



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO

---

Gorzów Wielkopolski, dnia 14 czerwca 2017 r.

Poz. 1407

**ZARZĄDZENIE NR 1/2017**  
**ZARZĄDU MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI**  
**"ODRA-NYSA-BÓBR"**

z dnia 30 maja 2017

**w sprawie przedłożenia sprawozdania z wykonania budżetu za 2016 rok**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1, art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r., poz. 1870), art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r., poz. 446), art. 13 pkt 7 ustawy z dnia 20 lipca 2000r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (Dz. U. z 2016r., poz. 296) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zarząd Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr” przedkłada Zgromadzeniu Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr” sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 rok, stanowiące załącznik nr 1.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego.

Przewodniczący Zarządu Międzygminnego  
Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi  
"Odra-Nysa-Bóbr"

Wiesław Zielazny

**Załącznik nr 1**  
**do zarządzenia Nr 1/2017**  
**Zarządu Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr”**  
**z dnia 30 maja 2017r.**

**Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 rok**

Budżet Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr” w Krośnie Odrzańskim na 2016 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku w dniu 18 grudnia 2015 roku uchwałą nr 36/2015, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Dochody – 1.960.720,00 zł.

Wydatki – 1.960.720,00 zł.

Planowane dochody w całości stanowiły dochody bieżące, również zaplanowane wydatki w całości stanowiły wydatki bieżące. Zaplanowany budżet był budżetem zrównoważonym.

Przychody ustalono na poziomie 500.000,00 zł, rozchody również na poziomie 500.000,00 zł.

W 2016 roku zmieniano budżet sześciokrotnie, pięć razy uchwałą Zarządu Związku i raz uchwałą Zgromadzenia. W wyniku zmian budżet został zwiększony po stronie dochodów i wydatków o kwotę 34.280,00 zł. Zmiany Zgromadzenia to przede wszystkim dotacja otrzymana z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze na realizację kampanii ekologicznej w zakresie gospodarki odpadami oraz przyznane przez UP dofinansowanie kształcenia pracowników. Zwiększono w tym zakresie plan zarówno po stronie dochodów i wydatków. Zmniejszono też dochody i wydatki związane ze świadczeniem przez Związek usług dodatkowych, w związku z małym zainteresowaniem usługami tego typu oraz koniecznością zrezygnowania z ich świadczenia spowodowaną zmianą interpretacji przepisów. Zmiany dokonane przez Zarząd polegały na przeniesieniach planu wydatków w ramach działu i przyporządkowaniu planu dochodów z tytułu dotacji z WFOŚiGW do właściwego paragrafu wydatków. Jedną ze zmian wprowadzono również do planu wydatki majątkowe.

Na dzień 31.12.2016r. plan dochodów i wydatków wynosił:

Dochody – 1.995.000,00 zł

Wydatki – 1.995.000,00 zł, w tym majątkowe na kwotę 10.394,00 zł.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2016r. przedstawia się następująco:

**DOCHODY:**

Planowane dochody na dzień 31.12.2016r. 1.995.000,00 zł.

Wykonane dochody na dzień 31.12.2016r. 2.026.662,93 zł.

% wykonania 101,59%.

**WYDATKI:**

Planowane wydatki na dzień 31.12.2016r. 1.995.000,00 zł.

Wykonane wydatki na dzień 31.12.2016r. 1.943.803,52 zł.

% wykonania 97,43%.

Wykonanie budżetu Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr” w 2016 roku zamyka się nadwyżką w kwocie 82.859,41 zł przy zaplanowanym budżecie zrównoważonym.

Wykonanie przychodów i rozchodów w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2016r. przedstawia się następująco:

**PRZYCHODY:**

Planowane przychody na dzień 31.12.2016r. 500.000,00 zł.

Wykonane przychody na dzień 31.12.2016r. 1.212500,32 zł.

% wykonania 242,50%.

## ROZCHODY:

Planowane rozchody na dzień 31.12.2015r. 500.000,00 zł.

Wykonane rozchody na dzień 31.12.2015r. 500.000,00 zł.

% wykonania 100,00%.

