



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

Warszawa, dnia 16 października 2024 r.

Poz. 9892

UCHWAŁA NR 3/2024 ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO POD NAZWĄ NATURA

z dnia 28 marca 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura” za 2023 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 2023 r., poz. 40 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 2023 r., poz. 1270 ze zm.) 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 2023 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 2023 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 3 / 2024 z dnia 28.03.2024 r.

**Sprawozdanie roczne
z wykonania budżetu Związku Międzygminnego
pod nazwą „Natura” za 2023 rok.**

Grójec, dnia 28 marca 2024 r.

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

- I. Wprowadzenie
- II. Sprawozdanie z planowania Budżetu Związku
- III. Sprawozdanie z wykonania Dochodów Budżetowych za 2023 r.
- IV. Sprawozdanie z wykonania Wydatków Budżetowych za 2023 r.
- V. Zadłużenie
- VI. Sprawozdanie o nadwyżce / deficycie za 2023 r.

I. Wprowadzenie

Związek Międzygminny pod nazwą „Natura” wykonuje zadania publiczne gmin wchodzących w skład Związku, a w szczególności ma na celu efektywniejsze wykonywanie zadań publicznych z zakresu gospodarki odpadami. Związek nie prowadzi działalności gospodarczej, wykonuje swoje statutowe zadania, przejęte od Gmin – uczestników Związku.

W 2023 roku jak i w latach poprzednich działalność jednostki związana jest terytorialnie z powiatem grójeckim oraz białobrzeskim. W roku 2023 nie zmieniła się liczba gmin wchodzących w skład Związku. Związek Międzygminny pod nazwą „Natura” z siedzibą w Grójcu w 2023 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.

Naszym celem jest zwiększenie świadomości mieszkańców na temat ekologii, zachęcanie do świadomego korzystania ze środowiska naturalnego oraz przekazania dobrych praktyk w postępowaniu odpadami.

II. Sprawozdanie z planowania Budżetu Związku.

Budżet Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura” na 2023 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku w dniu 20 grudnia 2022 r. Uchwałą Nr XXXIV/86/22, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Dochody	ogółem	8 133 125,00 zł
Wydatki	ogółem	8 133 125,00 zł

Plan finansowy Związku na 2023 r. zakładał budżet zrównoważony.

Budżet Związku na rok 2023 w trakcie roku obrotowego zmieniano Uchwałami Zgromadzenia Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura”:

- Uchwała XXXV/ 93 / 23 z dnia 29.06.2023 r.
- Uchwała XXXVI/100 / 23 z dnia 05.10.2023 r.

Dokonano zmian w budżecie Związku Międzygminnego pod nazwą "Natura" na 2023 rok kwot wydatków, polegających na przesunięciach pomiędzy działami, rozdziałami, paragrafami wydatkowymi celem zabezpieczenia środków finansowych na wydatki bieżące i majątkowe na podstawie bieżącej analizy realizacji budżetu i dostosowania ich do aktualnych potrzeb.

Po wprowadzonych zmianach w budżecie Związku wysokość ogółem dochodów i wydatków nie uległa zmianie i na 31.12.2023 r. wynosi :

Dochody ogółem	8 133 125,00 zł
Wydatki ogółem	8 133 125,00 zł
zł	
w tym:	
-wydatki bieżące	7 983 125,00 zł
-wydatki majątkowe	150 000,00 zł

III. Sprawozdanie z wykonania Dochodów Budżetowych za 2023 roku .

Na ogólną kwotę dochodów składają się dochody bieżące ,dochodów majątkowych Związek na dzień 31.12.2023 r. nie posiadał .

DOCHODY

Planowane dochody na dzień 31.12.2023 r.	8 133 125,00 zł
Wykonane dochody na dzień 31.12.2023 r.	<u>7 808 666,34 zł</u>
% wykonanie	96,01 %

Realizując zadania statutowe podstawowymi źródłami dochodów Związku są :

- dochody własne uzyskane z wpłat gmin z tytułu składek członkowskich 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 – lokaty wolnych środków ;
- wpływy z różnych dochodów ;

Wykonanie planu dochodów według klasyfikacji budżetowej na dzień 31.12.2023 r.

