



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

Warszawa, dnia 5 września 2023 r.

Poz. 9869

UCHWAŁA NR 1/2023 ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO POD NAZWĄ NATURA

z dnia 30 marca 2023 r.

w sprawie przekazania sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura” za 2022 r.

Na podstawie art. 73 ust. 1 oraz art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.), § 3 ust. 1 Regulaminu Pracy Zarządu Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura”, stanowiącego załącznik do uchwały NR I/5/13 Zgromadzenia Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura” z dnia 21 maja 2013 r. w sprawie uchwalenia regulaminu pracy Zarządu Związku Międzygminnego pod nazwą Natura, art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) oraz § 14 ust. 8 pkt 16, 17 i 18 Statutu Związku Międzygminnego pod nazwą Natura (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2020 r., poz. 2753), uchwala się, co następuje:

§ 1. 1) Przekazuje się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura” za 2022 r., stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;

2) Przekazuje się informację o stanie mienia Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura”, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura” za 2022 r. wraz z informacją o stanie mienia Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura”, przedkłada się Zgromadzeniu Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura” oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 ust. 1, podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura”.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

Renata Ostatek

Załącznik nr 1 do uchwały

Zarządu Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura”

Nr 1 / 2023 z dnia 30.03.2023 r.

Sprawozdanie

**Zarządu Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura”
z wykonania budżetu za 2022 rok.**

Grójec, dnia 30 marca 2023 r.

Zawartość sprawozdania z wykonania budżetu Związku Międzygminnego
pod nazwą „Natura” .

- I. Wprowadzenie
- II. Sprawozdanie z planowania Budżetu Związku
- III. Sprawozdanie z wykonania Dochodów Budżetowych za 2022 r.
- IV. Sprawozdanie z wykonania Wydatków Budżetowych za 2022 r.
- V. Zadłużenie
- VI. Sprawozdanie o nadwyżce / deficycie za 2022 r.

I. Wprowadzenie

Związek Międzygminny pod nazwą „Natura” w 2022 roku wykonywał swoje statutowe zadania , przejęte od Gmin – uczestników Związku .

W 2022 roku działalność jednostki związana jest terytorialnie z powiatem grójeckim oraz białobrzeskim. W roku 2022 nie zmieniła się liczba gmin wchodzących w skład Związku . Związek Międzygminny pod nazwą „Natura” z siedzibą w Grójcu w 2022 roku zrzeszał łącznie 4 gminy wiejskie : Gminę Belsk Duży ,Gminę Chynów ,Gminę Goszczyn oraz Gminę Promna.

W ramach działalności statutowej Związek wykonywał zadania związane z prowadzeniem gospodarki odpadami komunalnymi poprzez : objęcie wszystkich właścicieli nieruchomości na terenie Gmin wchodzących w skład Związku systemem zagospodarowania odpadami komunalnymi , nadzór nad gospodarowaniem odpadami komunalnymi ,tworzenie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych oraz prowadzenie działań informacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi ,w szczególności w zakresie selektywnego zbierania odpadów komunalnych.

Corocznie dokonywana jest analiza stanu gospodarki odpadami komunalnymi ,w celu weryfikacji możliwości technicznych i organizacyjnych gmin w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi .

II. Sprawozdanie z planowania Budżetu Związku .

Budżet Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura” na 2022 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku w dniu 10 grudnia 2021 r. Uchwałą Nr XXVIII/75/21 , która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę :

Dochody **8 065 848,00 zł**

Wydatki **8 065 848,00 zł**

Plan finansowy Związku na 2022 r. zakładał budżet zrównoważony .

Budżet Związku na rok 2022 w trakcie roku obrotowego zmieniano :

a) Uchwałami Zgromadzenia Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura ”:

- Uchwała XXXIII/ 83 / 22 z dnia 05.10.2022 r.
- Uchwała XXXIV/ 88 / 22 z dnia 20.12.2022 r.

b) Uchwałami Zarządu Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura ” :

- Uchwała 1/2022 z dnia 10.02.2022 r.
- Uchwała 10/2022 z dnia 24.11.2022 r.

