



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO

---

Gorzów Wielkopolski, dnia 24 maja 2016 r.

Poz. 1095

### ZARZĄDZENIE NR 1/2016 ZARZĄDU MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI "OD- RA-NYSA-BÓBR"

z dnia 13 maja 2016 r.

#### **w sprawie przedłożenia sprawozdania z wykonania budżetu za 2015 rok**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1, art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885), 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 2015 rok, stanowiące załącznik nr 1.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie w terminie 14 dni od daty publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego.

Przewodniczący Zarządu  
Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr”  
*Wiesław Zielazny*

**Załącznik nr 1**  
**do zarządzenia Nr 1/2016**  
**Zarządu Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr”**  
**z dnia 13 maja 2016r.**

**Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 rok**

**I. WSTĘP**

Budżet Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr” w Krośnie Od-rzańskim na 2015 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku w dniu 30 grudnia 2014 roku uchwałą nr 8/2014, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Dochody - 1.670.436,00 zł,

Wydatki - 1.935.436,00 zł.

Planowane dochody w całości stanowiły dochody bieżące, również zaplanowane wydatki w całości stanowiły wydatki bieżące. Zaplanowany budżet zakładał deficyt budżetowy w kwocie 265.000,00 zł, który planowano sfinansować w całości nadwyżką budżetową z lat ubiegłych.

Przychody ustalono na poziomie 665.000,00 zł a rozchody na poziomie 400.000,00 zł.

W 2015 roku zmieniano budżet czterokrotnie, trzy razy uchwałą Zarządu Związku i raz uchwałą Zgromadzenia. W wyniku zmian budżet nie został zmniejszony i zwiększony ani po stronie dochodów ani po stronie wydatków. Zmiany dokonane przez Zarząd polegały jedynie na przeniesieniach planu wydatków w ramach działu, natomiast uchwałą Zgromadzenia dokonano przeniesień planu pomiędzy działami, dostosowując uchwałę budżetową do zmian w klasyfikacji budżetowej.

Na dzień 31.12.2015r. plan dochodów i wydatków wynosił:

Dochody - 1.670.436,00 zł,

Wydatki - 1.935.436,00 zł.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2015r. przedstawia się następująco:

**DOCHODY:**

Planowane dochody na dzień 31.12.2015r. 1.670.436,00 zł,

Wykonane dochody na dzień 31.12.2015r 1.850.381,84 zł,

% wykonania 110,77%.

**WYDATKI:**

Planowane wydatki na dzień 31.12.2015r. 1.935.436,00 zł,

Wykonane wydatki na dzień 31.12.2015r 1.798.241,78 zł,

% wykonania 92,91%.

Wykonanie budżetu Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr” w 2015 roku zamyka się nadwyżką w kwocie 52.140,06 zł przy planowanym deficycie w wysokości 265.000,00 zł.

Wykonanie przychodów i rozchodów w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2015r. przedstawia się następująco:

**PRZYCHODY:**

Planowane przychody na dzień 31.12.2015r. 665.000,00 zł,

Wykonane przychody na dzień 31.12.2015r 1.060.360,26 zł,

% wykonania 159,45%.

**ROZCHODY:**

Planowane rozchody na dzień 31.12.2015r. 400.000,00 zł,

Wykonane rozchody na dzień 31.12.2015r. 400.000,00 zł,

% wykonania 100,00%.

W 2015 roku wystąpiły:

- rozchody z tytułu przelewu środków na rachunki lokat (lokaty terminowe utworzone w 2015 roku z terminem rozwiązania w 2016 roku) w wysokości 400.000,00 zł – środki pochodziły z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, której poziom wyniósł 660.360,26 zł)

- przychody z tytułu przelewu środków z rachunków lokat, również w wysokości 400.000,00 zł (lokaty terminowe utworzone w 2014 roku z terminem rozwiązania w 2015 roku).

Na dzień 31.12.2015r. Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę 25.442,18 zł, co wynika ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego. Stan zobowiązań na dzień 31.12.2015r. przedstawia tabela:

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
900	90002	404	20 341,07
		411	3 673,59
		412	321,84
		430	886,80
		436	161,62
		453	57,26
Ogółem:			25 442,18

Zobowiązania z §§ 404, 411 i 412 dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015 rok wypłacanego na początku 2016 roku. W § 430 widnieją zobowiązania za sprzątnięcie pomieszczeń biurowych Związku, zlecenie dodatkowego odbioru odpadów i usług konserwacji kserokopiarki. Z kolei w § 436 ujęte są zobowiązania z tytułu świadczonych usług teleinformatycznych (internet, telefon). Są to faktury z terminem płatności przypadającym po 31.12.2015r. Zobowiązania w § 453 dotyczą podatku VAT naliczonego od zobowiązań w pozostałych §§.