Tabela nr 1

Dział	Rozdz.	Paragraf	Nazwa	Plan na 01.01.2023	Plan na 31.12.2023	Dochody wykonanie	% wykon.
1	2	3	4	5	6	7	8
900	x	x	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 133 125,00	8 133 125,00	7 808 666,34	96,01
	90002		Gospodarka odpadami	7 203 815,00	7 203 815,00	6 729 759,17	93,42
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	7 203 815,00	7 203 815,00	6 729 759,17	93,42
	90095		Pozostała działalność	929 310,00	929 310,00	1 078 907,17	116,10
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych ,opłaty komorniczej i kosztów upomnień	95 000,00	95 000,00	60 822,39	64,02
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	97 500,00	97 500,00	122 530,98	125,67
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	1 000,00	54 385,80	5438,58
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	105 358,00	0,00
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	735 810,00	735 810,00	735 810,00	100,00
			R a z e m	8 133 125,00	8 133 125,00	7 808 666,34	96,01

Zaplanowane dochody na 2023 rok w wysokości 8 133 125,00 zł zostały wykonane w kwocie 7 808 666,34 zł, co stanowi 96,01 % w stosunku do planu. Są to dochody bieżące, dochodów majątkowych Związek nie posiada. Dochody własne uzyskane z wpłat gmin z tytułu składek członkowskich oraz dopłat na realizację zadań Związku stanowią 9,42 % ogółu wykonanych dochodów, odsetki od nieterminowych wpłat za odbiór odpadów komunalnych przez osoby fizyczne i prawne 1,57% ogółu wykonanych dochodów, wpływy z pozostałych odsetek 0,70 %, wpływy z tytułu kosztów upomnienia przez osoby fizyczne i prawne 0,78 % 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 86,18 % ogółu wykonanych dochodów.

Realizacja dochodów za 2023 rok według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco :

Dział: 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska **7 808 666,34 zł**

co stanowi 96,01 % wykonania planu

Rozdział: 90002 Gospodarka odpadami **6 729 759,17 zł**

co stanowi 93,42 % wykonania planu

Paragraf 0490 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw **6 729 759,17 zł**

co stanowi 93,42 % 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 6 560 926,17 zł co stanowi 97,49 %
- od osób prawnych kwota 168 833,00 zł co stanowi 2,51 %

Rozdział: 90095 Pozostała działalność **1 078 907,17 zł**

co stanowi 116,10 % wykonania planu

Paragraf 0640 - Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych ,opłaty komorniczej i kosztów upomnień **60 822,39 zł co**

stanowi 64,02 % wykonania planu

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

- od osób fizycznych kwota 60 726,39 zł co stanowi 99,84 %
- od osób prawnych kwota 96,00 zł co stanowi 0,16 %

Planowane dochody na podstawie wykonania roku ubiegłego ,w roku 2023r. mniej wysłanych upomnień z uwagi na wywiązywanie się z opłat podatników.

Paragraf 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat **122 530,98 zł**

co stanowi 125,67 % wykonania planu

W paragrafie tym ujęto dochody z tytułu naliczonych odsetek od nieterminowych wpłat za odpady komunalne od osób fizycznych i prawnych .

- od osób fizycznych kwota 122 468,90 zł co stanowi 99,95 %
- od osób prawnych kwota 62,08 zł co stanowi 0,05 %

Wpływy z tytułu windykacji należności przez Urząd Skarbowy na podstawie wystawionych i przesłanych przez Związek tytułów wykonawczych wpłynęły na wyższe dochody z tytułu odsetek od zaległości za lata poprzednie

Paragraf 0920 - Wpływy z pozostałych odsetek**54 385,80 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**105 358,00 zł**

W paragrafie tym ujęto dochody z tytułu kwoty należnego wynagrodzenia płatnikowi pobierającemu i terminowo wpłacającemu podatek z tytułu zaliczki na PIT-4 , oraz dodatkowo wpłynęła kwota z tytułu zatrzymania kaucji firmy biorącej udział w przetargu na odbiór i zagospodarowanie odpadami na 2023 r. (wyrok KIO).

Paragraf 2900 - Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących 735 810,00 zł co stanowi 100 % wykonania planu .

W paragrafie tym ujęto dochody z tytułu składek członkowskich 4 wchodzących w skład Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura” .

Składka członkowska w 2023 r. wynosi 30,00 zł / miesięcznie od osoby zgodnie z podjętą uchwałą Zgromadzenia Związku Nr XXXIII/84/22 z dnia 05.10.2022 w sprawie ustalenia wysokości i terminów wpłacenia składek członkowskich na rzecz Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura” na 2023 r.

