**Uchwała Nr 12.17**

**Zarządu Międzygminnego Związku Celowego z siedziba we Włodawie**

**z dnia 24.03.2017 r.**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie za 2016 rok.**

Na podstawie art. 26 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) Zarząd Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjąć i przedłożyć Zgromadzeniu Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie Sprawozdanie roczne z przebiegu wykonania planu finansowego Związku za 2016 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Przyjąć i przedłożyć Zgromadzeniu Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie Informację o stanie mienia Związku według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie

Zarząd Związku:

Krzysztof Chilczuk .....

Grażyna Kowalik.....

Marek Kopieniak .....

Marek Korpysz.....

Grzegorz Kiec.....

Paweł Kołtun.....

Tomasz Korzeniewski.....

Załącznik nr 1
do Uchwały 12.17
Zarządu Międzygminnego Związku Celowego
z siedziba we Włodawie
z dnia 24.03.2017 r.

**Realizacja planu finansowego Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie za 2016 rok.**

Plan finansowy Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie na 2016 rok, został podjęty uchwałą Zgromadzenia Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie nr IV.21.16 z dnia 27 stycznia 2016 roku. Założono w nim następujące wielkości:

- **dochody 3.760.583,00 zł.:**

- dochody bieżące: 3.760.583,00 zł, w tym 3.277.983,00 zł, stanowi dochód z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,

- **wydatki: 3.558.983,00 zł.:**

- wydatki bieżące: 3.558.983,00 zł, w tym: 3.430.983,00 zł, stanowią wydatki związane z realizacją zadań związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarki odpadami,

– rozchody w wysokości 201.600,00 zł , stanowić będzie spłata rat kapitałowych kredytu,

- kwotę nadwyżki budżetowej zaplanowano w wysokości 201.600,00 zł, przeznaczając ją na rozchody,

– określono plan przychodów samorządowego zakładu budżetowego w wysokości 2.867.177,94 zł oraz plan kosztów w wysokości 2.867.177,94 zł.

Dokonano następujących zmian w planie finansowym Związku na 2016 rok:

Uchwałą nr VI.24.16 Zgromadzenia Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie z dnia 11 marca 2016 roku:

- zwiększono dochody w dziale 900 rozdziale 900002 paragrafie 2370 o kwotę 37.287,71 zł, do kwoty 187.287,71 zł. Łączne dochody na 2016 rok planuje się w wysokości 3.797.870,71 zł.

- w planie wydatków wprowadza się paragraf 4170 na która planuje się wydatki w wysokości 10.000,00 zł. Dokonuje się zmniejszenia wydatków w paragrafie 4010 o kwotę 10.000,00 zł, do kwoty 270.000,00 zł. Łączne wydatki określa się w wysokości 3.558.983,00 zł.

- kwotę planowanej nadwyżki określa się w wysokości 238.887,71 zł. Nadwyżkę planuje się na spłatę kredytów w wysokości 201.060,00 zł oraz przelew na rachunki lokat w wysokości 37.827,71 zł.

Uchwała nr VII.28.16 Zgromadzenia Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie z dnia 16 czerwca 2016 roku, wprowadzała zmiany w planie finansowym na 2016 rok polegające na:

- zmniejszeniu wydatków o kwotę 39.937,31 zł oraz zwiększenia wydatków o kwotę 340.056,73 zł, z kwoty 3.558.983,00 zł do kwoty 3.859.102,42 zł,

- wydatki bieżące planuje się w wysokości 3.558.983,00 zł. W dziale 900 rozdziale 90002 w paragrafie 4300 dokonuje się zmniejszenia wydatków z kwoty 2.946.782,00 zł o kwotę 39.937,31 zł do kwoty 2.906.844,69 zł. W dziale 900 rozdziale 90002 wprowadza się paragraf, 4580 na który planuje się wydatki w wysokości 25.338,88 zł. W dziale 900 rozdziale 90002 wprowadza się paragraf 4610, na który planuje się wydatki w wysokości 14.598,43 zł.

- wprowadza się wydatki majątkowe w wysokości 300.119,42 zł. W dziale 900 rozdziale 90002 wprowadza się paragraf 6050, na który planuje się wydatki w wysokości 300.119,42 zł

- kwota planowanego deficytu budżetowego wynosi 61.231,71 zł, źródłami pokrycia deficytu będą przychody planu finansowego,

- przychody na 2016 rok określa się w wysokości 262.291,71 zł,

- rozchody planuje się w wysokości 201.060,00 zł,

– zmienia się plan przychodów i rozchodów samorządowego zakładu budżetowego – przychody w wysokości 3.054.465.65 zł, koszty na 3.054.465,65 zł.