Na dzień 31.12.2015r. Związek posiadał należności na kwotę 228.388,76 zł, w tym wymagalne w wysokości 224.205,66 zł, oraz nadpłaty na kwotę 45.077,25 zł, co wynika ze sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego. Stan należności przedstawia tabela:

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota	
			Należności	Nadpłata
900	90002	049	214 523,50	45 077,25
		069	3 560,70	0,00
		083	2 526,00	0,00
		091	3 895,10	0,00
		097	3 883,46	0,00
Ogółem:			228 388,76	45 077,25

§ 049. dotyczy wpłat wnoszonych przez mieszkańców gmin z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami. Kwota 214.523,50 zł to zaległości w opłatach, z kolei suma 45.077,25 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, w tym dwóch po terminie płatności.

Kwota 3.895,10 zł w § 091 jest to kwota naliczonych na koniec IV kwartału 2015 roku odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Natomiast § 097 dotyczy naliczonych kar umownych za niewywiązanie się z umowy przez firmę odbierającą odpady, na które wystawiono noty obciążeniowe. Zaległości to sporna należność za wywóz odpadów z PSZOK w Maszewie, zlecony przewoźnikowi spoza przetargu.

## II. REALIZACJA DOCHODÓW W 2015 ROKU

Plan dochodów Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr” na dzień 31.12.2015 roku wynosi 1.670.436,00 zł. Dochody wykonane zostały w wysokości 1.850.381,84 zł, co stanowi 110,77 % 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. wpływów z usług świadczonych w ramach wywozów dodatkowych oraz kar umownych z tytułu niewywiązania się 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 2015 roku dochody w tym zakresie zrealizowano na poziomie 1.730.482,13 zł, co stanowi 106,36% zakładanego planu. Wpływy z gmin z tytułu składek członkowskich w 2015 roku to kwota 1.938,84 zł. Plan został zrealizowany w niemalże 96,94%. Dochody w wysokości 11.356,09 zł są to dochody pochodzące z egzekucji administracyjnej, w szczególności:

- wpływy z kosztów upomnienia,
- wpływy z uzyskanych kosztów i wydatków egzekucyjnych.

Plan w tym zakresie zrealizowano w 45,42%. Niskie wykonanie planu wynika z przekazania w maju br. egzekucji administracyjnej do Urzędu Skarbowego, w wyniku czego koszty i wydatki egzekucyjne przestały stanowić dochody Związku. Na etapie planowania budżetu nie wzięto tego pod uwagę.

Odsetki za nieterminowe wpłaty uzyskane w 2015 roku to kwota 4.590,07 zł, co stanowi 114,75% planu.

Pozostałe dochody to odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od środków na lokatach 12.375,74 zł (wykonanie 103,13%), dochody ze świadczonych usług 29.906,69 zł oraz wpływy z różnych dochodów 59.732,28 zł.

W pozycjach, w których wykonanie jest wyższe od planu nie było potrzeby zwiększania go.

Plan i wykonanie dochodów w 2015 roku przedstawia załącznik Nr 1.

## III. REALIZACJA WYDATKÓW W 2015 ROKU.

Plan wydatków Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami Komunalnymi „Odra-Nysa-Bóbr” na dzień 31.12.2015 roku wynosi 1.935.436,00 zł. Wydatki wykonane zostały w wysokości 1.798.241,78 zł, co stanowi 92,91 % budżetu ogółem. Plan wydatków i wykonanie w 2015 roku przedstawia załącznik Nr 2.

W trakcie roku kwoty planowanych wydatków bieżących zmieniano czterokrotnie. Plan wydatków bieżących zrealizowany został w wysokości 1.798.241,78 zł. W tym na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydano kwotę 352.082,66 zł, czyli 94,88% zakładanego planu oraz na pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych wydano kwotę 1.446.159,12 zł, co stanowi 92,44% planu tych wydatków. W 2015 roku nie planowano i nie realizowano wydatków majątkowych. W budżecie na 2015 rok utworzono rezerwę ogólną w wysokości 2.000,00 zł lecz nie było potrzeby jej rozwiązywania.

Strukturę wydatków w 2015 roku przedstawia załącznik Nr 3.

## IV. 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 45.519,19 zł
- 2) urządzenia biurowe 7.904,52 zł

3) serwer+centrala telefoniczna 6.345,69 zł

4) wyposażenie biura (sprzęt, meble) 25.146,48 zł

RAZEM: 84.915,88 zł

Od dnia złożenia poprzedniej informacji mienie Związku uległo zwiększeniu o kwotę 7.166,69 zł. W trakcie 2015 roku zakupiono: 1 zestaw komputerowy w związku z doposażeniem stanowiska dla stażysty, drukarkę do gabinetu Przewodniczącego Zarządu, nowe fotele dla pracowników, nadstawki na szafy w celu archiwizacji przybywających dokumentów oraz ekspres do kawy wykorzystywany głównie w trakcie zebrań Zarządu i Zgromadzenia. Związek nie uzyskuje żadnych dochodów z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania.