Dokonano zmian w budżecie Związku Międzygminnego pod nazwą "Natura" na 2022 rok polegających na zmianach dochodów i wydatków , oraz przesunięciach pomiędzy działami ,rozdziałami , paragrafami dochodowymi i wydatkowymi celem zabezpieczenia środków finansowych na wydatki na podstawie bieżącej analizy realizacji budżetu i dostosowania ich do aktualnych potrzeb .

Po wprowadzonych zmianach w budżecie Związku wysokość ogółem dochodów i wydatków uległa zmianie i na 31.12.2022 r. wynosiła

Dochody	8 067 436,00 zł
Wydatki	8 067 436,00 zł

III. Sprawozdanie z wykonania Dochodów Budżetowych za 2022 roku .

Na ogólną kwotę dochodów składają się dochody bieżące ,dochodów majątkowych Związek na dzień 31.12.2022 r. nie posiadał .

DOCHODY

Planowane dochody na dzień 31.12.2022 r.	8 067 436,00 zł
Wykonane dochody na dzień 31.12.2022 r.	<u>8 291 485,00 zł</u>
% wykonanie	102,78 %

Realizując zadania statutowe podstawowymi źródłami dochodów Związku są :

- dochody własne uzyskane z wpłat gmin z tytułu składek członkowskich oraz dopłat na realizację zadań Związku ;
- wpłaty przez osoby fizyczne i prawne za odbiór odpadów komunalnych .

Pozostałe źródła dochodów stanowią :

- odsetki od nieterminowych wpłat za odbiór odpadów komunalnych przez osoby fizyczne i prawne ;
- wpływy z tytułu kosztów upomnienia przez osoby fizyczne i prawne ;
- wpływy z pozostałych odsetek ;
- wpływy z różnych dochodów ;

Wykonanie planu dochodów według klasyfikacji budżetowej na dzień 31.12.2022 r.

Tabela nr 1

Dział	Rozdz.	Paragraf	Nazwa	Plan na 01.01.2022	Plan na 31.12.2022	Dochody wykonanie	% wykon.
1	2	3	4	5	6	7	8
900	x	x	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 065 848,00	8 067 436,00	8 291 485,10	102,78
	90002		Gospodarka odpadami	7 184 138,00	7 184 138,00	7 047 963,66	98,10
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	7 184 138,00	7 184 138,00	7 047 963,66	98,10
	90095		Pozostała działalność	881 710,00	883 298,00	1 243 521,44	140,78
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych ,opłaty komorniczej i kosztów upomnień	74 000,00	74 000,00	124 955,45	168,86
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	73 000,00	73 000,00	153 943,70	210,88
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	100,00	7 431,13	7431,13
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	3 840,00	0,00
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	1 588,00	1 588,00	100,00
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	734 610,00	734 610,00	951 763,16	129,56

		R a z e m	8 065 848,00	8 067 436,00	8 291 485,10	102,78
--	--	------------------	---------------------	-------------------------	-------------------------	---------------

Zaplanowane dochody na 2022 rok w wysokości 8 067 436,00 zł zostały wykonane w kwocie 8 291 485,10 zł, co stanowi 102,78 % w stosunku do planu. Są to dochody bieżące, dochodów majątkowych Związków nie posiada. Dochody własne uzyskane z wpłat gmin z tytułu składek członkowskich oraz dopłat na realizację zadań Związku stanowią 11,48 % ogółu wykonanych dochodów, odsetki od nieterminowych wpłat za odbiór odpadów komunalnych przez osoby fizyczne i prawne 1,50% ogółu wykonanych dochodów, wpływy z pozostałych odsetek 0,09%, wpływy z tytułu kosztów upomnienia przez osoby fizyczne i prawne 1,86 % ogółu wykonanych dochodów, wpływy z różnych dochodów 0,07 %.

Podstawowym źródłem dochodów są wpłaty przez osoby fizyczne i prawne za odbiór odpadów komunalnych, które stanowią 85,00 % ogółu wykonanych dochodów.