Uchwałą nr VIII.30.16 Zgromadzenia Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie z dnia 18 lipca 2016 roku, wprowadza się zmiany w planie finansowym na 2016 rok polegające na:

- zwiększa się dochody z kwoty 3.797.870,71 zł o kwotę 200.873,32 zł do kwoty 3.998.744,03 zł, w tym dochody bieżące planuje się w wysokości 3.998.744,03 zł, z czego w dziale 900 rozdziale 90002 paragrafie 0490 dokonuje się zwiększenia planowanych dochodów z kwoty 3.277.983,00 zł o kwotę 200.873,32 zł do kwoty 3.478.856,32 zł,

– wydatki zwiększa się o kwotę 393.873,32 zł oraz zmniejsz o kwotę 193.000,00 zł, z kwoty 3.859.102,42 zł do kwoty 4.059.975,74 zł, z czego wydatki bieżące planuje się w wysokości 3.759.856,32 zł, wydatki majątkowe w wysokości 300.119,42 zł. W dziale 900 rozdziale 90002 paragrafie 4210 dokonuje się zwiększenia wydatków z kwoty 25.000,00 zł o kwotę 13.000,00 zł do kwoty 38.000,00 zł. W dziale 900 rozdziale 90002 paragrafie 4300 dokonuje się zwiększenia wydatków z kwoty 2.906.844,69 zł o kwotę 187.873,32 zł do kwoty 3.094.718,01 zł. W dziale 900 rozdziale 90002 paragrafie 6050 dokonuje się zmniejszenia z kwoty 300.119,42 zł o kwotę 193.000,00 zł do kwoty 107.119,42 zł. Ponadto w dziale 900 rozdziale 90002 wprowadza się paragraf 6210, na który planuje się wydatki w wysokości 193.000,00 zł,

- kwotę planowanego deficytu określa się w wysokości 61.231,71 zł, który pokryją przychody,

- określa się wydatki inwestycyjne w wysokości 107.119,42 zł,

– zmieniono plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego, przychody określono w wysokości 3.247.465,65 zł, w tym dotacja z budżetu 193.000,00 zł, koszty określono w wysokości 3.247.465,65 zł, w tym koszty inwestycyjne w wysokości 193.000,00 zł.

Uchwałą nr IX.40.16 Zgromadzenia Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie z 30 sierpnia 2016 roku, wprowadza się zmiany w planie finansowym na 2016 rok polegające na:

- zwiększa się dochody z kwoty 3.998.744,03 zł o kwotę 13.813,02 zł do kwoty 4.012.557,05 zł, dochody bieżące planuje się w wysokości 4.012.557,05 zł, z czego w dziale 900 rozdziale 90002 wprowadza się paragraf, 0970 w którym planuje się dochody w wysokości 13.813,02 zł,

- wydatki zwiększa się o kwotę 13.813,02 zł, z kwoty 4.059.975,74 zł do kwoty 4.073.788,76 zł, z czego wydatki bieżące planuje się w wysokości 3.759.856,32 zł, wydatki majątkowe w wysokości 313.932,44 zł. W dziale 900 rozdziale 90002 paragrafie 6050 dokonuje się zwiększenia wydatków z kwoty 107.119,42 zł o kwotę 13.813,02 zł do kwoty 120.932,44 zł.

- kwotę planowanego deficytu określa się w wysokości 61.231,71 zł, który pokryje nadwyżka z lat ubiegłych.

Uchwałą nr XI.43.16 Zgromadzenia Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie z dnia 24 października 2016 roku, wprowadza się zmiany w planie finansowym na 2016 rok polegające na:

- zwiększa się dochody z kwoty 4.012.557,05 zł o kwotę 4.720,00 zł do kwoty 4.017.277,05 zł,

- dokonano zmian wydatków, z czego wydatki bieżące określa się w wysokości 3.856.856,32 zł, a wydatki majątkowe określa się w wysokości 145.532,44 zł, w dziale 900 rozdziale 90002 wprowadza się paragraf 3020, na który planuje się wydatki w wysokości 17.000,00 zł. Zwiększa się wydatki w paragrafie 4300 z kwoty 3.094.718,01 zł, o kwotę 80.000,00 zł do kwoty 3.174.718,01 zł, zmniejsza się wydatki w paragrafie 6120 z kwoty 193.000,00 zł, o kwotę 168.400,00 zł do kwoty 24.600,00 zł,

- zaplanowano nadwyżkę budżetową w wysokości 14.888,29 zł,
- określono plan przychodów w wysokości 186.171,71 zł oraz plan rozchodów w wysokości 201.060,00 zł,

- dokonuje się zmiany planu przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego, z czego przychody ogółem określa się w wysokości 3.079.065,65 zł, koszty ogółem w wysokości 3.079.065,65 zł, rozliczenie z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2015 rok w wysokości 187.287,71 zł.

Uchwałą nr 48.16 Zarządu Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie z dnia 30 września 2016 roku, w dziale 900 rozdziale 90002 dokonuje się zmniejszenia wydatków w paragrafie 4170 o kwotę 1.100,00 zł, do kwoty 8.900,00 zł oraz zwiększenia wydatków w paragrafie 4440 o kwotę 1.100,00 zł do łącznej wysokości 8.8000,00 zł.