Ustalone składki członkowskie na 2023 r. zostały przez Gminy –członków Związku uregulowane w 100%.

Wpłaty składek członkowskich przez poszczególne Gminy na dzień 31.12.2023 r.**Tabela 2**

L.p.	Gmina	Plan na 31.12.2023	Wpłaty z tytułu składek członkowskich Gmin na 31.12.2023	% wykon.
1	2	3	4	5
2	Urząd Gminy Belsk Duży	190 620,00	190 620,00	100,00
6	Urząd Gminy Goszczyn	85 440,00	85 440,00	100,00
7	Urząd Gminy Promna	168 660,00	168 660,00	100,00
8	Urząd Gminy Chynów	291 090,00	291 090,00	100,00
	O g ó ł e m	735 810,00	735 810,00	100,00

Na dzień 31.12.2023 roku kwota należności wymagalnych zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N z tytułu opłaty za odpady komunalne wynosi 2 620 978,05zł .

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31.12.2023 rok z tytułu opłaty za odpady zostały uregulowane do dnia 22.03.2024 r. w wysokości 327 798,59, co stanowi 12,51%.

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 2023r. wysłano do mieszkańców 3 164 upomnienia na kwotę 2 230 974,53 zł ,kwota wpłat do wystawionych upomnień na dzień 22.03 2023 r. – 994 270,51 zł , co stanowi 44,57 % .Wystawiono i wysłano do urzędu skarbowego w 2023 roku 385 tytuły wykonawcze na kwotę 367 220,88 zł , kwota wpłat do wystawionych tyt. wykonawczych na 22.03.2023 r.- 103 179,13 zł co stanowi 28,09 % .

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 58 wezwań do złożenia deklaracji , oraz w ramach weryfikacji deklaracji - 14 wezwań do złożenia wyjaśnień .

Wszczęto ogółem 254 postępowania w sprawie określenia/ zmiany wysokości opłaty .Wysłano 11 decyzji w sprawie zamiany wysokości opłaty (zmiana na zmieszane po kontroli nieruchomości).

Wydano 132 decyzje w sprawie zmiany wysokości opłaty ,oraz 93 decyzje w sprawie umorzenia postępowania po uzyskaniu deklaracji lub stosownych wyjaśnień (szacowany przypis z tego tytułu od stycznia do grudnia 2023 roku wynosi 58 224,00zł)

W ramach weryfikacji bazy ujawniono 34 nieprawidłowości w złożonych przez właścicieli nieruchomości deklaracjach. Dotyczyło to zaniżenia liczby osób zgłoszonych do opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wobec powyższych właścicieli nieruchomości podjęto działania mające na celu zmianę podstawy naliczenia opłaty. Część podatników dokonała złożenia zmiany deklaracji, wobec pozostałej grupy na bieżąco są wszczynane postępowania w sprawie określenia wysokości opłaty . Do dnia 31.12.2023 z w/w sprawie uzyskano przypis za lata ubiegłe w kwocie 13 296,00 zł .

Dodatkowo wystawiono do urzędów skarbowych 356 wniosków o stan egzekucji do wystawionych i przesłanych tytułów wykonawczych . Od 2023 roku podjęto działania z urzędami skarbowymi polegające na uzyskaniu szczegółowej wiedzy, co do stanów prowadzonych postępowań egzekucyjnych za lata ubiegłe.

Na bieżąco współpracujemy z urzędami skarbowymi w zakresie uaktualniania kwot zaległości objętych tytułami wykonawczymi -wystawiono do urzędów 429 zawiadomień w tym zakresie.

W roku 2024 Związek planuje objąć należności zbliżające się do terminu przedawnienia, zabezpieczeniem hipoteką przymusową.

IV. Sprawozdanie z wykonania Wydatków Budżetowych za 2023 r.

Wydatki ogółem Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura „ na dzień 31.12.2023 r. zostały zaplanowane na kwotę 8 133 125,00 . Wydatki ogółem wykonano w kwocie 6 805 086,21 zł , co stanowi 83,67 % w stosunku do planu .

Na ogólną kwotę wydatków składają się wydatki bieżące i wydatki majątkowe .