Realizacja dochodów za 2022 rok według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco:

Dział: 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska **8 291 485,10 zł**

co stanowi 102,78 % wykonania planu

Rozdział: 90002 Gospodarka odpadami **7 047 963,66 zł**

co stanowi 98,10 % wykonania planu

Paragraf 0490 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw **7 047 963,66 zł**

co stanowi 98,10 % wykonania planu

W ramach tego paragrafu zrealizowane zostały dochody z tytułu wpływów za odpady komunalne od osób fizycznych i prawnych w tym:

- od osób fizycznych kwota 6 842 507,52 zł co stanowi 97,08 %
- od osób prawnych kwota 205 456,14 zł co stanowi 2,92 %

Rozdział: 90095 Pozostała działalność **1 243 521,44 zł**

co stanowi 140,78 % wykonania planu

Paragraf 0640 - Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień **124 955,45 zł co**

stanowi 168,86 % wykonania planu

W paragrafie tym sklasyfikowano dochody z tytułu naliczonych kosztów upomnienia od osób fizycznych i prawnych, oraz zwrotu kosztów procesowych oraz kosztów postępowania apelacyjnego (sprawa przeciwko Gminie Błędów):

- | | | | |
|----------------------|-------|---------------|--------------------|
| • od osób fizycznych | kwota | 106 732,45 zł | co stanowi 85,42 % |
| • od osób prawnych | kwota | 18 223,00 zł | co stanowi 14,58 % |

Paragraf 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	153 943,70 zł
--	----------------------

co stanowi 210,88 % wykonania planu

W paragrafie tym ujęto dochody z tytułu naliczonych odsetek od nieterminowych wpłat za odpady komunalne od osób fizycznych i prawnych ,w tym odsetki od zaległości Gminy Błędów z tytułu dopłaty za 2020 i 2021 rok w kwocie 32 743,87 zł :

- | | | | |
|----------------------|-------|--------------------------|---------|
| • od osób fizycznych | kwota | 116 616,89 zł co stanowi | 75,75 % |
| • od osób prawnych | kwota | 37 326,81 zł co stanowi | 24,25 % |

Paragraf 0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	7 431,13 zł
---	--------------------

Dochody z tytułu odsetek od lokowanych na rachunku lokaty overnight wolnych środków, które Związek posiadał w roku budżetowym .

Paragraf 0970 – Wpływy z różnych dochodów	3 840,00 zł
--	--------------------

W paragrafie tym ujęto dochody z tytułu kwoty należnego wynagrodzenia płatnikowi pobierającemu i terminowo wpłacającemu podatek z tytułu zaliczki na PIT-4 oraz kwota zwrotu wynagrodzenia pełnomocnika zgodnie z wyrokiem KIO.

Paragraf 2700 - Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł 1 588,00 zł

Dofinansowanie z KFS na szkolenia dla pracowników sektora finansów publicznych .

Paragraf 2900 - Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących 951 763,16 zł co stanowi 129 56 % wykonania planu .

W paragrafie tym ujęto dochody z tytułu składek członkowskich 4 wchodzących w skład Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura” w kwocie 734 610,00 zł, oraz wygezekwowaną ponadplanowo na drodze sądowej od Gminy Błędów kwotę dopłaty I,II i III raty w wysokości 217 153,16 zł.

Wpływy z tytułu składki członkowskiej zostały wyliczone proporcjonalnie do liczby mieszkańców uczestników związku w dniu 30 czerwca roku 2021 r.

Składka członkowska w 2022 r. wynosi 30,00 zł od 1 mieszkańca Gminy –uczestnika Związku zgodnie z podjętą uchwałą Zgromadzenia Związku Nr XXIV/72/21 z dnia 09.11.2021 r. w sprawie ustalenia wysokości i terminów wpłacania składek członkowskich na rzecz Związku Międzygminnego „Natura” na 2022 r.

Ustalone składki członkowskie na 2022 r. zostały przez Gminy –członków Związku uregulowane w 100%.