**Dochody planu finansowego na 2016 rok.**

Głównym źródłem dochodów MZC jest opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, która wnoszona jest przez mieszkańców i właścicieli oraz zarządców nieruchomości z terenu gmin stanowiących Związek. Poza opłatą na dochody MZC składają się odsetki od nieterminowej wpłaty, koszty upomnienia i prowadzonych postępowań egzekucyjnych, świadczenia członkowskie gmin oraz nadwyżka budżetowa samorządowego zakładu budżetowego – Zakładu Zagospodarowania Odpadów we Włodawie.

Dochody ogółem zrealizowano w wysokości 2.355.188,77 zł, co stanowi 58,62 % planu.

Przedstawione poniżej zestawienia tabelaryczne, opracowane zgodnie z klasyfikacja budżetową, zawierają szczegółowe wielkości planu oraz wykonania dochodów.

**Dział 758 Różne rozliczenia, rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe**

| Paragraf | Źródło dochodu | Plan w zł. | Wykonanie | |
|---|---|---|---|---|
| | | | W zł. | W % |
| 0920 | Pozostałe odsetki | 1.000,00 | 4.179,54 | 417,95 % |

Są to odsetki od lokat zgromadzonych na rachunku bankowym Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie za 2016 roku.

| Paragraf | Źródło dochodu | Plan w zł. | Wykonanie | |
|---|---|---|---|---|
| | | | W zł. | W % |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 0,00 | 267,43 | 0,00 % |

Wpływy z opłaty produktowej przekazanej do Związku przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie.

**Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90002 Gospodarka Odpadami**

| Paragraf | Źródło dochodu | Plan w zł. | Wykonanie | |
|---|---|---|---|---|
| | | | W zł. | W % |
| 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw | 3.478.856,32 | 1.800.951,58 | 51,77 % |

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi wnoszona do budżetu Związku przez mieszkańców oraz właścicieli i zarządców nieruchomości niezamieszkałych z terenu objętego działaniem Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie.

| Paragraf | Źródło dochodu | Plan w zł. | Wykonanie | |
|---|---|---|---|---|
| | | | W zł. | W % |
| 0690 | Wpływy z różnych opłat | 1.000,00 | 6.151,70 | 615,17 % |

Są to wpływy kosztów upomnienia oraz kosztów egzekucyjnych wniesione do budżetu Związku w wyniku prowadzonego systemu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

| Paragraf | Źródło dochodu | Plan w zł. | Wykonanie | |
|---|---|---|---|---|
| | | | W zł. | W % |
| 0910 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytuł podatków i opłat | 1.000,00 | 8.188,42 | 818,84% |

Odsetki od nieterminowej wpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

| Paragraf | Źródło dochodu | Plan w zł. | Wykonanie | |
|---|---|---|---|---|
| | | | W zł. | W % |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 13.813,02 | 13.756,49 | 99,59 % |

Wpływ z Powiatowego Urzędu Pracy refundacji środków dla zatrudnionych do 30 roku życia.

| Paragraf | Źródło dochodu | Plan w zł. | Wykonanie | |
|---|---|---|---|---|
| | | | W zł. | W % |
| 2370 | Wpływ do budżetu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego | 187.287,71 | 187.287,71 | 100 % |

Nadwyżka budżetowa samorządowego zakładu budżetowego MZC - Zakładu Zagospodarowania Odpadów we Włodawie za 2015 rok, której wysokość została ustalona i przekazana do budżtu w styczniu 2016 roku.

| Paragraf | Źródło dochodu | Plan w zł. | Wykonanie | |
|---|---|---|---|---|
| | | | W zł. | W % |
| 2460 | Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych | 4.720,00 | 4.720,00 | 100 % |

Refundacja wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu edukacyjnego pod nazwą „Nie wyrzucaj do śmieci wszystkiego jak leci", współfinansowanego ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie w okresie 13.07.2016-30.11.2016 roku.

| Paragraf | Źródło dochodów | Plan w zł. | Wykonanie | |
|---|---|---|---|---|
| | | | W zł. | W % |
| 2900 | Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących | 329.600,00 | 329.685,90 | 100,03 % |
| | Gmina Miejska Włodawa | 153.428,80 | 153.428,80 | 100,00 % |
| | Gmina Hańsk | 42.749,12 | 42749,13 | 100,00 % |
| | Gmina Hanna | 34.410,24 | 34.410,24 | 100,00 % |
| | Gmina Stary Brus | 23.928,96 | 23.928,96 | 100,00 % |
| | Gmina Sławatycze | 27.257,92 | 27.343,82 | 100,32 % |
| | Gmina Sosnówka | 28.576,32 | 28.576,32 | 100,00 % |
| | Gmina Podedworze | 19.248,64 | 19.248,64 | 100,00 % |

Składka członkowska gmin na pokrycie zadań bieżących Związku.