WYDATKI

Planowane wydatki bieżące na dzień 31.12.2023 r. 7 983 125,00 zł

Wykonane wydatki bieżące na dzień 31.12.2023 r. 6 690 892,31 zł

% wykonanie 83,81 %

Planowane wydatki majątkowe na dzień 31.12.2023 r. 150 000,00 zł

Wykonane wydatki majątkowe na dzień 31.12.2023 r. 114 193,90 zł

% wykonanie 76,13 %

Struktura wykonania wydatków na 31.12.2023 r.

Tabela nr 3

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	7 983 125,00	6 690 892,31	83,81	98,16	98,32	0,17
w tym:						
wydatki płacowe wraz z pochodnymi	1 270 575,83	1 184 850,74	93,25	15,62	17,41	1,79
pozostałe wydatki bieżące	978 280,93	505 063,89	51,63	12,03	7,42	-4,61
wydatki dotyczące odbioru odpadów komunalnych	5 734 268,24	5 000 977,68	87,21	70,51	73,49	2,98
II.WYDTKI MAJĄTKOWE	150 000,00	114 193,90	76,13	1,84	1,68	-0,17
w tym:						
wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na zakupy inwestycyjne	150 000,00	114 193,90	76,13	1,84	1,68	-0,17
R A Z E M	8 133 125,00	6 805 086,21	83,67	100,00	100,00	0,00

Udział wykonanych wydatków bieżących w stosunku do ogółu wykonanych wydatków wynosi 98,32 % ,wydatki majątkowe stanowią 1,68% wykonania wydatków ogółem .

Udział wykonanych wydatków płacowych wraz z pochodnymi w stosunku do ogółu wykonanych wydatków wynosi 17,41 % .

Pozostałe wydatki bieżące wykonane związane z funkcjonowaniem Związku do ogółu wykonanych wydatków stanowią 7,42 %.

Podstawową kwotą wydatków bieżących jest opłata za odbiór odpadów , co stanowi 73,49 % 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 31.12.2023 r.

Tabela nr 4

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na 01.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie	% wykon.
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 031 795,00	8 123 477,22	6 805 086,21	83,77
	90002		Gospodarka odpadami	8 031 795,00	8 123 477,22	6 805 086,21	83,77
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	6 700,00	6 700,00	1 655,83	24,71
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	931 208,00	931 208,00	896 983,89	96,32
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	63 526,00	63 526,00	63 170,92	99,44
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	191 432,00	191 432,00	166 265,96	86,85
		4120	Składki na Fundusz Pracy	26 090,00	26 090,00	19 930,03	76,39
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	45 000,00	45 000,00	38 499,94	85,56
		4190	Nagrody konkursowe	0,00	30 000,00	28 047,81	93,49
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	75 000,00	95 000,00	75 067,49	79,02
		4220	Zakup środków żywnościowych	4 500,00	4 500,00	4 398,45	97,74
		4260	Zakup energii	45 000,00	70 000,00	41 912,19	59,87
		4270	Zakup usług remontowych	12 000,00	12 000,00	7 112,07	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	3 000,00	600,00	20,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 438 637,98	6 303 637,98	5 230 246,85	82,97
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000,00	15 000,00	13 154,85	87,70
		4400	Opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe	61 920,00	61 920,00	61 891,92	99,95
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	35 000,00	35 000,00	5 997,94	17,14
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 461,19	19 143,41	19 143,41	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100,00
		4580	Pozostałe odsetki	500,00	500,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników	30 000,00	30 000,00	15 312,76	51,04
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	13 319,83	13 319,83	0,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	150 000,00	114 193,90	76,13
757			Obsługa długu publicznego	20 000,00	5 000,00	0,00	0,00

	75702		Obsługa papierów wartościowych ,kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	20 000,00	5 000,00	0,00	0,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	20 000,00	5 000,00	0,00	0,00
758			Różne rozliczenia	81 330,00	4 647,78	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	81 330,00	4 647,78	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	81 330,00	4 647,78	0,00	0,00
			R A Z E M	8 133 125,00	8 133 125,00	6 805 086,21	83,67

Wydatki bieżące **6 690 892,31 zł**

plan 7 983 125,00 zł co stanowi 83,81 % wykonania

W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące tytuły :

Dział: 900

Rozdział: 90002

Wydatki płacowe wraz z pochodnymi - **1 184 850,74 zł**

plan 1 270 575,83 zł co stanowi 93,25 % wykonania

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

z tego przypada :