Wpłaty składek członkowskich przez poszczególne Gminy na dzień 31.12.2022 r.**Tabela 2**

L.p.	Gmina	Plan na 31.12.2022	Wpłaty z tytułu składek członkowskich Gmin na 31.12.2022	% wykon.
1	2	3	4	5
2	Urząd Gminy Belsk Duży	190 890,00	190 890,00	100,00
6	Urząd Gminy Goszczyn	85 850,00	85 850,00	100,00
7	Urząd Gminy Promna	167 010,00	167 010,00	100,00
8	Urząd Gminy Chynów	291 030,00	291 030,00	100,00
	O g ó ł e m	734 610,00	734 610,00	100,00

Tabela nr 3**Wpłata dopłat przez Gminę Błędów na dzień 31.12.2022 r.**

L.p.	Gmina	Zaległość 01.01.2022	Wpłata z tytułu dopłaty 31.12.2022	% wykon.
1	2	3	4	5
1	Urząd Gminy Błędów	217 153,16	217 153,16	100,00
	O g ó ł e m	217 153,16	217 153,16	100,00

Na dzień 31.12.2022 roku kwota należności wymagalnych zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N z tytułu opłaty za odpady komunalne wynosi 2 638 296,60 zł.

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31.12.2022 rok z tytułu opłaty za odpady zostały uregulowane do dnia 22.03.2023 r. w wysokości 204 132,88 zł, co stanowi 7,74 %.

Związek na bieżąco prowadzi działania w celu wyegzekwowania należności.

Wysłane zostały do mieszkańców upomnienia o zapłatę zaległości, oraz przekazywane są do Urzędu Skarbowego tytuły wykonawcze. W 2022r. wysłano do mieszkańców 6 327 upomnienia na kwotę 3 378 034,78 zł, kwota wpłat do wystawionych upomnień na dzień 22.03.2023 r. – 1 353 759,12 zł, co stanowi 40,08 %. Wystawiono i wysłano do urzędu skarbowego w 2022 roku 1 402 tytuły wykonawcze na kwotę 922 003,23 zł, kwota wpłat do wystawionych tyt. wykonawczych na 22.03.2023 r. – 344 034,10 zł co stanowi 37,31 %.

Dodatkowo Związek prowadzi działania, mające na celu sprawdzanie poprawności złożonych deklaracji w stosunku do liczby zamieszkałych osób oraz sposobu segregacji zgodnie ze złożoną deklaracją.

Wystawiono ogółem 152 wezwania do złożenia deklaracji oraz w ramach weryfikacji deklaracji 147 wezwań do złożenia wyjaśnień .

Wszczęto ogółem: 453 postępowania w sprawie określenia/ zmiany wysokości opłaty .

Wydano 200 decyzji w sprawie zmiany wysokości opłaty , oraz 93 decyzje w sprawie umorzenia postępowania po uzyskaniu deklaracji lub stosowanych wyjaśnień (szacowany przypis z tego tytułu od stycznia do grudnia 2022 roku wynosi 161 456,00 zł)

W ramach weryfikacji bazy ujawniono 44 nieprawidłowości w złożonych przez właścicieli nieruchomości deklaracjach. Dotyczyło to zaniżenia liczby osób zgłoszonych do opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnym. Wobec powyższych właścicieli nieruchomości powzięto działania mające na celu zmianę podstawy naliczenia opłaty. Do dnia 31.12.2022 z w/w sprawie uzyskano przypis za lata ubiegłe w kwocie 8 069,00 zł Kwota ta została ujęta w przypisie powyżej).

IV. Sprawozdanie z wykonania Wydatków Budżetowych za 2022 r.

Wydatki Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura „ na dzień 31.12.2022 r. zostały zaplanowane na kwotę 8 067 436,00 . Wydatki wykonano w kwocie 6 999 119,66 zł , co stanowi 86,73 % w stosunku do planu .

Na ogólną kwotę wydatków składają się wydatki bieżące .Wydatków i majątkowych w 2022 r. Związek nie realizował .