Dochody Związku zrealizowano w łącznej wysokości: 2.355.188,77 zł, na wielkość zaplanowaną: 4.017.277,05 zł, co stanowi 58,62 %. Zrealizowane dochody stanowią dochody bieżące. Nie planowano i nie wykonano dochodów majątkowych. Poszczególne wartości osiągniętych wielkości dochodów przedstawiają się następująco:

- odsetki od lokat zgromadzonych na rachunkach bankowych: dział 758 różne rozliczenia, rozdział 75814 różne rozliczenia finansowe paragraf 0920 pozostałe odsetki, plan: 1.000,00 zł, wykonanie: 4.179,54 zł, co stanowi 417,95 %,

- wpływ opłaty produktowej przekazanej do budżetu Związku przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie: dział 758 gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 75814 gospodarka odpadami, paragraf 0970, plan: 0,00 wykonanie: 267,43 zł,

- wpływ opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wnoszonej do budżetu Związku przez mieszkańców oraz właścicieli i zarządców nieruchomości niezamieszkałych z terenu objętego działaniem Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie,

w wyniku przejęcia od gmin, w pełnym zakresie, systemu gospodarki odpadami, dział 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 0490 plan: 3.478.856,32 zł, wykonanie: 1.800.951,58 zł, co stanowi 51,77 %. Tak niskie wykonanie dochodów w tym paragrafie wiąże się z koniecznością wyksięgowania z dochodów opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobranej w drodze egzekucji administracyjnej od Spółdzielni Mieszkaniowej we Włodawie.

- wpływy kosztów upomnienia oraz koszty postępowania egzekucyjnego, z tytułu prowadzenia systemu gospodarki odpadami komunalnymi, które wystąpiły w związku z prowadzonym systemem gospodarki odpadami, dział 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 0690, plan: 1.000,00 zł, wykonanie: 6.151,70 zł, co stanowi 615.17 %,

- odsetki od nieterminowej wpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, dział 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 0910, plan 1.000,00 zł, wykonanie 8.188,42 zł, co stanowi 818,84 %,

- refundacja wynagrodzeń i składek ZUS stanowiących koszt Pracodawcy za pracownika zatrudnionego w ramach porozumienia zawartego z Dyrektorem Powiatowego Urzędu Pracy we Włodawie, dział 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 0970, plan: 13.813,02 zł, wykonanie: 13.756,49 zł, co stanowi 99,59 %,

- wpływ nadwyżki budżetowej Zakładu Zagospodarowania Odpadów we Włodawie za 2015 rok, której wysokość została ustalona po zakończeniu roku budżetowego i przekazana na rachunek bankowy Związku w styczniu 2016 roku, dział 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 2370, plan: 187.287,71 zł, wykonanie: 187.287,71 zł, co stanowi 100 %. Zakład Zagospodarowania Odpadów we Włodawie działał do 30 września w formie samorządowego zakładu budżetowego, z dniem 01 października poprzez likwidację został przekształcony w spółkę prawa handlowego, która przejęła wszelkie obowiązki oraz należności i zobowiązania zakładu budżetowego.

- wpływ środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych. Jest to refundacja wydatków poniesionych na realizację kampanii edukacyjnej pod nazwą „Nie wyrzucaj do śmieci wszystkiego jak leci", skierowanej do mieszkańców terenów objętych działaniem Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie, która realizowana była przy współfinansowaniu z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki wodnej w Lublinie. Dział 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 2460, plan: 4.720,00 zł, wykonanie: 4.720,00 zł, co stanowi 100 %,

- wpływ świadczeń gmin członkowskich w postaci comiesięcznej składki na rzecz MZC, na pokrycie zadań bieżących. Wysokość składek ustalana jest na dany rok budżetowy na podstawie stałej liczby ludności zamieszkującej daną gminę członkowską, w oparciu o informacje zawarte w sprawozdaniach Głównego Urzędu Statystycznego, za ostatni opublikowany rok kalendarzowy. Dział 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 2900, plan: 329.600,00 zł, wykonanie: 329.685,90 zł, co stanowi 100,03 % zł. Wpłaty składek członkowskich przekroczyły 100,00 % wynika to z faktu, iż Gmina Sławatycze uiściła zaległą składkę za rok 2015 oraz jedenaście rat za rok 2016. Na koniec roku pozostała należność Gminy Sławatycze za ratę grudniową.

**Wydatki planu finansowego na 2016 rok.**

Wydatki w 2016 roku zrealizowano w wysokości 3.118.965,26 zł, co stanowi 77,92 % planu. Szczegółowe zestawienie tabelaryczne wydatków, z podziałem na klasyfikację budżetową zostało przedstawione poniżej.

