



**SPRAWOZDANIE**  
**Z WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6**  
**ZA 2017 ROK**

---

Gorzów Wielkopolski, Marzec 2018 roku

**INFORMACJA OGÓLNA**  
**Z WYSZCZEGÓLNIENIEM ZMIAN BUDŻETU ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6**  
**DOKONANYCH W 2017 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 2017 r.

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 stanowiła podstawę gospodarki finansowej Związku w 2017 r., 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
- Przychody **2.414.074,00 zł**

W grupie wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na:

- wydatki jednostki budżetowej 29.804.719,00 zł  
w tym:
  - 1) wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 1.489.913,00 zł
  - 2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych 28.312.306,00 zł
  - 3) rezerwę ogólną 250.000,00 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 2.500,00 zł

W grupie wydatków majątkowych wyodrębniono wydatki na:

- zakupy inwestycyjne 70.000,00 zł
- inwestycje 3.000.000,00 zł

W trakcie roku Zgromadzenie Związku Celowego Gmin MG-6 podjęło jedną Uchwałę wprowadzającą zmiany do budżetu:

- uchwała nr XXVI/57/2017 z dnia 30 marca 2017 roku,

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

- uchwała nr 22/2017 z dnia 24 maja 2017 roku,
- uchwała nr 33/2017 z dnia 28 listopada 2017 roku,
- uchwała nr 36/2017 z dnia 11 grudnia 2017 roku.

Po uwzględnieniu, wprowadzonych Uchwałami zmian, planowany budżet Związku na 2017 rok wynosił:

• Dochody	<b>30.460.645,00 zł</b>
w tym:	
1) dochody bieżące	30.460.645,00 zł
2) dochody majątkowe	0,00 zł
• Wydatki	<b>32.874.719,00 zł</b>
w tym:	
1) wydatki bieżące	29.804.719,00 zł
2) wydatki majątkowe	3.070.000,00 zł

Założenia planu w zakresie dochodów i wydatków, budżet zakładał deficyt w kwocie 2.414.074,00 zł, który miał zostać pokryty nadwyżką z lat poprzednich.

**WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH**

Dochody budżetu w 2017 roku zostały wykonane w kwocie **28.934.0645,94 zł** co stanowi **94,99 %** planowanych dochodów rocznych. Głównym źródłem dochodów Związku w 2017 roku były wpływy z gospodarki komunalnej w kwocie 28.581.467,11 zł, wpływy z tytułu wpłat składek członkowskich gmin należących do Związku w kwocie 327.196,00 zł oraz wpływy z pozostałej działalności w wysokości 25.982,83 zł.

**Wykonanie dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej**

Tabela nr 1

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
750	Administracja publiczna	40.200,00	25.982,83	64,63
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	30.420.445,00	28.908.663,11	95,03
	<b>DOCHODY RAZEM</b>	<b>30.460.645,00</b>	<b>28.934.645,94</b>	<b>94,99</b>

**Wykonanie dochodów w pełnej szczegółowości**

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	§	Treść zapisu	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
750			Administracja publiczna	40.200,00	25.982,83	64,63
	75095		Pozostała działalność	40.200,00	25.982,83	64,63
		0920	Pozostałe odsetki	40.000,00	24.694,71	61,74
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	50,00	1.026,12	2052,24
		0970	Wpływy z różnych dochodów	150,00	262,00	174,67
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	30.420.445,00	28.908.663,11	95,03
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	327.196,00	327.196,00	100,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatowych na dofinansowanie zadań bieżących	327.196,00	327.196,00	100,00
	90002		Gospodarka komunalna	30.093.249,00	28.581.467,11	94,98
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	30.088.249,00	28.478.823,84	94,65
		0640	Wpływy z różnych opłat ( zwrot kosztów upomnienia)	2.000,00	125,00	6,25
		0890	Odsetki za nieterminowe rozliczenia, płacone przez urzędy obsługujące organy podatkowe	0,00	-20,30	--
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3.000,00	63.058,57	2101,95
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	39.480,00	--

<b>RAZEM</b>	<b>30.460.645,00</b>	<b>28.934.645,94</b>	<b>94,99</b>
--------------	----------------------	----------------------	--------------

**Dział 750 – Administracja publiczna****25.982,83 zł****Rozdział 75095 – Pozostała działalność****25.982,83zł**

W pozycji *pozostałe odsetki* zaplanowano dochody w kwocie 40.000,00 zł, wykonanie dochodów wyniosło 24.694,71 zł, czyli znacznie poniżej oczekiwań. Są to odsetki od wolnych środków na rachunkach bankowych.

Ponadto zaplanowano *wpływy z różnych dochodów* na kwotę 150,00 zł, wykonano 262,00 zł oraz wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – zaplanowano kwotę 50,00 zł, a uzyskano 1.026,12 zł.

