

Uchwała Nr XV/11/2017
Zarządu Związku Gmin
Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko”
z dnia 31 sierpnia 2017 r.

w sprawie: informacji o przebiegu wykonania budżetu Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” za I półrocze 2017 r.

Na podstawie art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) **Zarząd Związku Gmin uchwala, co następuje:**

§ 1. Przedstawia informację o przebiegu wykonania budżetu Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” w Ostródzie za I półrocze 2017 roku, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przedstawia informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2017 roku, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Informację, o której mowa w § 1 oraz § 2 przedkłada się Zgromadzeniu Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Związku Gmin
Bogusław Fijas

**Informacja o przebiegu wykonania budżetu
Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko”
za I półrocze 2017 r.**

Budżet Związku Gmin na rok 2017 został przyjęty Uchwałą Nr XI/49/2016 Zgromadzenia Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko” z dnia 28 grudnia 2016 r. Po stronie dochodów budżet został uchwalony na kwotę 27.779.000 zł, po stronie wydatków na kwotę 27.629.000 zł. Zaplanowano nadwyżkę w kwocie 150.000 zł.

W okresie sprawozdawczym Zgromadzenia Związku podjęło dwie uchwały zmieniające budżet.

Plan budżetu po zmianach na dzień 30.06.2017 r. kształtował się następująco:

- dochody: 27.809.000 zł

- wydatki: 28.809.000 zł

W trakcie I półrocza 2017 roku w drodze kolejnych zmian budżet Związku po stronie dochodów został zwiększony o 0,1%, natomiast po stronie wydatków zwiększony o 4,27%.

Pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 1.000.000 zł nastąpi z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych.

Dochody budżetowe

Dochody budżetowe w I półroczu 2017 r. zrealizowano w kwocie 13.868.316,88 zł, co stanowi 49,86% założonego planu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do informacji o przebiegu wykonania budżetu. Dochody zrealizowano w zakresie dochodów bieżących.

Źródła pochodzenia dochodów przedstawiają się następująco:

Dział 758 — Różne rozliczenia

§ 0920 - Pozostałe odsetki bankowe - plan 10.000,00, wykonanie 10.916,30 zł. Są to wpływy z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i lokat.

Dział 900 — Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

§ 0490 – Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - plan 27.431.300 zł, wykonanie 13.573.037,83 zł, tj. 49,48%. Na dzień 30.06.2017 r. przypis z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami wyniósł 14.444.612,16 zł. Zaległości narastająco za okres 2013-2017 na dzień 30.06.2017 r. wyniosły 8.953.843,56 zł.

§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów upomnień – plan 6.000 zł, wykonanie 10.461,00 zł. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku wysłano 2947 upomnień.

§ 0690 – Wpływy z różnych opłat – zrealizowano bez planu 40 zł z tytułu opłaty za wydanie interpretacji indywidualnej.

§ 0910 - paragraf ten obejmuje wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami oraz opłaty prolongacyjnej. Plan 100.000 zł, wykonanie 55.768,88 zł, tj. 55,76%.

§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – plan 3.000 zł, wykonanie 3.412,61 zł.

§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – wykonanie bez planu 7.944,78 zł. W I półroczu 2017 r. zrealizowano wpływ kary umownej naliczonej dla ZUOK Rudno w roku 2016 w wys. 5.200 zł oraz karę umowną naliczoną dla WPB S.A. z tytułu braku zapłaty wynagrodzenia należnego podwykonawcy w kwocie 2.744,78 zł.

§ 0970 – wpływy z różnych dochodów - plan 2.000 zł, wykonanie 35,54 zł.

§ 2900 – plan 206.700 zł, wykonanie 206.699,94 zł - są to wpłaty gmin członków na działalność bieżącą Związku.

Wydatki budżetowe

Wydatki budżetowe w I półroczu 2017 r. zostały wykonane w wysokości 13.276.389,21 zł na plan 28.809.000 zł, co stanowi 46,08% planu rocznego. Szczegółowa realizacja wydatków budżetowych została przedstawiona w załączniku nr 2 do niniejszej informacji.