- osobowy fundusz płac 960 154,81 zł
- bezosobowy fundusz płac (umowy zlecenia i o dzieło z tytułu obsługi administracyjnej biura) 38 499,94 zł
- pochodne od wynagrodzeń 186 195,99 zł

Pozostałe wydatki bieżące **5 506 041,57 zł**

Plan 6 562 549,17 zł , co stanowi 83,90 % wykonania

Paragraf 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń **1 655,83 zł**

w tym:

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

Paragraf 4210 -Zakup materiałów i wyposażenia	75 067,49 zł
W tym:	
- materiały biurowe ,wydawnictwa fachowe i prenumeraty ,środki czystościowe	23 398,55 zł
- paliwo i inne materiały do samochodu służbowego	6 580,82 zł
- wyposażenie	45 088,12 zł
Paragraf 4190 - Nagrody konkursowe	28 047,81 zł
Nagrody rzeczowe z logo Związku zakupione na prowadzone działania edukacyjne dotyczące ekologii ,konkursy ekologiczne ,poszerzające wiedzę o świadomej segregacji i ochronie środowiska oraz promującej Związek , jako jednostkę dbającą o środowisko .	
Paragraf 4220 - Zakup środków żywności	4 398,45 zł
Woda, kawa, herbata na potrzeby sekretariatu biura Związku	
Paragraf 4260 – Zakup energii i wody	
biuro Związku i PSZOK	41 912,19 zł
w tym:	
- energia elektryczna	34 393,54 zł
- energia cieplna	7 144,10 zł
- woda	374,55 zł
Paragraf 4270 - Zakup usług remontowych	7 112 ,07 zł
Naprawy i konserwacje sprzętu biurowego i przeglądy samochodu służbowego	
Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych	600,00 zł
W paragrafie tym sklasyfikowano wydatek za okresowe badania lekarskie pracowników zatrudnionych w Związku .	
Paragraf 4300 –Zakup usług pozostałych	5 230 246,85 zł
w tym:	
- wydatki dotyczące odbioru odpadów	5 000 977,68 zł
-opłaty pocztowe	61 758,00 zł
-usługi informatyczne i opłaty za przedłużenie licencji	97 740,72 zł
- usługi prawne i doradcze	47 600,00 zł
- pozostałe usługi (monitoring , usługi RODO, obsługa dożynek ,wywóz nieczystości biuro , czyszczenie separatorów PSZOK ,promocja i reklama, prowizje bankowe)	22 170,45 zł
Paragraf 4360 - Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	13 154,85 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 **5 997,94 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 **19 143,41 zł**

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w Związku naliczony został od średniorocznej liczby etatów na dzień 31.12.2023 r . i odprowadzony na konto ZFŚŚ w wysokości 100 % naliczonej kwoty .

Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości **1 500,00 zł**

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

Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników **15 312,76 zł**

Kwota wydatków dotyczących szkolenia pracowników Związku .

Wydatki dotyczące odbioru odpadów **5 000 977,68 zł**

plan 5 743 268,24 zł co stanowi 87,21 % wykonania

Dział: 900

Rozdział: 90002

Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych **5 000 977,68 zł**

Wydatki związane z odbiorem odpadów komunalnych stanowią podstawowy i największy wydatek związany ze statutową działalnością Związku w zakresie odbioru odpadów .

Związek nieustannie podejmuje działania, celem dostosowania systemu gospodarki odpadami w najbardziej optymalny i profesjonalny sposób , co przekłada się na obniżenie wydatków z tytułu odbioru odpadów z terenu gmin będących uczestnikami Związku .

- Od 2020 roku wszedł obowiązek ewidencji odpadów w nowej bazie danych o produktach i opakowaniach oraz gospodarce odpadami (BDO). Pozwoliło to na zwiększenie kontroli nad gospodarką odpadami, poprzez śledzenie drogi odpadów od ich wytworzenia, przez transport, po zagospodarowanie.
- Wprowadzenie dużych zmian w specyfikacji przetargowej na rok 2021, które znacząco wpłynęły na wzrost ilości zainteresowanych przetargiem przedsiębiorców, co przełożyło się na większą ilość składanych ofert przez potencjalnych wykonawców. Dzięki wprowadzonej znacznej konkurencji poziom składanych cen w ofertach był na niższym poziomie ,co pozwoliło utrzymać stawkę opłaty ponoszoną przez mieszkańców ,oraz zaoszczędzić pieniądze w budżecie przeznaczone na odbiór odpadów.
- Dzięki licznym działaniom edukacyjnym związku rośnie świadomość społeczna dotycząca selektywnej zbiórki, w związku z tym odnotowujemy wzrost ilości odpadów zbieranych