WYDATKI

Planowane wydatki bieżące na dzień 31.12.2022 r. 8 067 436,00 zł

Wykonane wydatki bieżące na dzień 31.12.2022 r. 6 999 119,66 zł

% wykonanie 86,76 %

Struktura wykonania wydatków na 31.12.2022 r.

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	Kwota wydatków		% wykon.	Struktura wydatków		Odchylenia (6-5)
	Wydatki planowane	Wydatki wykonane		Wydatki planowane	Wydatki wykonane	
1	2	3	4	5	6	7
I.WYDATKI BIEŻĄCE	8 067 436,00	6 999 119,66	86,76	100,00	100,00	0,00
w tym:						
wydatki płacowe wraz z pochodnymi	1 132 764,00	1 076 937,45	95,07	14,04	15,39	1,35

pozostałe wydatki bieżące	1 043 403,97	501 689,63	48,08	12,93	7,17	5,77
wydatki dotyczące odbioru odpadów komunalnych	5 891 268,03	5 420 492,58	92,01	73,03	77,45	4,42
II.WYDATKI MAJĄTKOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:						
wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R A Z E M	8 067 436,00	6 999 119,66	86,76	100,00	100,00	0,00

Udział wykonanych wydatków bieżących w stosunku do ogółu wykonanych wydatków wynosi 100 % ,wydatków majątkowych związek nie realizował .

Udział wykonanych wydatków płacowych wraz z pochodnymi w stosunku do ogółu wykonanych wydatków wynosi 15,39 % .

Pozostałe wydatki bieżące wykonane związane z funkcjonowaniem Związku do ogółu wykonanych wydatków stanowią 7,17%.

Podstawową kwotą wydatków bieżących jest opłata za odbiór odpadów , co stanowi 77,45 % ogółu wykonanych wydatków ,jest to podstawowy i największy wydatek Związku .

Wykonane wydatki ogółem nie przekroczyły wielkości ujętych w planie i były dokonywane w sposób celowy i oszczędny .

Wykonanie planu wydatków według klasyfikacji budżetowej na 31.12.2022 r.

Tabela nr 5

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na 01.01.2022	Plan na 31.12.2022	Wykonanie	% wykon.
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 975 190,00	8 067 436,00	6 999 119,66	86,76
	90002		Gospodarka odpadami	7 975 190,00	8 067 436,00	6 999 119,66	86,76
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	5 700,00	14 593,00	10 386,87	71,18
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	835 429,00	838 861,16	825 670,16	98,43
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	55 000,00	51 567,84	51 567,84	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	168 601,00	168 601,00	146 877,19	87,12
		4120	Składki na Fundusz Pracy	22 979,00	22 979,00	18 181,37	79,12

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	39 000,00	39 000,00	34 640,89	88,82
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	75 000,00	75 000,00	47 789,06	63,72
		4220	Zakup środków żywnościowych	2 500,00	2 500,00	2 444,91	97,80
		4260	Zakup energii	25 000,00	45 000,00	30 111,60	66,91
		4270	Zakup usług remontowych	12 000,00	12 000,00	5 555,07	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	3 000,00	845,00	28,17
		4300	Zakup usług pozostałych	6 575 813,33	6 620 364,33	5 701 614,18	86,12
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	14 000,00	14 000,00	12 939,06	92,42
		4400	Opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe	61 920,00	61 920,00	61 891,92	99,95
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	25 000,00	25 000,00	11 369,70	45,48
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	18 292,67	18 292,67	18 292,67	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00	1 000,00	900,00	90,00
		4580	Pozostałe odsetki	200,00	200,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	17 214,00	12 564,00	72,99
		4700	Szkolenia pracowników	20 000,00	21 588,00	5 478,17	25,38
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	11 755,00	11 755,00	0,00	0,00
757			Obsługa długu publicznego	20 000,00	0,00	0,00	0,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych ,kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	20 000,00	0,00	0,00	0,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	20 000,00	0,00	0,00	0,00
758			Różne rozliczenia	70 658,00	0,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	70 658,00	0,00	0,00	0,00