Wydatki wg działów:

757 – Obsługa długu publicznego – plan 17.000 zł, wykonanie 9.118,36 zł, tj. 53,63%.

Z planowanych środków spłacane są odsetki od kredytu w Banku Millennium na zakup siedziby.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 28.752.300 zł, wykonanie 13.267.270,85 zł, tj. 46,14%

§3020 – refundacja kosztów szkolenia, dofinansowanie do okularów pracowników, woda – wykonanie 4.626,51 zł na plan 15.000 zł, tj. 30,84%.

§4010 – §4120, §4170 – wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń z tyt. umów o pracę (29 os.-28,5 et.), wynagrodzenia z tyt. umowy zlecenia (obsługa informatyczna, szkolenie w biurze Związku), wynagrodzenia inkasentów będący osobami fizycznymi (4 os.) – wykonanie 822.219,07 zł na plan 1.685.000 zł, tj. 48,80%.

§4210 – wydatki na zakup m.in. materiałów biurowych, tonerów, drobnego wyposażenia i sprzętu, środków czystości, itp. – wykonanie 25.203,66 zł na plan 100.000 zł, tj. 25,20%.

§4260 – zużycie energii elektrycznej w budynku przy ul. Czarnieckiego 28 w Ostródzie.

§4300 – wydatki na zakup m.in. odbioru i zagospodarowania odpadów, usług pocztowych i bankowych, usług prawnych, prowizje inkasentów, utrzymania strony internetowej, reklamy i ogłoszeń – wykonanie 11.634.855,72 zł na plan 23.807.300 zł, tj. 48,87%.

§4430 – opłaty składki członkowskiej w Ogólnopolskim Stowarzyszeniu Komunalnych Związków Gmin, ubezpieczenie budynku przy Czarnieckiego 28 w Ostródzie, opłaty skarbowe i pełnomocnictwa,

wydatki poniesione na pokrycie kosztów egzekucyjnych wynikających z tytułu wykonawczego wydanego w postępowaniu egzekucyjnym (1.068,16 zł). Plan 12.000 zł, wykonanie 2.873,99 zł, tj. 23,95%.

§4610 – koszty zastępstwa procesowego i postępowania odwoławczego dot. przetargu na odbiór odpadów z sektora III. Plan 30.000 zł, wykonanie 26.198,40 zł, tj. 87,33%.

§6050 – wydatki na realizację zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja budynku zakupionego na siedzibę Związku przy ul. Czarnieckiego 28 w Ostródzie. Plan 2.800.000 zł, wykonanie 642.572,75 zł, tj. 22,94%.

Stan zobowiązań niewymagalnych na dzień 30.06.2017 r. wyniósł 1.535.247,55 zł, w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług – 1.534.993,95 zł,
- zobowiązania wobec budżetów (UM Ostróda, Komornik Sądowy) – 253,60 zł.

Stan należności na dzień 30.06.2017 r. wyniósł 9.016.025,19 zł, w tym:

a) należności wymagalne:

- z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami – 8.953.843,56 zł,

b) pozostałe należności:

- z tytułu zwrotu kosztów postępowania sądowego (SPOMER) – 3.600,00 zł,
- z tytułu dostaw towarów i usług (zużycie energii elektrycznej – WPB S.A.) – 4.773,22 zł,
- z tytułu VAT – 52.719,00 zł,
- z tytułu refundacji kosztów wynagrodzeń (PUP Ostróda)– 1.089,41 zł.

