

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU
MAZURSKIEGO ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
- GOSPODARKA ODPADAMI W GIŻYCKU
ZA 2023 ROK.**

1. Wstęp
2. Dochody
 - 2.1 Dochody
 - 2.2 Dotacje
3. Wydatki
 - 3.1 Wydatki
4. Należności i zobowiązania
 - 4.1 Należności budżetu
 - 4.2 Zobowiązania budżetu
 - 4.3 Skutki udzielonych ulg i zwolnień
5. Informacja o stanie mienia
6. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za 2023 r

1. WSTĘP

Zgodnie z Uchwałą nr VI/19/2022 Zgromadzenia Mazurskiego Związku Międzygminnego – Gospodarka Odpadami w Giżycku z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Związku na 2023 rok, zmieniony uchwałą nr 1/I/2023 z dnia 10 stycznia 2023 r., I/2/2023 z dnia 07 marca 2023 r., II/10/2023 z dnia 05 kwietnia 2023 r., 24/VIII/2023 z dnia 24 sierpnia 2023, 26/IX/2023 z dnia 21 września 2023, 28/X/2023 z dnia 03 października 2023, IV/17/2023 z dnia 05 października 2023 r., 35/XI/2023 z dnia 10 listopada 2023 r. oraz 39/XII/2023 z dnia 18 grudnia 2023 r. oraz VII/28/2023 z dnia 21 grudnia 2023 r. plan dochodów i wydatków został uchwalony w wysokości:

a) dochody 44.572.579,00 zł

b) wydatki 44.745.348,00 zł

c) różnica między dochodami i wydatkami budżetu stanowi deficyt budżetu w kwocie 172.769,00 zł, sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 172.769,00 zł

W uchwale budżetowej ustalono rezerwę ogólną w wysokości 49.524,00 zł.

Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31.12.2023 roku przedstawiono w tabeli poniżej.

Wykonanie budżetu Związku za 2023 rok

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie	% wykonania
A.DOCHODY	44 572 579,00	42 145 854,62	94,56
A1.Dochody bieżące	43 172 579,00	40 745 854,62	94,38
A2.Dochody majątkowe	1 400 000,00	1 400 000,00	100,00
B.WYDATKI (B1+B2)	44 745 348,00	41 396 041,08	92,51
B1.Wydatki bieżące	40 915 348,00	37 970 434,08	92,80
B2.Wydatki majątkowe	3 830 000,00	3 425 607,00	89,44
C.NADWYŻKA	-172 769,00	749 813,54	
D.FINANSOWANIE (D1-D2)	172 769,00	3 746 799,31	
D1. PRZYCHODY	172 769,00	3 746 799,31	
D2. ROZCHODY			

Na czerwono dopisano po telefonie RIO

2. DOCHODY

Plan dochodów budżetu został zrealizowany w 94,56 % osiągając kwotę 42.145.854,62 zł przy rocznym planie 44.572.579,00 zł.

