DZIENNIK URZĘDOWY
WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO

Lublin, dnia 12 maja 2022 r.

Poz. 2676

Podpisany przez:
Pawel Chrusciel; LUW w Lublinie
Data: 12.05.2022 13:47:40

UCHWAŁA NR 8.22
ZARZĄDU MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU CELOWEGO Z SIEDZIBĄ WE WŁODAWIE

z dnia 16 marca 2022 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie za 2021 rok

Na podstawie art. 267 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305) 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 z przebiegu wykonania planu finansowego za 2021 roku, zgodnie z załącznikiem 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 na dzień 31 grudnia 2021 roku, stanowiąca załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

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

Przewodniczący Zarządu

Józef Steć

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 8.22
Zarządu Międzygminnego Związku
Celowego z siedzibą we Włodawie
z dnia 16 marca 2022 roku.

Realizacja planu finansowego
Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie
za 2021 r.

Plan finansowy Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie na 2021 rok, został uchwalony przez Zgromadzenie na posiedzeniu 30 grudnia 2020 roku, Uchwałą Nr IX.29.20. Przyjęto w nim następujące wartości dochodów i wydatków oraz rozchodów:

- łączne dochody 5 270 224,00 zł, z czego dochody bieżące wynoszą 5 270 224,00 zł, nie zaplanowano dochodów majątkowych, dochód z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 4 982 224,00 zł.
- łączne wydatki 5 069 164,00 zł., w tym wydatki bieżące w wysokości 5 069 164,00 zł, nie planuje się wydatków majątkowych, wydatki na realizację zadań związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarki odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 4 992 224,00 zł,
- kwotę planowanej nadwyżki budżetowej określono w wysokości 201 060,00 zł. Nadwyżkę przeznacza się na rozchody w postaci spłaty rat kapitałowych kredytu,
- określono wysokość planowanych rozchodów na łączną kwotę 201 060,00 zł, przeznaczając je na spłatę rat kapitałowych kredytu.

W 2021 roku dokonano następujących zmian w planie finansowym Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie:

Uchwałą Zgromadzenia Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie z dnia 22 grudnia 2021 roku nr XII.34.21 dokonano zmian w ustalonych dochodach i wydatkach:

1. Zmniejszono dochody z kwoty 5 270 224,00 zł o kwotę 43 181,99 zł do kwoty 5 227 042,01zł, w tym:

- w dziale 900 rozdziale 90026 paragrafie 2900 zmniejsza się dochody z kwoty 278 000,00 zł o kwotę 43 181,99 zł, do łącznej kwoty 234 818,01 zł

2. Zmniejszono wydatki z kwoty 5 069 164,00 zł, o kwotę 43 181,99 zł, do kwoty 5 025 982,01 zł, w tym:

- w dziale 757 rozdziale 75702 paragrafie 8110 zmniejsza się wydatki z kwoty 76 940,00 zł o kwotę 43 181,99 zł do kwoty łącznej 33 758,01 zł.

Dochody Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie w 2021 roku zostały zrealizowane w wysokości 4 750 301,51zł, co stanowi 90,88 % w stosunku do zaplanowanych 5 227 042,01 zł.

Wydatki w okresie sprawozdawczym zrealizowano w wysokości 3 709 108,14 zł, w stosunku do zaplanowanych 5 025 982,01 zł, co stanowi 73,80 %.

Rozchody w okresie sprawozdawczym wykonano w wysokości 201.060,00 zł w stosunku do zaplanowanych 201.060,00 zł, co stanowi 100,00 %.