Przychody, rozchody i wynik finansowy

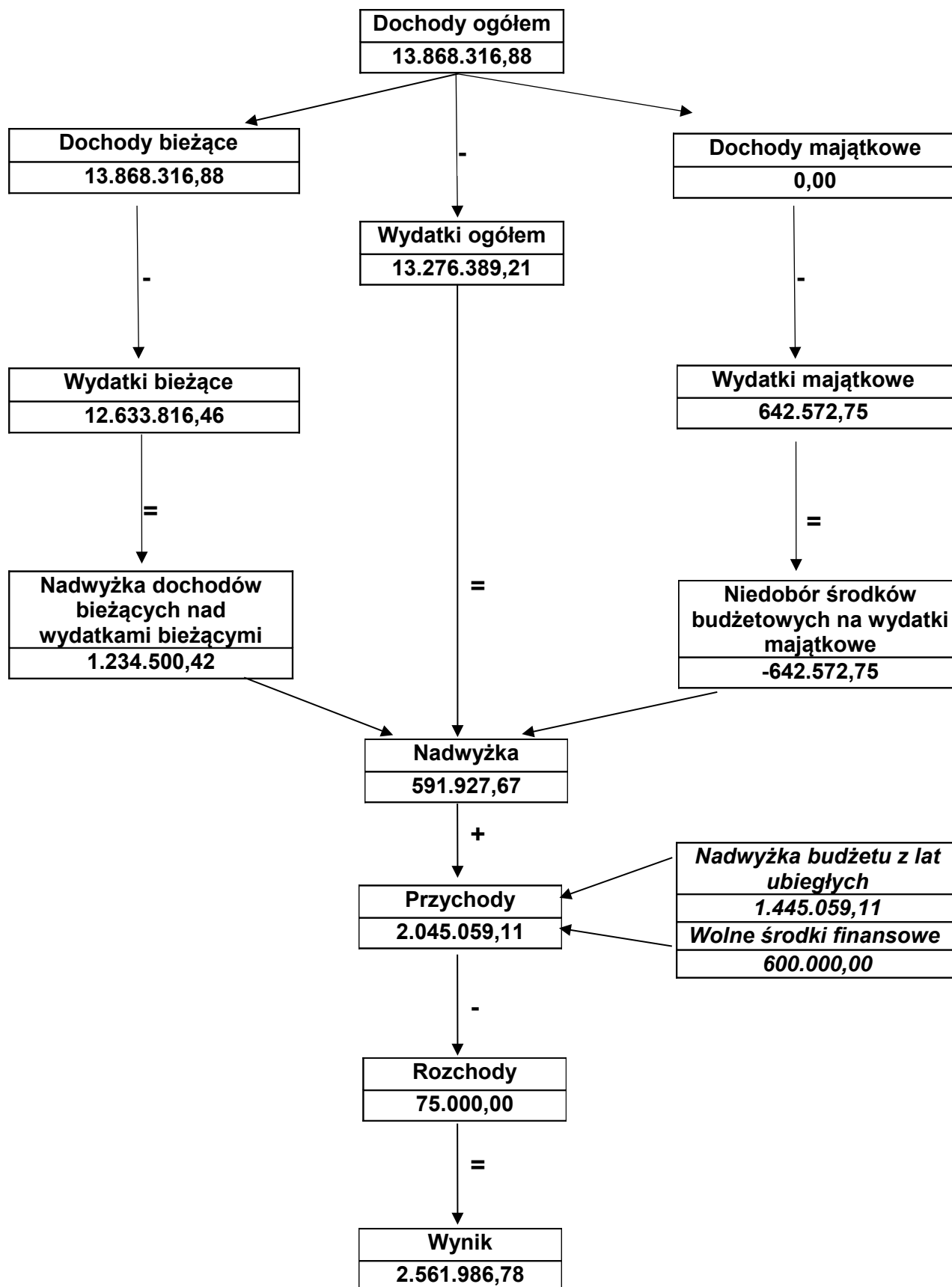
Przychody, rozchody i wynik wykonania budżetu za I półrocze 2017 r. zostały zaprezentowane w załączniku nr 3 do niniejszej informacji.

Wykonanie budżetu za I półrocze 2017 r. zamknęło się nadwyżką budżetową w kwocie 591.927,67 zł.