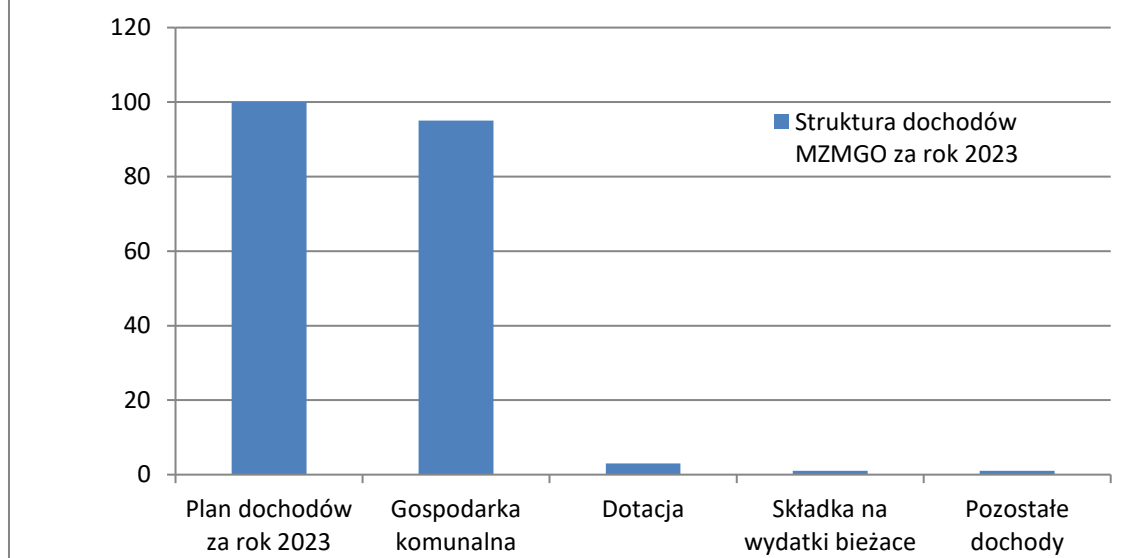
Struktura dochodów za 4 kwartały 2023 roku

Dział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1	2	3	4	5
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	44.572.579,00	42.145.854,62	94,56
	Dochody ogółem	44.572.579,00	42.145.854,62	94,56

Struktura wykonanych dochodów za 2023 rok

Lp.	Treść	Wykonanie	% Dochodów
1.	2.	3.	4.
1.	Dochody	40.326.920,48	95,68
2.	Dotacje	1.493.000,00	3,54
3.	Składka na wydatki bieżące	122.437,20	0,29
4.	Pozostałe dochody	203.496,94	0,49
	Dochody ogółem	42.145.854,62	100

Struktura wykonanych dochodów MZMGO za rok 2023



2.1 Dochody

Dochody w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	% planu
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
			Gospodarka odpadami	44 420 831	42 002 561,16	94,56
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	0	0,41	
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	0	450,00	
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	42 438 434	40 066 724,19	94,41
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych	46 295	46 295,00	100,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej oraz kosztów upomnień	108 000	108 036,10	100,03
	90002	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	148 907	152 160,19	102,18
		0920	Pozostałe odsetki	80 000	79 954,83	99,94
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	515	515,00	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	25 950	25 988,24	100,15
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	122 437	122 437,20	100,00
		2990	Wpłata środków finansowanych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	50 293		
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład" Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 400 000	1 400 000,00	100,00
			Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	151 748	143 293,46	94,43
	90026	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	151 748	93 000,00	61,29
		2990	Wpłata środków finansowanych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0	50 293,46	
			Razem	44 572 579	42 145 854,62	94,56

Z analizy danych zawartych w tabeli wynika, że głównym źródłem dochodów są opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które stanowią 94,41 % dochodów ogółem.

2.2 DOTACJE

Paragraf	Treść	Plan	wykonanie
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	151.748,00	93.000,00
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład" Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1.400.000,00	1.400.000,00
Razem		1.551.748,00	1.493.000,00

3. WYDATKI

Zaplanowaną w budżecie kwotę wydatków w wysokość 44.745.348,00 zł zrealizowano w 92,51 %, tj. w kwocie 41.396.041,08 zł.

W rozdziale 90002 wydatkowano 41.112.832,96 zł, zaś z rozdziału 90026 wydatkowano 283.208,12 zł.

Paragraf 4300 w rozdziale 90002 zakup usług pozostałych wykonano w kwocie 34.681.613,37 zł tj. 83,78 % wydatków ogółem.

W w/w paragrafie ujęto wydatki:

- utrzymanie czystości i porządku w gminach – 34.179.770,52 zł
- usługi pocztowe - 131.417,20 zł
- opieka autorska i dostępu do programów komputerowych w MZMGO - 194.412,21 zł
- ochrona danych osobowych - 11.450,00 zł
- edukacja ekologiczna - 64.122,69 zł
- usługi prawnicze – 38.622,00 zł
- monitoring poeksploatacyjny składowisk odpadów - 26.106,75 zł
- pozostałe - 35.712,00 zł

Wydatki majątkowe w roku 2023 wykonano w wysokości 3.425.607,00 zł.