W 2016 roku wystąpiły:

- rozchody z tytułu przelewu środków na rachunki lokat (lokaty terminowe utworzone w 2016 roku z terminem rozwiązania w 2017 roku) w wysokości 500.000,00 zł – środki pochodziły z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, której poziom wyniósł 712.500,32 zł)

- przychody z tytułu przelewu środków z rachunków lokat, również w wysokości 500.000,00 zł (lokaty terminowe utworzone w 2015 roku z terminem rozwiązania w 2016 roku).

Na dzień 31.12.2016r. Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę 143.283,03 zł, co wynika ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego. Stan zobowiązań na dzień 31.12.2016r. przedstawia tabela:

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
900	90002	404	22 447,46
		411	4 054,03
		412	243,17
		430	116 379,96
		436	158,41
<b>Ogółem:</b>			<b>143 283,03</b>

Zobowiązania z §§ 404, 411 i 412 dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016 rok wypłacanego na początku 2017 roku. W § 430 kwota zobowiązania wynika z nieopłaconej f-ry za usługi odbioru odpadów komunalnych z terenu gmin członkowskich. Z kolei w § 436 ujęte są zobowiązania z tytułu świadczonych usług teleinformatycznych (internet, telefon). Są to faktury z terminem płatności przypadającym po 31.12.2016r.

Na dzień 31.12.2016r. Związek posiadał należności na kwotę 230.870,33 zł, w tym wymagalne w wysokości 223.511,75 zł, oraz nadpłaty na kwotę 48.362,66 zł, co wynika ze sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego. Stan należności przedstawia tabela:

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota		
			Należności	w tym wymagalne:	Nadpłata
900	90002	049	217 495,03	217 495,03	48 362,66
		069	2 325,76	2 325,76	0,00
		083	3 690,96	3 690,96	0,00
		091	6 725,58	0,00	0,00
		097	633,00	0,00	0,00
<b>Ogółem:</b>			<b>230 870,33</b>	<b>223 511,75</b>	<b>48 362,66</b>

§ 049. dotyczy wpłat wnoszonych przez mieszkańców gmin z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami. Kwota 217.495,03 zł to zaległości w opłatach, z kolei suma 48.362,66 zł to nadpłacone kwoty, zaliczone na poczet bieżących i przyszłych zobowiązań.

W § 069 należności dotyczą naliczonych i należnych ale niezapłaconych kosztów związanych z egzekucją należności.

W § 083 należności wynikają z nieopłaconych przez kontrahentów faktur za zlecenia dodatkowych odbiorów, wszystkie po terminie płatności.

Kwota 6.725,58 zł w § 091 jest to kwota naliczonych na koniec IV kwartału 2016 roku odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Natomiast § 097 dotyczy zwrotu środków w tytułu nadwyżki VAT naliczonego nad należnym.

### **I. REALIZACJA DOCHODÓW W 2016 ROKU**

Plan dochodów Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr” na dzień 31.12.2016 roku wynosi 1.995.000,00 zł. Dochody wykonane zostały w wysokości 2.026.662,93 zł, co stanowi 101,59% budżetu ogółem. Nadwyżka wykonania wynika ze skutecznie prowadzonej egzekucji administracyjnej, w trakcie której na konto MZGOK wpłynęło sporo zaległości z lat poprzednich, nie ujętych w planie dochodów, a także z uzyskania dochodów ze źródeł nieplanowanych, tj. m. in. zwrot nadwyżki VAT oraz kary umowne z tytułu niewywiązania się przewoźnika z umowy na wywóz odpadów z terenu gmin członkowskich.

Dużą część dochodów Związku stanowią wpływy z wnoszonych przez mieszkańców gmin opłat za gospodarowanie odpadami. W 2016 roku dochody w tym zakresie zrealizowano na poziomie 1.895.458,97 zł, co stanowi 101,05% zakładanego planu. Wpływy z gmin z tytułu składek członkowskich w 2016 roku to kwota 1.925,52 zł. Plan został zrealizowany w niemalże 96,28%. Dochody w §§: 069 i 091 to dochody związane z egzekucją należności (§ 069 obejmuje przede wszystkim koszty upomnienia, § 091 to odsetki od nieterminowych wpłat). Wykonanie planu w § 069 wynosi 156,79%, natomiast w § 091 - 138,57%. Stosunkowo wysokie wykonanie planu w § 069 wynika z faktu skutecznego prowadzenia egzekucji opłat już od etapu wysyłania upomnień. Dochody w wysokości 11.501,90 zł to odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz odsetki z tytułu rozwiązania lokat terminowych (wykonanie na poziomie 71,89 %).