Uwzględniając zrealizowane w okresie sprawozdawczym: dochody i wydatki oraz przychody i rozchody, osiągnięty wynik budżetu stanowił 2.561.986,78 zł.

Stan zadłużenia Związku Gmin na dzień 30.06.2017 r. z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego w Banku Millennium S.A. wyniósł 525.000,00 zł (w I półroczu 2017 r. spłacono 75.000 zł).

Wykonanie budżetu Związku Gmin w I półroczu 2017 r.



Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze 2017 r.

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	Wskaźnik realizacji (%)
758	Różne rozliczenia			10.000,00	10.916,30	109,16
	75814	Różne rozliczenia finansowe		10.000,00	10.916,30	109,16
		0920	Pozostałe odsetki	10.000,00	10.916,30	109,16
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			27.799.000,00	13.856.998,38	49,84
	90002	Gospodarka odpadami		27.799.000,00	13.856.998,38	49,84
		0490	Wpływy z opłat za gospodarkę odpadami	27.431.300,00	13.573.037,83	49,48
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6.000,00	10.461,00	174,35
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	40,00	-
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy	50.000,00	0,00	0
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tyt. podatków i opłat	100.000,00	55.768,88	55,76
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3.000,00	3.412,61	113,75
		0950	Wpływy z tyt. kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	7.944,78	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2.000,00	35,54	1,77
		2900	Wpływy z wpłat gmin na rzecz związku gmin na dofinansowanie zadań bieżących	206.700,00	206.699,94	100,00
Ogółem dochody				27.809.000,00	13.868.316,88	49,87
z tego:						
a) dochody bieżące				27.809.000,00	13.868.316,88	49,87
b) dochody majątkowe				0,00	0,00	0

Wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze 2017 r.

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	Wskaźnik realizacji (%)
757	Obsługa długu publicznego			17 000,00	9 118,36	53,63
	75705	Obsługa krajowych pożyczek i kredytów pozostałych jednostek sektora finansów publicznych		17.000,00	9.118,36	53,63
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	17.000,00	9.118,36	53,63
758	Różne rozliczenia			39 700,00	0,00	0
	75818	Rezerwy ogólny i celowe		39.700,00	0,00	0
		4810	Rezerwy	39.700,00	0,00	0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			28.752.300,00	13.267.270,85	46,14
	90002	Gospodarka odpadami		28.752.300,00	13.267.270,85	46,14
		z tego:				
		a) wydatki bieżące w tym:		25.852.300,00	12.624.698,10	48,83
		- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń		1.685.000,00	822.219,07	48,80
		b) wydatki majątkowe		2.900.000,00	642.572,75	22,16
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	15.000,00	4.626,51	30,84
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.300.000,00	602.235,32	46,32
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	85.000,00	82.428,32	96,97
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	15.000,00	7.134,00	47,56
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	240.000,00	116.674,52	48,61
		4120	Składki na Fundusz Pracy	35.000,00	10.352,21	29,57
		4140	Wpłaty PFRON	5.000,00	0,00	0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10.000,00	3.394,70	33,95
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100.000,00	25.203,66	25,20
			Zakup materiałów kancelaryjnych i druków	x	10.943,20	x
			Zakup tonerów	x	2.933,99	x
			Zakup środków czystości	x	1.870,79	x
			Zakup wyposażenia	x	5.567,79	x
			Zakup artykułów spożywczych	x	1.327,87	x
			Zakup materiałów reklamowych	x	9.673,95	x
			Zakup prenumerat i wydawnictw	x	324,22	x
			Zakup papieru do drukarek	x	1.406,38	x