	4810	Rezerwy	70 658,00	0,00	0,00	0,00
		R A Z E M	8 065 848,00	8 067 436,00	6 999 119,66	86,76

Wydatki bieżące 6 999 119,66 zł

plan 8 067 436,00 zł co stanowi 86,76 % wykonania

W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące tytuły :

Dział: 900

Rozdział: 90002

Wydatki płacowe wraz z pochodnymi - 1 076 937,45 zł

plan 1 132 764,00 zł co stanowi 95,07 % wykonania

Wydatki płacowe wraz z pochodnymi realizowane są w § 4010, § 4040 ,§ 4110, § 4120, § 4170

z tego przypada :

- osobowy fundusz płac 877 238,00 zł

- bezosobowy fundusz płac (umowy zlecenia i o dzieło z tytułu obsługi administracyjnej biura)

34 640,89 zł

- pochodne od wynagrodzeń 165 058,56 zł

Pozostałe wydatki bieżące 5 922 182,21 zł

Plan 6 934 672,00 zł , co stanowi 85,40 % wykonania

Paragraf 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń 10 386,87 zł

w tym:

- ekwiwalenty oraz inne świadczenia rzeczowe dla pracowników niezaliczane do wynagrodzeń.

Paragraf 4210 -Zakup materiałów i wyposażenia 47 789,06 zł

W tym:

- materiały biurowe ,wydawnictwa fachowe i prenumeraty ,środki czystościowe 33 012,89 zł

- paliwo i inne materiały do samochodu służbowego 6 370,24 zł

- wyposażenie 8 405,93 zł

Paragraf 4220 - Zakup środków żywności 2 444,91 zł

Woda, kawa, herbata na potrzeby sekretariatu biura Związku

Paragraf 4260 – Zakup energii i wody

biuro Związku i PSZOK 30 111,60 zł

w tym:

- energia elektryczna 18 875,97 zł

- energia ciepła 10 535,79 zł

- woda 699,84 zł

Paragraf 4270 - Zakup usług remontowych 5 555,07 zł

Naprawy i konserwacje sprzętu biurowego i przeglądy samochodu służbowego

Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych 845,00 zł

W paragrafie tym sklasyfikowano wydatek za dokonane badania lekarskie pracowników zatrudnionych w Związku .

Paragraf 4300 –Zakup usług pozostałych 5 701 614,18 zł

w tym:

- wydatki dotyczące odbioru odpadów 5 420 492,58 zł

-opłaty pocztowe 100 585,60 zł

-usługi informatyczne i opłaty za przedłużenie licencji 95 944,86 zł

- usługi prawne i doradcze 57 375,00 zł

- pozostałe usługi (monitoring , usługi RODO, obsługa dożynek ,wywóz nieczystości biuro , czyszczenie separatorów PSZOK ,promocja i reklama, prowizje bankowe) 27 216,14 zł

Paragraf 4360 - Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 12 939,06 zł

Wydatki z tytułu usług telefonicznych stacjonarnych i mobilnych oraz internetu biura Związku oraz PSZOK Chynów.

Paragraf 4400 - Opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe 61 891,92 zł

Opłata za wynajem pomieszczeń biurowych Związku.

Paragraf 4430 -Różne opłaty i składki 11 369,70 zł

Wydatki z tytułu ubezpieczenia mienia Związku (w tym :samochodu służbowego) , oraz opłat skarbowych i kosztów komorniczych z tytułu egzekucji należności .

Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 18 292,67 zł

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w Związku naliczony został od średniorocznej liczby etatów na dzień 31.12.2022 r . i odprowadzony na konto ZFŚŚ w wysokości 100 % naliczonej kwoty .

Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości 900,00 zł

Podatek gruntowy i od nieruchomości- teren i budynki PSZOK-u Chynów.

Paragraf 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego **12 564,00 zł**

Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników **5 478,17 zł**

Kwota wydatków dotyczących szkolenia pracowników Związku .