Natomiast kwota 8.311,52 zł to wpływy z różnych dochodów (m.in. wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowych wpłat podatku dochodowego, kara umowna za niewywiązanie się z warunków umowy, nałożona na firmę odbierającą odpady z terenu gmin członkowskich wpłacona po pozytywnym dla Związku wyroku sądowym oraz naliczony podatek VAT zwrócony przez Urząd Skarbowy). Plan w § 097 nie był przewidziany na etapie tworzenia budżetu więc nie ma możliwości wykazania procentowego wykonania. Kolejnym z dochodów Związku jest § 083, który obejmuje dochody uzyskane ze świadczenia usług dodatkowych, świadczonych przez Związek. Wykonanie planu w tym zakresie kształtuje się na poziomie 97,96%. W § 246 plan dochodów i wykonanie obejmują przyznaną przez WFOŚiGW dotację na kampanię ekologiczną, której środki przelane zostały na konto MZGOK po zakończeniu i rozliczeniu projektu pod koniec 2016 roku (wykonanie planu na dzień 31.12.2016r. wynosi 100,00%). Z kolei zaś w § 270 plan to kwota dofinansowania kształcenia pracowników przyznana przez Urząd Pracy. Wydatki w wysokości 15.930,00 zł to wykorzystana kwota, natomiast wykonanie kształtuje się na poziomie 99,07%.

Plan i wykonanie dochodów w 2016 roku przedstawia załącznik nr 1.

### **II. REALIZACJA WYDATKÓW W 2016 ROKU.**

Plan wydatków Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr” na dzień 31.12.2016 roku wynosi 1.995.000,00 zł, z czego wydatki majątkowe to 10.394,00 zł. Wydatki wykonane zostały w wysokości 1.943.803,52 zł, co stanowi 97,43 % budżetu ogółem. Plan wydatków i wykonanie w 2016 roku przedstawia załącznik nr 2.

W trakcie roku kwoty planowanych wydatków bieżących i majątkowych zmieniano sześciokrotnie. Plan wydatków bieżących zrealizowany został w wysokości 1.933.410,02 zł, czyli w 97,42%. W tym na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydano kwotę 392.519,11 zł, czyli 96,14% zakładanego planu oraz na pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych wydano kwotę 1.540.890,91 zł, co stanowi 97,75% planu tych wydatków. W 2016 roku zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 10.394,00 zł i wykonano je na poziomie 100,00% w kwocie 10.393,50 zł. W budżecie na 2016 rok utworzono rezerwę ogólną w wysokości 2.000,00 zł lecz nie było potrzeby jej rozwiązania.

Strukturę wydatków w 2016 roku przedstawia załącznik nr 3.

### **III. INFORMACJA O STANIE MIENIA JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**

Majątek Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr” w Krośnie Odrzańskim stanowią wniesione przez członków udziały oraz mienie nabyte w trakcie trwania Związku. MZGOK nie posiada innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych

prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcji oraz nie posiada innego majątku.

Mienie w posiadaniu Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr” to:

- 1) sprzęt komputerowy wraz z oprogramowaniem 56.521,54 zł;
- 2) urządzenia biurowe 7.904,52 zł;
- 3) serwer + centrala telefoniczna 9.025,48 zł;
- 4) wyposażenie biura (sprzęt, meble) 26.755,07 zł.

RAZEM: 100.206,61 zł.

Od dnia złożenia poprzedniej informacji mienie Związku uległo zwiększeniu o kwotę 15.290,73 zł. W trakcie 2016 roku zakupiono m.in.: 2 laptopy, serwer kompletny, klimatyzator, meble do nowego pomieszczenia. Związek nie uzyskuje żadnych dochodów z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania.