Łącznie wykonane w tym rozdziale dochody stanowią 64,63 % wykonania planu.

**Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska****28.908.663,11 zł****Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód****327.196,00 zł**

W tym rozdziale zaplanowano dochody z tytułu wpłat składek członkowskich Gmin będących członkami Związku. Składka członkowska na 2017 r., ustalona została uchwałą Zgromadzenia nr XX/46/2016 z dnia 16 września 2016 r. Zgodnie z wystawionymi notami księgowymi składki za rok 2017 r. zostały opłacone przez Gminy zgodnie z zakładanymi w budżecie kwotami tj. 327.196,00 zł.

**Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami****28.581.467,11 zł**

W rozdziale tym zaplanowano dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 30.088.249,00 zł. Wykonanie dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosło 28.478.823,84 zł, co stanowi 94,65 % planu.

W budżecie zaplanowano dochody w wysokości 2.000,00 zł z tytułu zwrotu kosztów upomnień. Z uwagi na fakt, iż stosowano w 2017 r. przede wszystkim wyłącznie miękką windykację ( wpływy do budżetu w kwocie 1.340.091,26 zł) dochód z tego tytułu uzyskano w wysokości 125,00 zł.

Z zaplanowanych 3.000,00 zł dochodu z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat osiągnięto dochody w kwocie 63.058,57 zł co stanowi 2101,95 % planu.

Dodatkowo uzyskano jeszcze dochody niezaplanowane w budżecie na 2017 r. w kwotach: 39.480,00 zł z tytułu kary umownej od operatora, oraz umniejszono o 20,30 zł z tytułu dochodów - odsetki za nieterminowe rozliczenia.

Łącznie wykonane w tym rozdziale dochody stanowią 94,98 % zakładanego planu.

## WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Wydatki budżetu w 2017 roku wykonane zostały w kwocie 28.934.645,94 zł co stanowi **87,14 %** planowanych 32.874.719,00 wydatków rocznych. Największą pozycję wydatków stanowią wydatki z tytułu obsługi gospodarki odpadami komunalnymi w kwocie 28.351.512,42 zł co stanowi 87,78 % ogólnej planowanej kwoty 32.297.523,00 wydatków w 2017 r.

W roku 2017 r. system obsługiwało 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
758	Różne rozliczenia ( rezerwa ogólna)	250.000,00	0,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	32.624.719,00	28.646.949,63	87,81
	<b>WYDATKI RAZEM</b>	<b>32.874.719,00</b>	<b>28.646.949,63</b>	<b>87,14</b>

### 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	28.646.949,63	87,81
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	327.196,00	295.437,21	90,29
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	169.999,00	166.035,60	97,67
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30.871,00	28.232,83	91,45
		4120	Składka na Fundusz Pracy	4.467,00	3.136,41	70,21
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7.500,00	4.878,96	65,05
		4260	Zakup energii	4.500,00	3.660,59	81,35
		4270	Zakup usług remontowych	2.250,00	949,34	42,19
		4300	Zakup usług pozostałych	74.991,00	65.422,37	87,24

Sprawozdanie z wykonania Budżetu Związku Celowego Gmin MG-6 za 2017 rok

	4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1.650,00	1.180,61	71,55
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	18.000,00	17.154,04	95,30
	4410	Podróże służbowe krajowe	225,00	210,15	93,40
	4430	Różne opłaty i składki	1.500,00	1.500,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11.243,00	3.076,31	27,36
90002		Gospodarka odpadami	32.297.523,00	28.351.512,42	87,78
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	900,00	669,12	74,35
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	963.326,00	762.431,55	79,15
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	71.000,00	60.187,02	84,77
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	147.336,00	130.342,80	88,47
	4120	Składka na Fundusz Pracy	20.314,00	15.335,21	75,49
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50.000,00	21.904,00	43,81
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77.500,00	74.521,57	96,16
	4260	Zakup energii	25.500,00	25.202,00	98,83
	4270	Zakup usług remontowych	3.750,00	3.570,18	95,20
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1.200,00	937,00	78,08
	4300	Zakup usług pozostałych	27.579.615,00	26.978.841,05	97,82
	4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9.350,00	6.801,72	72,75
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	102.000,00	97.205,96	95,30
	4410	Podróże służbowe krajowe	4.275,00	3.823,90	89,45
	4430	Różne opłaty i składki	4.700,00	4.652,00	98,98
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25.000,00	23.547,21	94,19
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	78.000,00	15.000,00	19,23
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	63.757,00	63.170,27	99,08
	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	90,53
		<b>RAZEM</b>	<b>32.874.719,00</b>	<b>28.646.949,63</b>	<b>87,14</b>

**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 250.000,00 zł nie zostały wykorzystane, a wykonanie wyniosło 0,00 zł.

**Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 28.646.949,63zł****Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód 295.437,21 zł**

W tym rozdziale zaplanowano wydatki na funkcjonowanie Biura ZCG MG-6 w związku z prowadzoną działalnością statutową w zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód. Zaplanowane w budżecie wydatki to kwota 327.196,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 295.437,21 zł, co stanowi 90,29% wykonania planu.

Środki zostały przeznaczone na:

- wydatki bieżące 295.437,21 zł,
  - w tym:
    - wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 197.404,84 zł,
    - wydatki związane z realizacją zadań statutowych 98.032,37 zł,
      - w tym:
        - zakup materiałów i wyposażenia 4.878,96 zł,
        - zakup energii i wody 3.660,59 zł,
        - zakup usług remontowych 949,34 zł,
        - zakup usług pozostałych 65.422,37 zł,
        - usługi telekomunikacyjne 1.180,61 zł,
        - czynsze za lokale biurowe 17.154,04 zł,
        - podróże służbowe krajowe i zagraniczne 210,15 zł,
        - zakup usług ubezpieczeniowych 1.500,00 zł,
        - usługi szkoleniowe pracowników 3.076,31zł,

**Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami 28.351.512,42 zł**

W tym rozdziale zaplanowano wydatki na funkcjonowanie Biura ZCG MG-6 w związku z prowadzoną działalnością statutową w zakresie gospodarowania odpadów komunalnych. Zaplanowane w budżecie wydatki to kwota 32.297.523,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 28.351.512,42 zł, co stanowi 87,78% wykonania planu.

Środki zostały przeznaczone na:

- wydatki bieżące 28.288.142,93 zł,
  - w tym:
    - wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 669,12 zł,
    - wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 990.200,58 zł,
    - wydatki związane z realizacją zadań statutowych 27.297.273,23 zł,
      - w tym:
        - zakup materiałów i wyposażenia 74.521,57 zł,
        - zakup energii i wody 25.202,37 zł,
        - zakup usług remontowych 3.570,18 zł,
        - zakup usług medycznych 937,00 zł,
        - zakup usług pozostałych 26.978.841,05 zł,
        - podróże służbowe krajowe i zagraniczne 3.823,90 zł,
        - zakup usług ubezpieczeniowych 4.652,00 zł,
        - usługi szkoleniowe pracowników 63.170,27 zł,
        - usługi telekomunikacyjne 6.801,72 zł,
        - czynsze za lokale biurowe 97.205,96 zł,
        - odpisy na ZFŚS 23.547,21 zł,
        - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 15.000,00 zł,



- wydatki majątkowe 63.369,49zł,  
w tym:
  - zakupy inwestycyjne 63.369,49 zł.

### WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZA 2017 ROK

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Budżet uchwalony	Budżet po zmianach	Wykonanie 31.12.2017 r.
Dochody	30.460.645,00	30.460.645,00	28.934.645,94
Wydatki	32.874.719,00	32.874.719,00	28.646.949,63
<b>Nadwyżka(+)/ Deficyt(-)</b>	<b>-2.414.074,00</b>	<b>-2.414.074,00</b>	<b>+ 287.696,31</b>

### INFORMACJA O NADWYŻCE/DEFICYCIE ZA 2017 ROK

Tabela nr 6

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2017 r.	%
<b>A. DOCHODY (A1+A2)</b>	<b>30.460.645,00</b>	<b>28.934.645,94</b>	<b>94,99%</b>
A1. Dochody bieżące	30.460.645,00	28.934.645,94	94,99%
A2. Dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00%
<b>B. WYDATKI (B1+B2)</b>	<b>32.874.719,00</b>	<b>28.646.949,63</b>	<b>87,14 %</b>
B1. Wydatki bieżące	29.804.719,00	28.583.580,14	95,90%
B2. Wydatki majątkowe	3.070.000,00	63.369,49	2,06%
<b>C. NADWYŻKA (+) / DEFICYT (-) (A-B)</b>	<b>-2.414.074,00</b>	<b>+287.696,31</b>	

Wypracowana nadwyżka z 2017 r. w kwocie 287.696,31 zł wraz z nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 3.571.595,24 zł, zgodnie ze strategią Związku zostanie przeznaczona na cele, o których stanowi art. 6r ust. 2 do 2c ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Sporządził: Janina Kucharska  
Główny księgowy ZCG MG-6  
Gorzów Wlkp., dn. 9 marzec 2018 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Związku Celowego Gmin MG-6

*Janina Kucharska*

**PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU**  
Związku Celowego Gmin MG-6

*Jacek Wójcicki*