Wykonanie przedsięwzięć ujętych do WPF 2022 rok – dotyczy usług z zakresu odbioru odpadów komunalnych z terenu gmin będących uczestnikami Związku . Zrealizowane wydatki z zakresu odbioru i zagospodarowania ujęte w wykazie na 2022 stanowią 92,01 % wykonania planu .

Wydatki dotyczące odbioru odpadów 5 420 492,58 zł

plan 5 891 268,03 zł co 92,01 % wykonania

Dział: 900

Rozdział: 90002

Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych 5 420 492,58 zł

wydatki związane z odbiorem odpadów komunalnych z terenu gmin wchodzących w skład Związku ujęte w planie przedsięwzięć w 2022 r.

W 2022 r. Związek nie realizował wydatków inwestycyjnych z uwagi na to ,że nie posiadał wolnych środków finansowych na zakupy inwestycyjne .

W pierwszej kolejności Związek regulował wydatki bieżące m.in. z tytułu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych zgodnie z podpisanymi umowami ,oraz gromadził środki finansowe celem rozliczenia i zwrotu dopłat gmin z tytułu ściągniętych zaległości za lata 2014-2019 .

Na dzień 31.12.2022 roku Związek posiadał zobowiązania bieżące ogółem na kwotę 1 036 817,06 zł , co wynika ze sprawozdania RB-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego . Zobowiązania dotyczą dostaw i usług –kwota 927 220,83 zł (w tym za wywóz odpadów komunalnych kwota 906 666,05 zł) ,z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok - kwota 63 170,92zł , oraz ubezpieczeń – składka ZUS - kwota 39 537,31 zł i PIT-4 kwota 6 888,00 zł. Wszystkie powyżej zobowiązania bieżące zostały uregulowane w miesiącu styczniu i lutym 2023 r. zgodnie z terminami płatności .

Zobowiązań wymagalnych Związek nie posiada.

V. Zadłużenie

Na dzień 31.12.2022 r. Związek nie posiada zadłużenia .

W 2022 r. Związek nie korzystał z kredytu obrotowego w rachunku bieżącym .

Na dzień 31.12.2022 r. stan środków na rachunku budżetu wynosi 3 315 066,92 zł zgodnie ze sprawozdaniem Rb-ST za IV kw.2022 roku.

VI. Sprawozdanie o nadwyżce / deficycie za 2022 rok

Tabela nr 6

Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2022	Wykonanie 31.12.2022	%
A. Dochody	8 067 436,00	8 291 485,10	102,78
A.1 Dochody bieżące	8 067 436,00	8 291 485,10	102,78
B. Wydatki	8 067 436,00	6 999 119,66	86,76
B1. Wydatki bieżące	8 067 436,00	6 999 119,66	86,76
B2. Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
C. Nadwyżka / Deficyt (A-B)	0,00	1 292 365,44	0,00

Wykonanie budżetu Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura” za 2022 rok zamyka się nadwyżką budżetu w wysokości 1 262 365,44 zł .

Załącznik nr 2 do uchwały

Zarządu Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura”

Nr 1 /2023 z dnia 30.03.2023 r.

Informacja o stanie mienia Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura”.

Prawa własności :

Związek Międzygminny „Natura” na dzień 31.12.2022 r. posiada:

1. Zespoły komputerowe	75 401,69
2. Wartości niematerialne i prawne – licencje na programy komputerowe	61 403,57
3. Budynki biurowe -inwestycja w obce ŚT	18 026,88
4. Pozostałe narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (meble)	58 621,61
5. Kioski, budki, baraki, domki kampingowe	7 604,84
6. Samochody osobowe	51 480,50
7. Wyposażenie techniczne dla prac biurowych	33 684,01
8. Kontenery	36 936,90
9. Samodzielne urządzenia do automatycznej regulacji i sterowania procesami	5 510,40
10. Urządzenia klimatyzacyjne	5 166,00
11. Pozostałe urządzenia dla radiofonii, telewizji i telekomunikacji	3 660,76
12. Urządzenia i aparaty projekcyjne	2 599,00
13. Urządzenia alarmowe i sygnalizacyjne	9 617,37
14. Pozostałe urządzenia	34 505,84