**Dział 757 Obsługa długu publicznego, rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego**

| Paragraf | Rodzaj wydatku | Plan w zł. | Wykonanie | |
|---|---|---|---|---|
| | | | W zł. | W % |
| 8110 | Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów | 128.000,00 | 93.128,97 | 72,76 % |

Odsetki od kredytu zaciągniętego w czerwcu 2013 roku w Banku Ochrony Środowiska w Lublinie na pokrycie wkładu własnego na inwestycję pod nazwą *Modernizacja i rozbudowa składowiska odpadów komunalnych we Włodawie w celu utworzenia Zakładu Zagospodarowania Odpadów,* współfinansowanego ze środków europejskich, wartość zaciągniętego zobowiązania wyniosła 3.015.700,00 zł

**Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90002 Gospodarka Odpadami**

| Paragraf | Rodzaj wydatku | Plan w zł. | Wykonanie | |
|---|---|---|---|---|
| | | | W zł. | W % |
| 3020 | Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | 17.000,00 | 17.000,00 | 100,00 % |
| 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych | 25.000,00 | 8.846,57 | 35,39 % |
| 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 270.000,00 | 250.284,66 | 92,70 % |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 22.000,00 | 19.475,76 | 88,53 % |
| 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 55.000,00 | 48.503,58 | 88,19 % |
| 4120 | Składki na fundusz pracy | 7.701,00 | 6.612,46 | 85,86 % |
| 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 8.900,00 | 925,00 | 10,39 % |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 38.000,00 | 19.436,88 | 51,15 % |
| 4260 | Zakup energii | 4.500,00 | 2.690,16 | 59,78 % |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 300,00 | 85,00 | 28,33 % |
| 4300 | Zakup usług pozostałych | 3.174.718,01 | 2.436.609,48 | 76,75 % |
| 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 7.000,00 | 3.547,34 | 50,68 % |
| 4400 | Opłaty czynszowe za wynajem pomieszczeń | 20.000,00 | 19.187,99 | 95,94 % |
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | 20.000,00 | 7.865,14 | 39,33 % |
| 4440 | Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 8.800,00 | 7.657,51 | 87,02 % |
| 4580 | Pozostałe odsetki | 25.338,88 | 25.338,88 | 100,00 % |
| 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego | 14.598,43 | 14.598,43 | 100,00 % |
| 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 10.000,00 | 2.212,60 | 22,13 % |
| 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 120.932,44 | 110.358,85 | 91,26 % |
| 6210 | Dotacja celowa z budżetu na finasowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych | 24.600,00 | 24.600,00 | 100,00 % |
| Razem | | 3.874.388,76 | 3.025.836,29 | 78,10 % |

Wydatki poniesione w dziale 900 w pełni wiążą się z prowadzonym systemem gospodarki odpadami komunalnymi.

W 2016 roku zaplanowano wydatki w wysokości; 4.002.388,76 zł, zrealizowano w wysokości: 3.118.965,26 zł, co stanowi 77,93 %. W tym wydatki bieżące zaplanowano na kwotę: 3.856.856,32 zł, wykonano w wysokości: 2.984.006,41 zł, co stanowi 77,37 %, wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości: 145.532,44 zł, wykonano w wysokości:134.958,85 zł, co stanowi 92,73 %.

Zaplanowane wydatki ponoszone były z zachowaniem gospodarności, w miarę potrzeb, do wysokości posiadanych środków zabezpieczonych w planie wydatków, zgodnie z klasyfikacją podaną poniżej:

- odsetki od kredytu zaciągniętego w czerwcu 2013 roku w Banku Ochrony Środowiska w Lublinie na pokrycie wkładu własnego na inwestycję pod nazwą *Modernizacja i rozbudowa składowiska odpadów komunalnych we Włodawie w celu utworzenia Zakładu Zagospodarowania Odpadów Komunalnych,* współfinansowanego ze środków europejskich, wartość zaciągniętego zobowiązania wyniosła 3.015.700,00 zł. Dział 757 obsługa długu publicznego, rozdział 75702 obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego paragraf 8110, plan: 128.000,00 zł, wykonanie: 93.128,97 zł, co stanowi 72,76 %,

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń. Jest to wypłacone odszkodowanie na podstawie ugody zawartej z Panem Romualdem Dydiukiem na mocy wyroku Sądu Pracy z dnia 04 listopada 2016 roku za sprawowanie funkcji Przewodniczącego Zarządu. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 3020, plan: 17.000,00 zł, wykonanie: 17.000,00 zł, co stanowi 100,00 %,

- zwrot kosztów poniesionych nakładów członkom Zarządu, Zgromadzenia i Komisji Rewizyjnej Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie, wypłacony w oparciu o uchwałę Zarządu Związku nr 7.15 z dnia 27 stycznia 2015 roku, dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami , paragraf 3030, plan 25.000,00 zł, wykonanie 8.846,57 zł, co stanowi 35,39 %,