Załączniki:

- nr 1. Dochody budżetu MZGOK „Odra-Nysa-Bóbr” w 2016 roku,
- nr 2. Wydatki budżetu MZGOK „Odra-Nysa-Bóbr” w 2016 roku,
- nr 1. Struktura wydatków MZGOK „Odra-Nysa-Bóbr” w 2016 roku.

## Załącznik nr 1 do załącznika nr 1

## Dochody budżetu MZGOK „Odra-Nysa-Bóbr” w 2016 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Zmiana	Plan po zmianie	Wykonanie	% wykonania
900	90002	049	1 875 720,00	0,00	1 875 720,00	1 895 458,97	101,05%
		069	12 000,00	0,00	12 000,00	18 814,38	156,79%
		083	50 000,00	-30 000,00	20 000,00	19 592,00	97,96%
		091	5 000,00	0,00	5 000,00	6 928,64	138,57%
		092	16 000,00	0,00	16 000,00	11 501,90	71,89%
		097	0,00	0,00	0,00	8 311,52	x
900	90095	246	0,00	48 200,00	48 200,00	48 200,00	100,00%
		270	0,00	16 080,00	16 080,00	15 930,00	99,07%
		290	2 000,00	0,00	2 000,00	1 925,52	96,28%
Ogółem:			1 960 720,00	34 280,00	1 995 000,00	2 026 662,93	101,59%

## Załącznik nr 2 do załącznika nr 1

## Wydatki budżetu MZGOK „Odra-Nysa-Bóbr” w 2016 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Zmiana	Plan po zmianie	Wykonanie	% wykonania
758	75818	481	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00%
900	90002	302	1 000,00	600,00	1 600,00	1 492,33	93,27%
		401	291 000,00	7 900,00	298 900,00	288 623,85	96,56%
		404	21 500,00	-1 158,00	20 342,00	20 341,07	100,00%
		411	56 900,00	1 000,00	57 900,00	55 320,94	95,55%
		412	4 800,00		4 800,00	4 215,88	87,83%
		417	9 500,00	16 850,00	26 350,00	24 017,37	91,15%
		421	17 720,00	33 950,00	51 670,00	51 140,87	98,98%
		428	500,00	250,00	750,00	720,00	96,00%
		430	1 500 000,00	-97 729,00	1 402 271,00	1 381 095,07	98,49%
		436	6 000,00		6 000,00	5 341,93	89,03%
		440	24 000,00	4 800,00	28 800,00	28 800,00	100,00%
		441	5 000,00	6 000,00	11 000,00	8 692,53	79,02%
		443	1 000,00	2 500,00	3 500,00	2 992,65	85,50%
		444	7 700,00		7 700,00	7 205,35	93,58%
		453	1 000,00		1 000,00	150,42	15,04%
		458	100,00		100,00	0,00	0,00%
		460	0,00	41 667,00	41 667,00	41 667,00	100,00%
		461	1 000,00	3 000,00	4 000,00	3 862,00	96,55%
470	10 000,00	4 256,00	14 256,00	7 730,76	54,23%		
606	0,00	10 394,00	10 394,00	10 393,50	100,00%		
Ogółem:			1 960 720,00	34 280,00	1 995 000,00	1 943 803,52	97,43%

## Załącznik nr 3 do załącznika nr 1

## Struktura wydatków MZGOK „Odra-Nysa-Bóbr” w 2016 roku

Podział wydatków		Plan	Zmiana	Plan po zmianie	Wykonanie	% wykonania
I. Wydatki bieżące		1 960 720,00	23 886,00	1 984 606,00	1 933 410,02	97,42%
Z tego	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	383 700,00	24 592,00	408 292,00	392 519,11	96,14%
	pozostałe wydatki bieżące	1 577 020,00	-706,00	1 576 314,00	1 540 890,91	97,75%
II. Wydatki majątkowe		0,00	10394,00	10 394,00	10 393,50	100,00%
Ogółem:		1 960 720,00	34 280,00	1 995 000,00	1 943 803,52	97,43%