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawiono w tabelach poniżej.

ROZDZIAŁ 75818			49 524	0,00 zł	
Rozdział	Paragraf	Nazwa klasyfikacji	Plan	Wykonanie	Procent planu
75818	4810	Rezerwa	49 524	0,00	0,00
ROZDZIAŁ 90002					
1) Wynagrodzenia i składki od nich naliczane			2 671 179	2 586 884,51 zł	
Rozdział	Paragraf	Nazwa klasyfikacji	Plan	Wykonanie	Procent planu
90002	4010	Wynagrodzenie osobowe	2 012 602	1 993 681,03	99,06
90002	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	134 300	134 288,65	99,99
90002	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	391 933	375 062,40	95,70
90002	4120	Składki na Fundusz Pracy	53 556	43 242,43	80,74
90002	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	46 000	34 668,00	75,37
90002	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	32 788	5 942,00	18,12
2) Wydatki rzeczowe			37 911 436	35 100 341,45 zł	
Rozdział	Paragraf	Nazwa klasyfikacji	Plan	Wykonanie	Procent planu
90002	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzenia	5 000	3 500,00	70,00
90002	4190	Nagrody konkursowe	22 500	21 778,00	96,79
90002	4210	Materiały i wyposażenie	101 906	72 265,25	70,91
90002	4260	Energia gaz woda	69 823	67 610,47	96,83
90002	4270	Zakup usług remontowych	25 820	3 857,88	14,94
90002	4280	Zakup usług zdrowotnych	11 988	10 567,00	88,15
90002	4300	Zakup usług pozostałych	37 391 323	34 681 613,37	92,75
90002	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	11 580	11 294,49	97,53
90002	4390	Wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	22 369	20 787,00	92,93
90002	4400	Opłaty czynszowe	61 527	61 525,61	100,00
90002	4410	Podróże służbowe krajowe	4 700	4 271,55	90,88
90002	4420	Podróże służbowe zagraniczne	50	0,00	0,00
90002	4430	Różne opłaty i składki	41 592	37 955,37	91,26
90002	4440	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42 928	42 927,72	100,00
90002	4480	Podatek od nieruchomości	9 100	206,00	2,26
90002	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	30	0,00	0,00
90002	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	34 200	23 490,46	68,69
90002	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	20 000	9 381,71	46,91
90002	4700	Szkolenie pracowników	35 000	27 309,57	78,03
3) Wydatki majątkowe			3 830 000	3 425 607,00 zł	
Rozdział	Paragraf	Nazwa klasyfikacji	Plan	Wykonanie	Procent planu
90002	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000	75 607,00	94,51
90002	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	400 000	0,00	0,00
90002	6370		3 350 000	3 350 000,00	0,00
ROZDZIAŁ 90026					
1)wydatki rzeczowe			283 209	283 208,12 zł	
Rozdział	Paragraf	Nazwa klasyfikacji	Plan	Wykonanie	Procent planu
90026	4300	Zakup usług pozostałych	283 209	283 208,12	100,00
			44 745 348	41 396 041,08 zł	
Łączny plan wydatków MZMGO za rok 2023			44 745 348	41 396 041,08 zł	

Napisać kilka słów o przychodach MZMGO jeśli występuje plan lub wykonanie – zalecenia RIO

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

4.1. Należności budżetu oraz nadpłaty

Na dzień 31 grudnia 2023 roku należności wynoszą: 4.373.279,46 zł, z tego:

Należności wymagalne: 2.944.294,73 zł

- z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2.892.400,58 zł
- z tytułu kosztów upomnienia 51.894,15 zł