- wynagrodzenia pracowników Związku zatrudnionych w ramach umów o pracę. Na dzień sprawozdawczy Związek zatrudniał siedmiu pracowników w tej formie. Wynagrodzenie oraz składki ZUS stanowiące koszty Pracodawcy jednego z pracowników podlegają refundacji w ramach porozumienia zawartego z Dyrektorem Powiatowego Urzędu Pracy we Włodawie. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4010 plan: 270.000,00 zł, wykonanie: 250.284,66 zł, co stanowi 92,70 %,

- dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacane pracownikom zatrudnionym na umowę o pracę za 2015 rok wypłacone w 2016 roku. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4040, plan 22.000,00 zł, wykonanie 19.475,76 zł, co stanowi 88,53 %,

- składki na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń stanowiące koszt Płatnika. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4110, plan 55.000,00 zł, wykonanie 48.503,58 zł, co stanowi 88,19 %,

- składki na Fundusz Pracy od wypłaconych wynagrodzeń stanowiące koszty Płatnika. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4120, plan: 7.701,00 zł, wykonanie: 6.612,46 zł, co stanowi 85,86 %,

- wynagrodzenia wypłacone na podstawie umów zlecenie oraz o dzieło. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4170, plan: 8.900,00 zł, wykonanie: 925,00 zł, co stanowi 10,39 %,

- zakup materiałów biurowych i drobnego sprzętu biurowego niezbędnego do pracy biura oraz obsługi posiedzeń Zarządu, Zgromadzenia, Komisji Rewizyjnej. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4210, plan: 38.000,00 zł, wykonanie: 19.436,88 zł, co stanowi 51,15 %,

- zakup energii wykorzystywanej w pomieszczeniach biurowych MZC. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4260, plan: 4.500,00 zł, wykonanie: 2.690,16 zł, co stanowi 59,78 %,

- badania profilaktyczne pracowników Związku. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4280, plan: 300,00 zł, wykonani: 85,00 zł, co stanowi 28,33 %,

-zakup usług transportowych, zagospodarowania odpadów, obsługa prawna, informatyczna, prowizje bankowe, pozostałe usługi. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4300, plan: 3.174.718,01 zł, wykonanie: 2.436.609,48 zł, co stanowi 76,75 %,

- usługi telekomunikacyjne i internetowe. Do pracy biura wykorzystywany jest jeden numer telefonu stacjonarnego, trzy numery telefonów komórkowych oraz internet stacjonarny i niestacjonarny, który służy do prowadzenia kontroli funkcjonalnych prowadzonych w terenie. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4360, plan: 7.000,00 zł, wykonanie: 3.547,34 zł, co stanowi 50,68 %,

- czynsz związany z wynajmem pomieszczeń biurowych. Obecnie związek wynajmuje pięć pomieszczeń, z czego cztery służą za pokoje biurowe a piąte jest serwerownią. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami , paragraf 4400, plan: 20.000,00 zł, wykonanie: 19.187,99 zł, co stanowi 95,94 %,

- podróże służbowe pracowników związane w znacznej części z kontrolami w zakresie systemu gospodarki odpadami. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4410, plan: 20.000,00 zł, wykonanie: 7.865,14 zł, co stanowi 39,33 %,

- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4440, plan: 8.800,00 zł, wykonanie: 7.657,51 zł, co stanowi 87,02 %,

- pozostałe odsetki. Są to odsetki zapłacone na mocy wyroku Sądu w wyniku toczącego się procesu z powództwa spółki Prokhard. Spółka była jednym z wykonawców realizujących projekt pod nazwą „Modernizacja i rozbudowa składowiska odpadów komunalnych we Włodawie w celu utworzenia Zakładu Zagospodarowania Odpadów". Zamawiający kwestionując zakres wykonanych prac nie uiścił w pełnej wysokości wynagrodzenia wynikającego z umowy zawartej z firmą Prokhard. W wyniku przegranego procesu sądowego dokonano zapłaty należności głównej, odsetek oraz kosztów prowadzonego postępowania, które zostały wymienione w paragrafach 4610 i 6050 działu 900 rozdziału 90002. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4580, plan: 25.338,88 zł, wykonanie: 25.338,88 zł, co stanowi 100,00 %,

- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4610, plan; 14.598,43 zł, wykonanie: 14.598,43 zł, co stanowi 100,00 %,

- wydatki związane ze szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej. Szkolenia pracowników Związku. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 4700, plan: 10.000,00 zł, wykonani: 2.212,60 zł, co stanowi 22,13 %,

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami , paragraf 6050, plan: 120.932,44 zł, wykonanie: 110.358,85 zł, co stanowi 91,26 %,

