

**Sprawozdanie roczne**  
**z wykonania budżetu Związku Gmin**  
**Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko”**  
**za rok 2013**

Zarząd Związku stosownie do art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 z późn. zmianami) przedstawia Zgromadzeniu Związku i Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Związku za 2013 rok.

Budżet Związku Gmin na rok 2013 został przyjęty do realizacji uchwałą Zgromadzenia Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko” Nr IX/48/2012 z dnia 14 grudnia 2012 r.

Dochody budżetu zostały zaplanowane w wysokości 12 423 689,00 zł., natomiast plan po stronie wydatków budżetowych wynosił 12 148 689,00 zł. W 2013 r. w trakcie realizacji budżetu wprowadzono w budżecie szereg zmian na podstawie podjętych Uchwał Zgromadzenia Związku oraz Zarządu Związku Gmin w sprawie dokonania zmian w budżecie Związku i planie finansowym.

Plan dochodów budżetowych został zmniejszony uchwałą nr XI/54/2013 r. z 17 maja 2013 r. o 210 000,00 zł w związku z przekazaniem spłaty pożyczki, zaciągniętej przez Związek Gmin na podstawie umowy nr 387/2006/Wn14/OZ-sk/P z dnia 5 października 2006 r. zawartej z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, do ZUOK Rudno Sp. z o.o. W planie wydatków dokonywano dwukrotnie przesunięć środków między rozdziałami uchwałami Zgromadzenia Związku:

- 1) uchwałą nr XI/54/2013 z dnia 17 maja 2013 r.,
- 2) uchwałą nr XV/66/2013 z dnia 23 grudnia 2013 r.

Dokonywano również przesunięć między paragrafami planu wydatków uchwałami Zarządu Związku:

- 1) uchwałą nr XVII/9/2013 z dnia 20 czerwca 2013 r.,
- 2) uchwałą nr XXV/14/2013 z dnia 15 października 2013 r.,
- 3) uchwałą nr XXVII/17/2013 z dnia 26 listopada 2013 r.

W związku z dokonanymi zmianami na koniec okresu sprawozdawczego obejmującego rok 2013 plan dochodów budżetowych wyniósł 12 213 689,00 zł., natomiast plan wydatków budżetowych - 12 148 689,00 zł.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan uchwalony na rok 2013</b>	<b>Plan po zmianach</b>	<b>Różnica +/-</b>
<b>I. Dochody ogółem</b>	<b>12 423 689,00</b>	<b>12 213 689,00</b>	<b>-210 000,00</b>
1. Dochody bieżące	12 148 689,00	12 148 689,00	0,00
2. Dochody majątkowe	275 000,00	65 000,00	-210 000,00
<b>II. Wydatki ogółem</b>	<b>12 148 689,00</b>	<b>12 148 689,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wydatki bieżące	12 148 689,00	12 098 689,00	-50 000,00
2. Wydatki majątkowe	0,00	50 000,00	+50 000,00
<b>III. Nadwyżka</b>	<b>275 000,00</b>	<b>65 000,00</b>	<b>210 000,00</b>

Różnica pomiędzy planem dochodów a wydatków jest przeznaczona na spłatę pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie.

### **I Dochody budżetowe**

Realizacja dochodów budżetowych za rok 2013 została przedstawiona w załączniku nr 1. Planowane dochody budżetowe zostały zrealizowane w kwocie 10 785 346,88 zł, co stanowi 88,3% założonego planu. Głównym źródłem dochodów budżetowych są:

- wpływy opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi (97,2% dochodów ogółem),
- składki członkowskie na działalność bieżącą Związku (2% dochodów ogółem),
- składki Gmin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych (0,7% dochodów ogółem).

W dziale **750 – Administracja publiczna** zrealizowano dochody z tytułu wpłat składek członkowskich gmin na dofinansowanie zadań bieżących w wysokości 214 819,91 zł na plan 207 872,00 zł, tj. 103,3% planu rocznego. Wyższe wykonanie dochodów jest wynikiem spłaty zaległości przez część gmin.

W dziale **758 - Różne rozliczenia** zrealizowano dochody w wysokości 15 423,89 zł na plan 1 000,00 zł. Wpłaty pozostałych odsetek wykonano w wysokości: 14 470,89 zł, z tego:

- 1) odsetki bankowe z tytułu środków lokowanych na oszczędnościowych rachunkach terminowych – 5 325,75 zł,
- 2) odsetki z tytułu nieterminowych płatności – 9 145,14 zł.

Ponadto dochody działu stanowią zwrot z nadpłat faktur dotyczących roku 2012 oraz zwrócona zaliczka sądowa, ujęte w paragrafie 0970 wpływy z różnych dochodów.

W dziale **900- Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska** dochody wykonano w kwocie 10 555 103,48 zł na plan 12 004 817,00 zł, co stanowi 87,9% planu rocznego. Wpływy opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi zrealizowano na poziomie 10 481 554,98 zł na plan 11 939 817,00 zł, tj. 87,8% planu rocznego. Zaległości z tytułu opłat

za gospodarowanie odpadami utrzymują się na poziomie 15% w stosunku do złożonych deklaracji. Ponadto dochody działu stanowią wpływy z wpłat gmin na rzecz Związku na dofinansowanie zadań inwestycyjnych. Wykonanie na koniec roku wyniosło 73 548,50 zł, tj. 113,2% i jest wynikiem spłaty zaległości przez część gmin oraz nadpłaty składek zaliczonych na poczet 2014 roku.

