.874.719,00	14.431.657,91	43,89
B1. Wydatki bieżące	29.804.719,00	14.368.288,42	48,63
B2. Wydatki majątkowe	3.070.000,00	63.369,49	11,96
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	-2.414.074,00	-67.588,56*	2,79

*Deficyt powstały na koniec I półrocza 2017 r. został spowodowany dokonaniem płatności dotyczącej fa FV/1/06/2017 za odbiór i wywóz odpadów za m-c 05/2017 r. firmie Laguna Sp. z o.o. w kwocie 815.027,98 zł w ostatnim dniu miesiąca - 30 czerwca 2017 r. z uwagi na termin płatności przypadający na dzień 01.07.2017 r. – w dniu tym płatność winna już być dostępna na koncie bankowym sprzedawcy.

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU

Tabela Nr 7

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6
	Przychody ogółem:	957	2.414.074,00	67.588,56	2,79
	Rozchody ogółem:		0,00	0,00	

W budżecie 2017 roku planowano przychody w kwocie 2.414.074,00 zł na pokrycie deficytu budżetowego – środki pochodzą z nadwyżki z lat ubiegłych.
Rozchodów nie planowano.

SPORZADZIŁ: GŁÓWNY KSIĘGOWY ZCG MG-6 – ELWIRA SOŁODUCHA

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Związku Celowego Gmin MG-6

Jacek Wójcicki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Związku Celowego Gmin MG-6

Elwira Sołoduha

INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6 NA LATA 2017 - 2020
ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2017 - 2020 została uchwalona w dniu 28 grudnia 2016 r. Uchwałą Nr XXIII/52/2016 Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6.

W trakcie I półrocza 2017 r. nie dokonywano żadnych zmian w budżecie rzutujących na wartości zawarte w Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2020.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzana jest w oparciu o zapis art. 266 Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.).

Wieloletnią Prognozę Finansową Związku Celowego Gmin MG-6 na lata 2017 - 2020 z uwzględnieniem wielkości dochodów i wydatków budżetu Związku Celowego Gmin MG-6 na dzień 30 czerwca 2017 roku przedstawia Załącznik Nr 1.

SPORZADZIŁ: GŁÓWNY KSIĘGOWY ZCG MG-6 – ELWIRA SOŁODUCHA

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Związku Celowego Gmin MG-6

Jacek Wójcicki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Związku Celowego Gmin MG-6

Elwira Sołoduha