selektywnie i spadek odpadów zmieszanych, co również wpływa na mniejsze wydatki za odbiór i zagospodarowanie odpadów do planowanych w budżecie zgodnie z przetargiem .

Wydatki majątkowe **114 193,90 zł**

plan 150 000,00 zł co stanowi 76,13 % wykonania

Dział: 900

Rozdział: 90002

Paragraf 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek

Wydatki dotyczą zakupów na wyposażenie biura oraz PSZOK -u Chynów . W ramach tego paragrafu dokonano wydatków jak poniżej :

-Rębak	41 520,00 zł
-Serwer	49 549,90 zł
-Kopertownica HEFTER	23 124,00 zł

Na dzień 31.12.2023 roku Związek posiadał zobowiązania bieżące ogółem na kwotę 920 841,50 zł , co wynika ze sprawozdania RB-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego . Zobowiązania dotyczą dostaw i usług –kwota 797 318,35 zł (w tym za wywóz odpadów komunalnych kwota 774 383,77 zł) ,z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 rok - kwota 68 157,10 , ubezpieczeń – składka ZUS - kwota 45 871,05 zł i PIT-4 kwota 9 495,00 zł. Wszystkie powyżej zobowiązania bieżące zostały uregulowane w miesiącu styczniu i lutym 2024 r. zgodnie z terminami płatności .

Zobowiązań wymagalnych Związek nie posiada.

V. Zadłużenie

Na dzień 31.12.2023 r. Związek nie posiada zadłużenia .

W 2023 r. Związek nie korzystał z kredytu obrotowego w rachunku bieżącym .

Na dzień 31.12.2023 r. stan środków na rachunku budżetu wynosi 4 318 647,05 zł zgodnie ze sprawozdaniem Rb-ST za IV kw.2023 roku.

VI. Sprawozdanie o nadwyżce / deficycie za 2023 rok

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2023	Wykonanie 31.12.2023	%
A. Dochody	8 133 125,00	7 808 666,34	96,01
A.1 Dochody bieżące	8 133 125,00	7 808 666,34	96,01
B. Wydatki	8 133 125,00	6 805 086,21	83,67
B1. Wydatki bieżące	7 983 125,00	6 690 892,31	83,81
B2. Wydatki majątkowe	150 000,00	114 193,90	0,00
C. Nadwyżka / Deficyt (A-B)	0,00	1 003 580,13	0,00
D. Nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	0,00

Wykonanie budżetu Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura” za 2023 rok zamyka się nadwyżką budżetu w wysokości 1 003 580,13 zł .

Na nadwyżkę budżetu miały się wpływ ściągnięte zaległości za lata poprzednie 2014-2022 - wpłynęło do budżetu ponad 648 tys zł , a co za tym idzie większe wpływy z tytułu odsetek od zaległości .

Dodatkowo na dochody wpłynęły ponadplanowo kwoty z tytułu zatrzymanych kaucji (wyjaśniono w paragrafie 0970) , oraz ponadplanowe dochody z tytułu odsetek od lokowania wolnych środków na lokatach overnight .

Nieustannie podejmowane są działania celem dostosowania systemu gospodarki odpadami w najbardziej optymalny i profesjonalny sposób - co pozwoliło nam na oszczędności w 2023 r. w wydatkach za odbiór i zagospodarowanie odpadów .

Nadwyżkę budżetową za 2023 Związek przeznaczy w 2024 roku na zwrot gminom dopłat z tytułu ściągnięcia od mieszkańców wymaganej opłaty za lata 2014-2019 , oraz na regulowanie wydatków związanych z podpisanymi umowami z tytułu odbioru i zagospodarowania odpadami za 2024 r.

W dniu 13 marca 2024 r. Zgromadzenie Związku podjęło uchwałę o zwrocie gminom ,które wystąpiły ze Związku środków w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na gospodarkę odpadami. W wyniku skutecznych działań windykacyjnych przy współpracy z Urzędami Skarbowymi Związek będzie sukcesywnie zwracał gminom wpłacone dopłaty .