## **II Wydatki budżetowe**

Realizację wydatków budżetowych Związku przedstawia załącznik Nr 2.

W roku 2013 na realizację zaplanowanych zadań wydatkowano 10 479 560,02 zł na plan 12 148 689,00 zł, co stanowi 86,3% planu rocznego, z czego:

- 1) wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 6 694,11 zł na plan 50 000,00 zł,
- 2) wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 10 472 865,91 zł na plan 12 098 689,00 zł.

Głównym źródłem wydatków bieżących są wydatki rzeczowe i stanowią 90,9% wydatków bieżących (kwota wydatkowana: 9 996 049,52 zł), wydatki osobowe poniesiono w wysokości: 476 816,39 zł i stanowią 9,1% wydatków bieżących przy średniorocznym stanie zatrudnienia: 8,6 etatu.

W dziale **750 - Administracja publiczna** wydatki wyniosły łącznie 148 437,01 zł na plan 178 414,00 zł. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano 95 180,30 zł, w tym na umowy zlecenia i umowy o dzieło zawarte z osobami fizycznymi 934,60 zł (10% wartości rachunków) - za sprzątnięcie biura oraz obsługę informatyczną biura Związku w zakresie przetwarzania dokumentacji do formatu „xml”. Pozostałe środki w kwocie 53 256,71 zł zostały przeznaczone na wydatki kancelaryjno - administracyjne niezbędne do funkcjonowania biura Związku (materiały biurowe, środki czystości, tonery, poradniki i prenumerata czasopism specjalistycznych), czynsz za wynajem pomieszczeń biurowych, przesyłki listowe, opłaty za usługi telefonii stacjonarnej, dostępu do sieci internet, obsługę informatyczną, usługi prawne, w wysokości 10% wartości dokumentów obciążających, stosownie do zarządzenia Przewodniczącego Związku Gmin. Ponadto uiszczono składkę członkowską dla Stowarzyszenia Związków Gmin, prowizje bankowe, badania lekarskie pracowników, delegacje służbowe oraz szkolenie pracowników.

W dziale **757 - Obsługa długu publicznego** na odsetki od krajowych pożyczek wydatkowano 5 765,45 zł na plan po zmianach 15 858,00 zł, tj. 36,4% planu rocznego. Niższa realizacja planu jest związana z przekazaniem spłaty pożyczki wraz z odsetkami udzielonej przez NFOŚiGW do ZUOK Rudno Sp. z o.o.

W dziale **900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** wydatki wyniosły łącznie 10 325 357,56 zł na plan 11 928 697,00 zł, tj. 86,6% planu, w tym wydatki majątkowe: 6 694,11 zł na plan 50 000,00 zł, wydatki bieżące: 10 318 663,45 zł na plan 11 878 697,00 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano 381 636,07 zł, w tym na wynagrodzenia inkasentów będącymi osobami fizycznymi – 3 272,26 zł, umowy zlecenia i umowy o dzieło zawarte z osobami fizycznymi 6 764,40 zł (90% wartości rachunków) – za sprzątnięcie biura oraz obsługę informatyczną biura Związku w zakresie przetwarzania dokumentacji do formatu „xml”. Ponadto otrzymano refundację ze środków Funduszu Pracy z tytułu zatrudnienia pracownika (specjalista ds. rozliczeń – 1 etat) na pracach interwencyjnych w wysokości 5 600,00 zł.

Przeważającą część wydatków działu stanowi zakup usług operatorów i zagospodarowanie odpadów – 8 999 106,52 zł, co stanowi 87,2% wydatków zaplanowanych w dziale 900 i 85,9% wydatków bieżących ogółem.

Pozostałe środki zostały przeznaczone na:

- wydatki administracyjne niezbędne do funkcjonowania działu gospodarki odpadami Związku (w tym materiały biurowe, środki czystości, zestawy komputerowe, tonery, poradniki specjalistyczne, meble, program ODPADY 2013, materiały na edukację ekologiczną),
- czynsz za wynajem pomieszczeń biurowych,
- usługi pocztowe,
- opłaty i prowizje bankowe,
- opłaty za usługi telefonii stacjonarnej oraz dostępu do sieci Internet,
- obsługę informatyczną i aktualizacje strony internetowej,
- usługi prawne.

Ponadto opłacono prowizje inkasentów, usługi remontowe, ogłoszenia w prasie, radio i telewizji, wydruk deklaracji i książeczek opłat, podróże służbowe krajowe, badania lekarskie pracowników, odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników oraz sfinansowano dopłaty do opłat za gospodarowanie odpadami dla rodzin wielodzietnych za grudzień 2013 r. (2 100,00 zł).

W zakresie wydatków majątkowych zakupiono serwer do biura Związku.

### **III Źródła finansowania deficytu lub rozdysponowania nadwyżki budżetowej**

W załączniku nr 3 przedstawiono źródła finansowania deficytu lub rozdysponowania nadwyżki budżetowej w 2013 r. Rok budżetowy 2013 zamknął się nadwyżką w kwocie 305 786,86 zł. W roku 2013 spłacono pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony

Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 65.000 zł. Środki na pokrycie pożyczki pochodziły z nadwyżki .

Aneksem z dnia 07.03.2013 r. Związek Gmin przekazał spłatę pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 839.999,59 zł dla Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych RUDNO Sp. z o. o.

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2013 r. wyniósł 130 000,00 zł.