Załącznik nr 1 do załącznika nr 1

**Dochody budżetu MZGOK "Odra-Nysa-Bóbr" w 2015 r.**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Plan</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Plan po zmianie</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wykonania</b>
900	90002	049	1 626 936,00	0,00	1 626 936,00	1 730 482,13	106,36%
		069	25 000,00	0,00	25 000,00	11 356,09	45,42%
		083	0,00	0,00	0,00	29 906,69	X
		091	4 000,00	0,00	4 000,00	4 590,07	114,75%
		092	12 000,00	0,00	12 000,00	12 375,74	103,13%
		097	500,00	0,00	500,00	59 732,28	11946,46%
900	90095	290	2 000,00	0,00	2 000,00	1 938,84	96,94%
<b>Ogółem</b>			<b>1 670 436,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 670 436,00</b>	<b>1 850 381,84</b>	<b>110,77%</b>

## Załącznik nr 2 do załącznika nr 1

## Wydatki budżetu MZGOK "Odra-Nysa-Bóbr" w 2015 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Zmiana	Plan po zmianie	Wykonanie	% wykonania
		302	1 500,00	-1 500,00	0,00	x	x
		401	266 285,00	- 266 285,00	0,00	x	x
		404	20 100,00	- 20 100,00	0,00	x	x
		411	52 100,00	-52 100,00	0,00	x	x
		412	7 015,00	-7 015,00	0,00	x	x
		417	6 000,00	-6 000,00	0,00	x	x
		421	43 026,00	-43 026,00	0,00	x	x
		428	400,00	-400,00	0,00	x	x
		430	53 000,00	-53 000,00	0,00	x	x
		435	3 000,00	-3 000,00	0,00	x	x
		436	3 000,00	-3 000,00	0,00	x	x
		437	2 500,00	-2 500,00	0,00	x	x
		440	24 000,00	-24 000,00	0,00	x	x
		441	15 000,00	-15 000,00	0,00	x	x
		444	7 700,00	-7 700,00	0,00	x	x
		458	100,00	-100,00	0,00	x	x
		461	1 000,00	-1 000,00	0,00	x	x
		470	7 000,00	-7 000,00	0,00	x	x
758	75818	481	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00%
		302	0,00	1 500,00	1 500,00	1 128,79	75,25%
		401	0,00	277 000,00	277 000,00	269 245,90	97,20%
		404	0,00	19 200,00	19 200,00	19 197,00	99,99%
		411	0,00	56 100,00	56 100,00	50 152,61	89,40%
		412	0,00	7 015,00	7 015,00	4 552,20	64,89%
		417	5 760,00	6 000,00	11 760,00	8 934,59	75,97%
		421	0,00	26 026,00	26 026,00	18 954,88	72,83%
		428	0,00	400,00	400,00	290,00	72,50%
		430	1 414 950,00	47 785,00	1 462 735,00	1 370 495,84	93,69%
		436	0,00	8 500,00	8 500,00	4 518,86	53,16%
		440	0,00	20 000,00	20 000,00	19 886,22	99,43%

		441	0,00	15 000,00	15 000,00	11 114,56	74,10%
		443	0,00	1 000,00	1 000,00	587,74	58,77%
		444	0,00	9 100,00	9 100,00	8 393,03	92,23%
		453	0,00	7 000,00	7 000,00	3 279,65	46,85%
		458	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00%
		461	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		470	0,00	10 000,00	10 000,00	7 509,55	75,10%
	<b>Ogółem</b>		<b>1 935 436,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 935 436,00</b>	<b>1 798 241,78</b>	<b>92,91%</b>



Załącznik Nr 3 do Załącznika Nr 1

**Struktura wydatków MZGOK „Odra-Nysa-Bóbr” w 2015 r.**

<b>Podział wydatków</b>		<b>Plan</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Plan po zmianie</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wykonania</b>
<b>I. Wydatki bieżące</b>		<b>1 935 436,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 935 436,00</b>	<b>1 798 241,78</b>	<b>92,91%</b>
Z tego	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	357 260,00	13 815,00	371 075,00	352 082,66	94,88%
	pozostałe wydatki bieżące	1 578 176,00	- 13 815,00	1 564 361,00	1 446 159,12	92,44%
<b>Ogółem:</b>		<b>1 935 436,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 935 436,00</b>	<b>1 798 241,78</b>	<b>92,91%</b>