Informacja uzupełniająca do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu									
I.	Rok	2022		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie ul. Koszykowa 6a 00-564 Warszawa					
II.	Nazwa jednostki	Międzygminny "Natura"							
III.	Numer identyfikacyjny REGON	146731578							
IV.	Kod GUS	140605Z							
V. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi									
DOCHODY z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi				WYDATKI poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi			w tym koszty:		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Dział	Rozdział	§	Kwota (zł)	Dział	Rozdział	§	Kwota (zł)	Rodzaj kosztów	
900	90002	049	7 047 963,66	900	90002	4300	5 420 492,58	odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych	
900	90095	0640	124 955,45	900	90002	4170,4110,412 0,4300,4360,4 480,4260,4210	50 195,17	tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych	
900	90095	0910	153 943,70	900	90002	0,4110,4120,4 170,4210,4220 ,4260,4270,42 80,4300,4360, 4400,4410,443 0,4440,4480,4 610,4700	1 528 431,91	obsługi administracyjnej systemu	
900	90095	0920	7 431,13				0,00	edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi	
900	90095	0970	3 840,00				0,00	wypożyczenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym	
900	90095	2700	1 588,00				0,00	utworzenia i utrzymania punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami	
900	90095	2900	951 763,16				0,00	usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz.U. z 2019r., poz. 701 z późn. zm)	
Ogółem dochody			8 291 485,10	Ogółem wydatki			6 999 119,66		
VI. Wysokość środków pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym									
Kwota ogółem:			51 274,44	Nadwyżka za 2021 r.					
VII. Przeznaczenie środków pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym									
L.P	Przeznaczenie środków						Kwota (zł)		
1	Wypożyczenie nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym						0,00		
2	Utworzenie i utrzymanie punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami						0,00		
3	Usunięcie odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz.U. z 2019r., poz. 701 z późn. zm)						0,00		
4	Wypożyczenie terenów przeznaczonych do użytku publicznego w pojemniki lub worki, przeznaczone do zbierania						0,00		
Suma:						0,00			
VIII. Objasnienia									
Związek Międzygminny pod nazwą „Natura” w 2022 roku wykonywał jedynie zadania statutowe związane z prowadzeniem gospodarki odpadami . Realizując zadania statutowe podstawowymi źródłami dochodów Związku są : • dochody własne uzyskane z wpłat gmin z tytułu składek członkowskich oraz dopłat na realizację zadań Związku ; • wpłaty przez osoby fizyczne i prawne za odbiór odpadów komunalnych . Pozostałe źródła dochodów stanowią : • odsetki od nieterminowych wpłat za odbiór odpadów komunalnych przez osoby fizyczne i prawne ; • wpływy z tytułu kosztów upomnienia przez osoby fizyczne i prawne ; Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami opisano szczegółowo w sprawozdaniu z przebiegu wykonania budżetu za 2022rok. Otrzymane dochody z tego tytułu Związek przeznacza na wydatki z tytułu funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami . Szczegółową informację w podziale na poszczególne paragrafy wydatkowe przedstawiono również w informacji Zarządu Związku z przebiegu wykonania budżetu za 2022 rok. Nadwyżka budżetu za 2021 rok w wysokości 51 274,44 zł przeznaczona została na bieżące wydatki związane z opłatą za odbiór odpadów w 2022 r. Wskazuje się, że edukacja ekologiczna w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi, wypożyczenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym, utworzenia i utrzymania punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami realizowane są zgodnie z umowami : WOR.272.1.2021;WOR.272.2.2021 ;WOR.272.3.2021 z dnia 14.12.2021 r. ;WOR.272.4.2021 z dnia 15.12.2021 r..Koszty wynikające z powyższych umów w tym zakresie leżą po stronie Wykonawców. Jednocześnie wskazuje się, że usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. z 2022 r. poz. 699 z późn. zm.) leży po stronie gmin – uczestników Związku i one ponoszą wydatki z tym związane.									