Przewodniczący Zarządu
Renata Ostatek

Zastępca
Przewodniczącego Zarządu
Tadeusz Zakrzewski

Członek Zarządu
Wojciech Nowak

Załącznik nr 2 do uchwały
Zarządu Związku Międzygminnego pod nazwą „Natura”
Nr 3/2024 z dnia 28.03.2024 r.

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

Prawa własności :

Związek Międzygminny „Natura” na dzień 31.12.2023 r. posiada:

1. Zespoły komputerowe	136 072,56
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)	57 734,90
5. Kioski, budki, baraki, domki kampingowe	15 734,84
6. Samochody osobowe	51 480,50
7. Wyposażenie techniczne dla prac biurowych	61 163,01
8. Kontenery	39 396,90
9. Samodzielne urządzenia do automatycznej regulacji i sterowania procesami	12 126,57
10. Urządzenia klimatyzacyjne	6 365,98
11. Pozostałe urządzenia dla radiofonii, telewizji i telekomunikacji	7 159,76
12. Urządzenia i aparaty projekcyjne	2 599,00
13. Urządzenia alarmowe i sygnalizacyjne	9 617,37
14. Pozostałe urządzenia	38 033,84
15. Maszyny i urządzenia	44 599,00

Przewodniczący Zarządu

Renata Dąbtek

Zastępca
Przewodniczącego Zarządu

Tadeusz Zakrzewski

Członek Zarządu

Wojciech Nowak

Informacja uzupełniająca do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu

I. Rok	2023		Adresat:
II. Nazwa jednostki	Międzygminny "Natura"	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
III. Numer identyfikacyjny REGON	146731578	ul. Koszykowa 6a	
IV. Kod GUS	140605Z	00-564 Warszawa	

DOCHODY z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi				WYDATKI poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi			
1	2	3	4	5	6	7	8
Dział	Rozdział	§	Kwota (zł)	Dział	Rozdział	§	Kwota (zł)
900	90002	049	6 729 759,17	900	90002	4300	5 000 977,79
900	90095	0640	60 822,39	900	90002	4170, 4110, 4120, 4300, 4360, 4480, 4260, 4210, 6060	94 967,62
900	90095	0910	122 530,98	900	90002	3020, 4010, 4040, 4110, 4120, 4170, 4210, 4220, 4260, 4270, 4280, 4300, 4360, 4400, 4410, 4430, 4440, 4580, 4700, 6060	1 681 092,99
900	90095	0920	54 385,80	900	90002	4190	28 047,81
900	90095	0970	105 358,00				0,00
900	90095	2900	735 810,00				0,00
Ogółem dochody			7 808 666,34	Ogółem wydatki			6 805 086,21

VI. Wysokość środków pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym

Nadwyżka za 2022 r.

Kwota ogółem: 1 292 365,44

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	Wyposażenie nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymania 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 2023r., poz. 1587)	0,00
4	Wyposażenie terenów przeznaczonych do użytku publicznego w pojemniki lub worki, przeznaczone do zbierania odpadów komunalnych	0,00
Suma:		0,00

VIII. Objasnienia

Związek Międzygminny pod nazwą „Natura” w 2023 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 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 oraz odsetki od lokowania wolnych środków na lokacie overnight
- 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 2023 rok. Szczegółową informację w podziale na poszczególne paragrafy wydatkowe, przedstawił również w informacji Zarządu Związku z przebiegu wykonania budżetu za 2023 rok. Nadwyżka budżetu za 2022 rok w wysokości 1 292 365,44 zł przeznaczona została na bieżące wydatki związane z opłatą za odbiór odpadów w 2023 r.

Wskazuje się, że edukacja ekologiczna w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi, wyposażenia 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 272.1.2022; WOR 272.2.2022; WOR 272.3.2022; WOR 272.4.2022; WOR 272.5.2022 z dnia 01.12.2022 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 2023 r. poz. 1587.) leży po stronie gmin – uczestników Związku i one ponoszą wydatki z tym związane.

Przewodniczący Zarządu



Marcin Kozłowski

Zastępca Przewodniczącego Zarządu



Tadeusz Zakrzewski

Członek Zarządu



Wojciech Nowak