- dotacja celowa z budżetu na finasowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych. Zakład Zagospodarowania Odpadów we Włodawie działając w formie samorządowego zakładu budżetowego tj. do 30 września 2016 roku, poniósł wydatki inwestycyjne związane z dostosowaniem instalacji do wymogów dla Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych, na wydatki te udzielono zakładowi z budżetu Związku dotację na zadania inwestycyjne. Dział 900 gospodarka odpadami i ochrona środowiska, rozdział 90002 gospodarka odpadami, paragraf 6210, plan: 24.600,00 zł, wykonanie: 24.600,00 zł, co stanowi 100,00 %,

**Należności na dzień 31.12.2016 roku.**

Na należności MZC, na dzień sprawozdawczy składają się następujące wielkości:

- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 409.877,66 zł, w tym 396.856,07 zł stanowią zaległości. Związek prowadzi postępowania egzekucyjne w stosunku do dłużników jednak jest to proces rozłożony w czasie.

- składka na działalność bieżącą za 2016 rok. Jest to składka Gminy Sławatycze w wysokości 2.271,49 zł, która została wpłacona w styczniu 2017 r.

**Zobowiązania na dzień 31.12.2016 roku.**

Ogólna kwota zobowiązań na dzień sprawozdawczy wynosi 495.136,09 zł, w pełni stanowi zobowiązania niewymagalne. Składają się na nią następujące wielkości:

- zobowiązania wobec pracowników, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku PIT-4 oraz ZUS-u z tytułu ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy w łącznej wysokości 25.813,49 zł. Jest to naliczone trzynaste wynagrodzenie pracowników MZC za 2016 rok, wypłacone w styczniu 2017 roku.

- zobowiązania w stosunku do kontrahentów z tytułu najmu pomieszczeń, zakupu energii, usług związanych z najmem pomieszczeń, transportu i zagospodarowania odpadów w łącznej wysokości 469.322,60 zł.

**Przychody i rozchody planu finansowego na 2016 rok.**

Na 2016 rok zaplanowano przychody z wolnych środków w wysokości 186.171,11 zł, wykonano w wysokości 964.836,49 zł. w tym 699.529,57 zł stanowią wole środki natomiast kwota w wysokości 265.306,92 zł. stanowią przychody z innych źródeł.

Rozchody zaplanowano w wysokości 201.060,00 zł, w pełni kwota ta stanowi spłatę rat kapitałowych kredytu zaciągniętego w czerwcu 2013 roku w Banku Ochrony Środowiska w Lublinie na wkład własny do inwestycji pod nazwą *Modernizacja i rozbudowa składowiska odpadów komunalnych we Włodawie w celu utworzenia Zakładu Zagospodarowania Odpadów Komunalnych,* wartość zaciągniętego kapitału wyniosła 3.015.700,00 zł. W 2016

roku spłacono ( zgodnie z harmonogramem spłaty kredytu) raty kapitałowe w wysokości 201.060,00 zł, co stanowi 100 % planu. Wartość kapitału na dzień 31.12.2016 roku wynosi 2.613.580,00 zł.

**Realizacja planu przychodów i kosztów Zakładu Zagospodarowania Odpadów we Włodawie**

Zakład Zagospodarowania Odpadów we Włodawie funkcjonował w formie samorządowego zakładu budżetowego Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie do dnia 30 września 2016 roku, kiedy to został zlikwidowany i z dniem 1 października 2016 roku przekształcony w spółkę prawa handlowego, na mocy przepisów ustawy o gospodarce komunalnej. Dane zawarte w sprawozdaniu obejmują okres od 01 stycznia do 30 września 2016 roku.

**Zaplanowano dochody w łącznej kwocie 2.903.448,00 zł, wykonano w wysokości 1.796.362,22 zł, w tym:**

- dział 758 rozdział 75814 § 0920 Pozostałe odsetki:

  -plan 1.000,00 zł, jako wpływ z odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bieżącym.

  - wykonanie 10,55 zł, co stanowi 1,06 %,

- dział 900 rozdział 90002 § 0830 Wpływy z usług:

  – plan 2.708.984,00 zł,

  - wykonanie 1.768.869,44 zł, co stanowi 83,93 %

- dział 900 rozdział 90002 0920 Pozostałe odsetki:

  – plan 500,00 zł,

  - wykonanie 2.478,63 zł, co stanowi 495,73 %

- dział 900 rozdział 90002 § 6210 Dotacje celowe otrzymane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych:

  – plan 193.000,00 zł, jako wpływ dotacji z Międzygminnego Związku Celowego z/s we Włodawie na pokrycie kosztów inwestycyjnych związanych z realizacją projektu rozbudowy zakładu,

  - wykonanie 24.600,00 zł, co stanowi 12,75 %

**Zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 3.086.060,08 zł, wykonano w wysokości 1.787.907,00 zł, co stanowi 57,93 %w tym.**