Dochody:

Dział 758 Różne rozliczenia, rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe:

Paragraf	Źródło dochodu	Plan w zł.	Wykonanie	
			W zł	W %
0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	5,43	0

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowisk, 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	4 982 224,00	4 512 807,02	90,58
Razem		4 982 224,00	4 512 807,02	90,58

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowisk, rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami

Paragraf	Źródło dochodu	Plan w zł.	Wykonanie	
			W zł	W %

0640	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	14 919,46	298,39
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	-30 548,41	-610,97
0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	7 800,00	0,00
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	10 500,00	0,00
2900	Wpływy z gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu	234 818,01	234 818,01	100,00
Razem		244 818,01	237 489,06	97,00

Wydatki:

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

Paragraf	Źródło dochodu	Plan w zł.	Wykonanie	
			W zł	W %
8110	Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów	33 758,01	33 758,01	100,00

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

Paragraf	Źródło dochodu	Plan w zł.	Wykonanie	
			W zł	W %
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5.000,00	1 412,54	28,25

4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	455.216,00	426 681,59	93,73
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	32 000,00	30 373,93	94,92
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	90 000,00	78 912,21	87,68
4120	Składki na fundusz pracy	12 500,00	6 837,85	54,70
4170	Wynagrodzenie bezosobowe	10 000,00	3 566,00	35,66
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	19 577,36	97,89
4260	Zakup energii	5 000,00	2 168,77	43,38
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	115,00	11,50
4300	Zakup usług pozostałych	4 263 508,00	3 054 265,89	71,64
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 000,00	2 175,23	43,50
4400	Opłaty czynszowe za wynajem pomieszczeń	24 000,00	20 976,56	87,40
4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	3 093,10	20,62
4430	Różne opłaty i składki	15 000,00	9 883,87	65,89
4440	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 000,00	13 301,23	95,01
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	2 009,00	40,18
4710	Wpłata na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	20 000,00	0,00	0,00
Razem		**4 992 224,00**	**3 675 350,13**	**73,26%**

Przychody:

Paragraf	Przeznaczenie rozchodu	Plan w zł.	Wykonanie	
			W zł	W %
957	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	2 985 615,21	0,00
950	Wolne środki	0,00	1 809 340,00	0,00
Razem		0,00	4 794 955,21	0,00

Rozchody:

Paragraf	Przeznaczenie rozchodu	Plan w zł.	Wykonanie	
			W zł	W %
992	Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	201.060,00	201.060,00	100,00

Dochody.

Dochody ogółem Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie w 2021 roku zostały zrealizowane w wysokości 4 750 301,51zł, co stanowi 90,88 % w stosunku do zaplanowanych 5 227 042,01 zł. Dochody majątkowe nie zostały zaplanowane i zrealizowane na 2021 rok.

Osiągnięte dochody stanowią:

- wpływy zaległej opłaty produktowej w dziale 758 rozdziale 75814 paragrafie 0970. Dochodu z opłaty produktowej nie zaplanowano w planie finansowym na 2021 rok, wykonano w wysokości 5,43 zł, co stanowi 0,00 %.
- wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wnoszone do budżetu MZC przez właścicieli nieruchomości zamieszkałych, niezamieszkałych oraz mieszanych położonych na terenie objętym funkcjonowaniem związku, dział 900 rozdział 90002 paragraf 0490; plan 4 982 224,00 zł, wykonanie 4 512 807,02 zł, 90,58 %,
- wpływy z różnych opłat tj. koszty upomnienia oraz koszty postępowania egzekucyjnego, które wystąpiły w związku z prowadzonym systemem gospodarki odpadami, dział 900 rozdział 90002 paragraf 0640; plan 5 000,00 zł, wykonanie 14 919,46 zł, co stanowi 298,39 %
- wpływ z tytułu odsetek od nieterminowej wpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, dział 900 rozdział 90002 paragraf 0910; plan 5 000,00 zł wykonanie - 30 548,41 zł, co stanowi -610,97 %,
- wpływy z różnych dochodów, dział 900 rozdział 90026 paragraf 0970; plan 0,00 zł. wykonanie 7 800,00 zł, co stanowi 0,00%. Jest to refundacja wynagrodzenia pracownika zatrudnionego na zastępstwo w ramach prac interwencyjnych, dokonana przez Powiatowy Urząd Pracy we Włodawie.

- środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na realizacje zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych dział 900 rozdział 90026 paragraf 2460; plan 0,00 zł, wykonanie 10 500,00 zł, co stanowi 0,00 %. Jest to refundacja wydatków, dokonana przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie, poniesionych na utylizację odpadów z izolatoriów domowych,
- wpływy z wpłat gmin członkowskich na dofinansowanie zadań bieżących MZC, sklasyfikowane w dziale 900 rozdziale 90002 paragrafie 2900; plan 234 818,01 zł, wykonanie 234 818,01 zł, co stanowi 100,00 %

Wydatki.

Wydatki zrealizowano w wysokości 3 709 108,14 zł w stosunku do zaplanowanych 5 025 982,01 zł, co stanowi 73,80%. Zrealizowane wielkości stanowią wydatki bieżące, w planie finansowym Związku na 2021 rok nie założono i nie wykonano wydatków majątkowych. Realizacja planu finansowego po stronie wydatków przebiegała zgodnie z zasadą gospodarności i do wysokości posiadany środków oraz wielkości przewidzianych w planie, na które składają się:
- obsługa długu publicznego, odsetki od kredytu zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska na wkład własny do inwestycji pod nazwą *Modernizacja i rozbudowa składowiska odpadów komunalnych we Włodawie.* Dział 757 rozdział 75702 paragraf 8110 Plan 33 758,01 zł, wykonanie. 33 758,01 zł, co stanowi 100,00%,
- zwrot kosztów poniesionych nakładów w związku z pełnieniem funkcji w organach Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie członkom Zarządu, Zgromadzenia oraz Komisji Rewizyjnej. Dział 900 rozdział 90002 paragraf 3030 plan 5.000,00 zł wykonanie 1 412,54 zł, co stanowi 28,25%,
- wydatki na wynagrodzenia pracowników Związku zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Związek obecnie zatrudnia 8 pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy. Dział 900 rozdział 90002 paragraf 4010, plan 455 216,00 zł, wykonanie 426 681,59 zł, co stanowi 93,73%,
- wydatki na dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników Związku za 2020 rok, wypłacone w roku bieżącym na podstawie ustawy o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej. Dział 900 rozdział 90002 paragraf 4040 plan 32 000,00 zł, wykonanie 30 373,93 zł, co stanowi 94,92%,

- pochodne od wynagrodzeń stanowiące koszty pracodawcy, na które składają się składki na ubezpieczenia społeczne dział 900 rozdział 90002 paragraf 4110 plan 90 000,00 zł, wykonanie 78 912,21 zł, co stanowi 87,68 % oraz fundusz pracy dział 900 rozdział 90002 paragraf 4120 plan 12 500,00 zł, wykonanie 6 837,85 zł, co stanowi 54,70%,

- wydatki na wynagrodzenia bezosobowe czyli wypłacone na podstawie umów cywilno-prawnych, dział 900 rozdział 90002 paragraf 4170 plan 10 000,00 zł, wykonanie 3 566,00 zł, co stanowi 35,66%,
- wydatki na zakup materiałów biurowych, pieczątek, akcesoriów do kserokopiarki, drobnego sprzętu i wyposażenia, materiałów niezbędnych do pracy biura MZC, dział 900 rozdział 90002 paragraf 4210 plan 20 000,00 zł, wykonanie 19 577,36 zł, co stanowi 97,89 %,
- energia elektryczna wykorzystywana w pomieszczeniach biurowych związku, dział 900 rozdział 90002 paragraf 4260 plan 5 000,00 wykonanie 2 168,77 zł, co stanowi 43,38 %,
- zakup usług zdrowotnych na badania wstępne i okresowe pracowników dział 900 rozdział 90002 paragraf 4280 plan 1 000,00 zł. wykonanie 115,00 zł, co stanowi 11,50%,
- zakup usług pozostałych tj. transport i zagospodarowanie odpadów w ramach prowadzonego sytemu gospodarki odpadami, obsługa prawna, usługi informatyczne, obsługa rachunków bankowych MZC, dział 900 rozdział 90002 paragraf 4300; plan 4 263 508,00 zł, wykonanie 3 054 265,89 zł, co stanowi 71,64%,
- usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej i komórkowej oraz dostęp do sieci Internet dział 900 rozdziała 90002 paragraf 4360; plan 5 000,00 zł wykonanie 2 175,23 zł, co stanowi 43,50%
- najem pomieszczeń na potrzeby biura MZC, dział 900 rozdział paragraf 4400; plan 24 000,00 zł., wykonanie 20 976,56 zł, co stanowi 87,40%
- wydatki na podróże służbowe pracowników MZC związane szczególnie z kontrolami systemowymi prowadzonymi w ramach systemu gospodarki odpadami komunalnymi. Dział 900 rozdział 90002 paragraf 4410; plan 15 000,00 zł., wykonanie 3 093,10 zł, co stanowi 20,62%,
- różne opłaty i składki, koszty prowadzonej egzekucji administracyjnej i komorniczej MZC w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi , którymi obciążany jest wierzyciel. Dział 900 rozdział 90002 paragraf 4430; plan 15 000,00 zł., wykonanie 9 883,87 zł, co stanowi 65,89%,

- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych pracowników zatrudnionych w MZC na podstawie umowy o pracę. Dział 900 rozdział 90002 paragraf 4440; plan 14 000,00 zł., wykonanie 13 301,23 zł, co stanowi 95,01%,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej. Dział 900 rozdział 90002 paragraf 4700; plan 5 000,00 zł, wykonanie 2 009,00 zł., co stanowi 40,18%,

-wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający, dział 900 rozdział 90002 paragraf 4710: plan 20 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł, co stanowi 0,00%.

Pracownicy zatrudnieni w Międzygminnym Związku Celowym uczestniczyli w licznych szkoleniach dotyczących systemu gospodarki odpadami, zmian dotyczących egzekucji administracyjnej.

W związku z przejęciem od gmin członkowskich zadania własnego jakim jest prowadzenie systemu gospodarki odpadami komunalnymi, Związek poniósł wydatki na prowadzenie w/w systemu w następujących kategoriach:

1. Koszty odbioru, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych 2 908 738,85 zł, w tym:
   1.1 transport i zbieranie 1 858 350,90 zł,
   1.2 zagospodarowanie czyli odzysk i unieszkodliwianie odpadów 1 050 387,95 zł.
2. Koszty tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych 0,00 zł. Od dnia 01 lipca 2020 roku obowiązek organizacji i prowadzenia punktów PSZOK powierzono własnej spółce MZC ZZO sp. z o.o., której głównym zadaniem jest unieszkodliwianie odpadów. Koszty związane z tworzeniem i prowadzeniem PSZOK są wkalkulowane w cenę usługi zagospodarowania odpadów. Bezpośrednie wykazanie kosztów takiego przedsięwzięcia nie jest możliwe.
3. Koszty obsługi administracyjnej systemu gospodarki odpadami komunalnymi wyniosły 765 476,01 zł.
4. Koszty edukacji ekologicznej 1 135,27zł. Pracownicy Międzygminnego Związku Celowego z siedzibą we Włodawie w 2021 roku przeprowadzili dwie akcje edukacyjne w zakresie ekologii i gospodarki odpadami komunalnymi, były to:
   4.1 warsztaty edukacji dla dzieci przedszkolnych, akcją objęto trzydzieścioro dzieci uczęszczających do Miejskiego Przedszkola Integracyjnego we Włodawie

w wieku od 4 do 6 lat. W ramach warsztatów wygłoszono prelekcję na temat właściwej segregacji odpadów u źródła, zakończoną quizem z nagrodami,

4.2 trzy akcje informacyjne na terenie trzech gmin członkowskich tj. Hańska, Sosnówki i Podedwórza. Akcje przeprowadzono podczas festynów gminnych, uczestniczyło w nich ok 1 500 osób.

5. Koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych. Związek nie przejął obowiązku wyposażenia nieruchomości w pojemniki nie mniej, w ramach wniesionej opłaty wyposażamy nieruchomości zamieszkałe w zabudowie jednorodzinnej w worki do tzw. frakcji suchej czyli metale i tworzywa sztuczne, papier, i szkło. Niemożliwym jest wyodrębnienie nakładów na ten cel jako, że jest to element wynagrodzenia wykonawcy świadczącego usługi w zakresie odbioru i transportu odpadów.
6. Na terenie działania związku nie utworzono (dotychczas) punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami.
7. Koszty usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nie przeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach. Związek nie poniósł takiego wydatku w okresie sprawozdawczym.
8. Pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi, w tym, o którym mowa w ust. 232q, 2aa i 2b, a także kosztów 8.1 wyposażenia terenów przeznaczonych do użytku publicznego w pojemniki lub worki, przeznaczone do zbierania odpadów komunalnych, ich opróżnianie oraz utrzymanie tych pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym oraz organizacji i utrzymania w odpowiednim stanie sanitarnym i porządkowym miejsc gromadzenia odpadów. W okresie sprawozdawczym nie poniesiono takiego rodzaju kosztów.

Przychody i rozchody.

W planie finansowym na 2021 rok nie zaplanowano przychodów, zaplanowano rozchody. Wykonanie przychodów na dzień sprawozdawczy wyniosło 4 794 955,21 zł. Na powyższą kwotę składa się nadwyżka z lat ubiegłych w wysokości 2 985 615,21zł oraz wolne środki w kwocie 1 809 340,00 zł. Rozchody na dzień sprawozdawczy wynoszą 201.060,00 zł, Powyższa kwota stanowi spłatę rat kapitałowych kredytu zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska na wkład własny do inwestycji pod nazwą: *Modernizacja i rozbudowa składowiska odpadów komunalnych we Włodawie w celu utworzenia Zakładu*

Zagospodarowanie Odpadów. Na dzień sprawozdawczy dokonano spłat rat kapitałowych kredytu w wysokości 201.060,00 zł, co stanowi 100,00 %.

Informacja o przedsięwzięciach.

W 2021 roku nie planowano i nie realizowano przedsięwzięć.

Informacja o spełnieniu relacji z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

Realizacja planu finansowego w okresie sprawozdawczym nie wpłynęła negatywnie na wykonanie założeń przewidzianych w wpf. Spełniono relację z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Została również spełniona relacja z art. 243 choć związki gmin i powiatów są wyłączone z obowiązku spełnienia w/w relacji.

Należności:

Należności MZC na dzień sprawozdawczy wynoszą 624 121,42 zł, z czego 429 689,20 zł, stanowią zaległości, a kwota 127 332,81 zł stanowią nadpłaty. Źródłem należności MZC jest wyłącznie opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W celu wyegzekwowania zaległości z tytułu należnej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w roku 2021 wystawiono 1 347 upomnień na kwotę 359 147,27 zł oraz przekazano do realizacji 421 tytułów wykonawczych na kwotę 140 423,66 zł.

Zobowiązania:

Zobowiązania MZC na dzień sprawozdawczy wynoszą 456 910,73 zł. Kwota powyższa w pełni stanowi zobowiązania niewymagalne i składają się na nie następujące kwoty:
- dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników: 34 675,91 zł,

- pochodne od wynagrodzeń: 6 657,14 zł,
- zakup energii: 203,00. zł,
- zakup usług unieszkodliwiania i transport odpadów, oraz drobne pozostałe usługi: 413 621,83 zł,
- najem lokalu: 1 752,85 zł.

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr 8.22
Zarządu Międzygminnego Związku
Celowego z siedzibą we Włodawie
z dnia 16 marca 2022 roku

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

Międzygminny Związek Celowy z siedzibą we Włodawie na dzień 31 grudnia 2021 roku , nie posiadał mienia komunalnego.