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	Wskaźnik realizacji (%)
			Zakup pozostałych materiałów	x	4.721,55	x
		4260	Zakup energii	10.000,00	8.114,11	81,14
		4270	Zakup usług remontowych	1.000,00	0,00	0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1.000,00	315,00	31,50
		4300	Zakup usług pozostałych	23.807.300,00	11.634.855,72	48,87
			Zakup usług pocztowych	x	20.561,90	x
			Zakup usług bankowych	x	9.483,87	x
			Zakup usług BHP	x	1.741,68	x
			Zakup usług odbioru odpadów	x	11.333.905,45	x
			Zakup usług prawnych	x	18.450,00	x
			Zakup usług informatycznych	x	12.964,20	x
			Zakup usług pośrednictwa finansowego (prowizje inkasentów)	x	51.413,87	x
			Zakup usług reklamowych, ogłoszenia	x	2.644,50	x
			Zakup usług utrzymania strony internetowej	x	1.137,75	x
			Zakup usług edukacji ekologicznej	x	22.865,98	x
			Zakup pozostałych usług	x	807,24	x
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10.000,00	6.693,77	66,93
		4400	Oplaty czynszowe za pomieszczenia biurowe	110.000,00	60.000,00	54,54
		4410	Podróże służbowe krajowe	10.000,00	4.623,97	46,23
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	1.000,00	0,00	0
		4430	Różne opłaty i składki	12.000,00	2.873,99	23,95
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35.000,00	25.639,90	73,25
		4480	Podatek od nieruchomości	8.000,00	2.934,00	36,67
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jst	1.000,00	0,00	0
		4530	Podatek od towarów i usług	1.000,00	0,00	0
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	30.000,00	26.198,40	87,33
		4700	Szkolenia pracowników	10.000,00	400,00	4,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2.800.000,00	642.572,75	22,94
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100.000,00	0,00	0
Wydatki ogółem:				28.809.000,00	13.276.389,21	46,08
z tego:						
a) wydatki bieżące				25.909.000,00	12.633.816,46	48,76
b) wydatki majątkowe				2.900.000,00	642.572,75	22,16

Przychody i rozchody za I półrocze 2017 r.

Lp.	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie
1.	Planowane dochody	27.809.000,00	13.868.316,88
2.	Planowane wydatki	28.809.000,00	13.276.389,21
3.	Nadwyżka/Deficyt (1-2)	-1.000.000,00	591.927,67
I	Finansowanie (Przychody - Rozchody)	1.000.000,00	1.970.059,11
Przychody ogółem:		1.150.000,00	2.045.059,11
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Spląty pożyczek udzielonych		
3.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	1.150.000,00	1.445.059,11
4.	Papiery wartościowe		
5.	Prywatyzacja majątku jst		
6.	Wolne środki		600.000,00
7.	Inne źródła		
Rozchody ogółem		150.000,00	75.000,00
1.	Spląty kredytów i pożyczek	150.000,00	75.000,00
2.	Udzielone pożyczki		
3.	Wykup papierów wartościowych		
4.	Inne cele		

**Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej
Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko”
za I półrocze 2017 r.**

Wieloletnia prognoza finansowa Związku Gmin na lata 2017-2020 została przyjęta Uchwałą Nr XI/48/2016 Zgromadzenia Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko” z dnia 28 grudnia 2016 r. W ciągu I półrocza 2017 r. dokonano jedną zmianę w WPF: uchwałą nr XII/51/2017 Zgromadzenia Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko” z dnia 26 stycznia 2017 r.

I. Dochody

Dochody bieżące zrealizowano w 49,86 % planu. Analiza stopnia realizacji planu dochodów bieżących wskazuje, że nie powinny znacznie odbiegać od zaplanowanych wielkości.

W ciągu I półrocza 2017 r. nie zrealizowano dochodów majątkowych.

II. Wydatki

Wydatki bieżące zrealizowano w 46,08% planu. Analiza stopnia realizacji wskazuje, iż priorytetem w dalszym ciągu będzie racjonalizacja i optymalizacja wydatków dążąca do utrzymania płynności finansowej i wiarygodności w instytucjach współpracujących, bankach oraz partnerach Związku.