- dział 900 rozdział 90002 § 2370 nadwyżka budżetowa za rok 2016,
  - plan: 187.287,71 zł,
  - wykonanie: 115.402,18 zł, co stanowi 61,62 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 3020 wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, czyli ubranie robocze oraz pozostałe środki BHP
  - plan: 25.000,00 zł,
  - wykonanie: 9.007,57 zł, co stanowi 36,03 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników,
  - plan: w kwocie 799.876,00 zł,
  - wykonanie: 583.830,06 zł, co stanowi 72,99 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4040 Wynagrodzenia roczne,
  - plan: w kwocie 56.031,15 zł,
  - wykonanie 0,00 zł, tj. 0,00 %
- dział 900 rozdział 90002 § 4110 Składki na ubezpieczenie społeczne,
  - plan: w kwocie 154.462,65 zł,
  - wykonanie: 100.754,72 zł, co stanowi 65,23 %
- dział 900 rozdział 90002 § 4120 Składki na Fundusz Pracy,
  - plan: w kwocie 21.365,05 zł,
  - wykonanie: 11.239,52 zł, co stanowi 52,61 %
- dział 900 rozdział 90002 § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia,
  - plan: w kwocie 517.804,98 zł,
  - wykonanie: 118.180,84 zł, co stanowi 22,82 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4260 Zakup energii elektrycznej,
  - plan: w kwocie 220.000,00 zł,
  - wykonanie: 101.919,05 zł, co stanowi 46,33 %
- dział 900 rozdział 90002 § 4280 Zakup usług zdrowotnych,
  - plan: w kwocie 6.000,00 zł,
  - wykonanie: 4.590,21 zł, co stanowi 76,50 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4300 Zakup usług pozostałych,
  - plan: w kwocie 450.212,29 zł,
  - wykonanie: 445.368,84 zł, co stanowi 98,92 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych,
  - plan: w kwocie 4.000,00 zł,
  - wykonanie: 2.291,59 zł, co stanowi 57,29 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii,
  - plan: w kwocie 19.000,00 zł,
  - wykonanie: 12.242,00 zł, co stanowi 64,43 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4400 Wynajem powierzchni biurowych,
  - plan: w kwocie 22.000,00 zł,
  - wykonanie: 12.841,92 zł, co stanowi 58,37 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4410 Podróże służbowe krajowe,
  - plan: w kwocie 6.000,00 zł,
  - wykonanie: 1.975,47 zł, co stanowi 32,92 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4430 Różne opłaty i składki,
  - plan: w kwocie 90.000,00 zł,

- wykonanie: 81.302,12 zł, co stanowi 90,34 %,

- dział 900 rozdział 90002 § 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych-plan: w kwocie 27.348,25 zł,
  - wykonanie: 20.511,19 zł, co stanowi 75,00 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4460 Podatek dochodowy
  - plan: w kwocie 50.000,00 zł,
  - wykonanie: 12.257,00 zł, co stanowi 24,51 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4480 Podatek od nieruchomości,
  - plan: w kwocie 168.672,00 zł,
  - wykonanie: 126.504,00 zł, co stanowi 75,00 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4530 Podatek od towarów i usług (VAT),
  - plan: w kwocie 39.350,00 zł,
  - wykonanie: 2,67 zł, co stanowi 0,01 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej,
  - plan: w kwocie 6.000 zł,
  - wykonanie: 2.430,49 zł, co stanowi 40,51 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4610 Koszty postepowania sądowego i prokuratorskiego
  - plan: w kwocie 1.500,00 zł,
  - wykonanie: 1.007,00 zł, co stanowi 67,13 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 8550 Różne rozliczenia finansowe,
  - plan: w kwocie 1.000,00 zł,
  - wykonanie: 590,56 zł, co stanowi 59,06 %.,
- dział 900 rozdział 90002 § 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
  - plan: w kwocie 15.000,00 zł,
  - wykonanie: 3.550,00 zł, co stanowi 23,67 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4170 Wynagrodzenia bezosobowe,
  - plan: w kwocie 5.000,00 zł,
  - wykonanie: 0,00 zł, co stanowi 0,00 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 6070 Wydatki inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych,
  - plan: w kwocie 77.400,00 zł,
  - wykonanie: 20.000,00 zł, co stanowi 25,84 zł,
- dział 900 rozdział 90002 § 6077 Wydatki inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych,
  - plan: w kwocie 115.600,00 zł,
  - wykonanie: 0,00 zł, co stanowi 0,00 %,
- dział 900 rozdział 90002 § 4570 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat,
  - plan: w kwocie 150,00 zł,
  - wykonanie: 108,00 zł, co stanowi 72,00 %.

Załącznik nr 2
do Uchwały 12.17
Zarządu Międzygminnego Związku Celowego
z siedziba we Włodawie
z dnia 24.03.2017 r.

**Informacja o stanie mienia Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie.**

Międzygminny Związek Celowy z siedziba we Włodawie na dzień 31 grudnia 2016 roku, nie posiadał mienia komunalnego.