Wydatki majątkowe zrealizowano w 22,94% planu. Na dzień 30.06.2017 r. zakończono II etap robót budowlanych inwestycji: modernizacja budynku zakupionego na siedzibę Związku.

III. Stan zadłużenia

Zadłużenie Związku Gmin z tytułu kredytu długoterminowego w Banku Millennium S.A. na dzień 30 czerwca 2017 r. wyniosło 525.000,00 zł. W I półroczu spłata zadłużenia przebiegała zgodnie z harmonogramem.

W okresie objętym prognozą Związek Gmin spełnia wszystkie wskaźniki ostrożnościowe.

IV. Inwestycje

W I półroczu 2017 r. Związek Gmin nie planował nowych inwestycji. Kontynuowana jest realizacja przedsięwzięcia pn.: „*Modernizacja budynku zakupionego na siedzibę Związku – prace modernizacyjno – adaptacyjne budynku przeznaczonego na biuro Związku*”. Wysokość zaplanowanych środków na realizację zadania w 2017 roku wyniosła 2.800.000 zł. – w I półroczu wykonano 642.572,75 zł. Łączne nakłady finansowe na realizację zadania wynoszą 3.180.000 zł.

Wykonanie wg wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2017	Wykonanie 30.06.2017 r.	Realizacja planu %
1.	Dochody ogółem, z tego:	27.809.000,00	13.867.914,68	49,87
1a	Dochody bieżące	27.809.000,00	13.868.316,88	49,87
1b	Dochody majątkowe	0,00	0,00	0
2.	Wydatki ogółem, z tego:	28.809.000,00	13.275.987,01	46,08
2a	Wydatki bieżące, w tym:	25.370.000,00	12.633.816,46	49,80
	na obsługę długu	17.000,00	9.118,36	53,64
2b	Wydatki majątkowe	2.900.000,00	642.572,75	22,16
3.	Wynik budżetu (1-2)	-1.000.000,00	591.927,67	x
4.	Przychody budżetu	0,00	2.045.059,11	x
4a	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	1.445.059,11	x
4b	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp	0,00	600.000,00	x
4c	Kredyty, pożyczki	0,00	0,00	x
5.	Rozchody budżetu	150.000,00	75.000,00	x
6.	Kwota długu	600.000,00	525.000,00	x
7.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2.439.000,00	1.234.500,42	50,62
8.	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych:	x	x	x
8a	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich odliczane	1.685.000,00	822.219,07	48,80
8b	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst (klasyfikowane w dziale 750 Administracja publiczna)	0,00	0,00	0
8c	Wydatki majątkowe objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp	2.800.000,00	642.572,75	22,94
8d	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	2.800.000,00	642.572,75	22,94
8e	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0
8f	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0

Wykaz przedsięwzięć do WPF za I półrocze 2017 r.

L.p.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do dnia 30.06.2017	Stopień realizacji %	Rok 2017		
			od	do				Planowane wydatki 2017	Wykonanie 30.06.2017 r.	Realizacja planu %
A.	Wydatki na przedsięwzięcia – ogółem, w tym:				3.180.000,00	750.812,75	23,61	2.800.000,00	642.572,75	22,94
	Wydatki bieżące				0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
	Wydatki majątkowe				3.180.000,00	750.812,75	23,61	2.800.000,00	642.572,75	22,94
1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:				3.180.000,00	750.812,75	23,61	2.800.000,00	642.572,75	22,94
1a	Wydatki majątkowe				3.180.000,00	750.812,75	23,61	2.800.000,00	642.572,75	22,94
	<i>Modernizacja budynku zakupionego na siedzibę Związku – prace modernizacyjno – adaptacyjne budynku przeznaczonego na biuro Związku</i>	<i>Związek Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko”</i>	<i>2016</i>	<i>2020</i>	<i>3.180.000,00</i>	<i>750.812,75</i>	<i>23,61</i>	<i>2.800.000,00</i>	<i>642.572,75</i>	<i>22,94</i>