Pozostałe należności: 1.428.984,73 zł

- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 5.243,29 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 782.754,00 zł
- kaucja za dzierżawę butli 154,00 zł
- monitoringu wód podziemnych i powierzchniowych odcieków oraz gazu składowiskowego 7.533,75 zł
- opracowanie i przesłanie dobowych sum opadów atmosferycznych 6.876,93 zł
- VAT Naliczony 626.422,76 zł

Na dzień 31 grudnia 2023 roku **nadpłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi** wynoszą **461.080,93 zł**

4.2. Zobowiązania budżetu

Na dzień 31 grudnia 2023 roku zobowiązania wynoszą: 3.619.930,15 zł z tego:

Zobowiązania wymagalne: 0,00 zł

Zobowiązania niewymagalne: 3.619.930,15 zł

- naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego i składki od niego naliczone oraz składki ZUS za m-c 12/2023 189.946,55 zł
- odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych 3.403.141,36 zł
- usługi pocztowe 5.374,80 zł
- energia elektryczna, woda, ścieki 2.087,67 zł
- monitoring- pomiar dobowych sum opadów atmosferycznych 14.410,68 zł
- badania lekarskie (okresowe) 1.213,00 zł

- pozostałe (paliwo, woda BOK, druk deklaracji, udostępnienie systemu do obsługi sesji) 3.756,09

4.3. Skutki udzielonych ulg i zwolnień

Zarząd umorzył:

- zaległości podatkowe wraz z odsetkami na kwotę 2.828,00 zł
- przedawnione należności wraz z odsetkami za 2017 rok na kwotę 58.731,96 zł

Zarząd rozłożył na raty:

- zaległości podatkowe na kwotę 5.243,29 zł

5. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO MZM-GO GIŻYCKO

Wyszczególnienie składników mienia komunalnego	Grupa środka trwałego	Wartość na dzień 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na dzień 31.12.2023 r.
Miejski Punkt Elektroodpadów	II	25.251,60	75.607,00		100.858,60
Serwer z oprogramowaniem systemowym	IV	29 950,50			29 950,50
Centrala telefoniczna	VI	13 768,38			13 768,38
Zestaw do transmisji obrad	VI	18 680,62			18 680,62
Samochód osobowy	VII	55 226,84			55 226,84
Samochód osobowy	VII	26 000,00			26 000,00
Kserokopiarki	VII	29 144,00			29 144,00
Razem		198.021,94	75.607,00		273.628,94

Udziały w spółkach		
	Nazwa spółki	Udział na dzień 31.12.2023 r.
1.	Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych Spytkowo Sp. z o.o.	18 541 500,00 zł

6. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZA 2023 ROK

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Procent planu
			za rok 2023	
1	Dochody ogółem	44 572 579	42 145 854,62	94,56
2	Wydatki bieżące	40 915 348	37 970 434,08	92,80
3	Wydatki majątkowe	3 830 000	3 425 607,00	89,44
4	Wydatki ogółem	44 745 348	41 396 041,08	92,51
5	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0	3 746 799,31	0,00
6	Rozchody budżetu		0,00	
7	Środki do dyspozycji		4 496 612,85	0,00
8	Środki -wydatki niewygasające	113 594	113 594,00	0,00
9	Wynik budżetu		749 813,54	0,00

Związek w roku 2023 roku realizował przedsięwzięcie o którym mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych tj:

- „Budowa PSZOK w miejscowości Giżycko – poprawa efektywności odbioru odpadów”

Przedsięwzięcie wykonano w kwocie 3.350.000,00 zł co stanowi 50% planu inwestycji.

Związek w roku 2023 roku realizuje przedsięwzięcia zaplanowane na lata 2023-2026 o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych tj:

- „Budowa stacji przeładunkowej i PSZOK w miejscowości Węgorzewo – poprawa efektywności odbioru odpadów”
- „Budowa PSZOK w miejscowości Giżycko – poprawa efektywności odbioru odpadów”
- „Modernizacja i Rozbudowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów w miejscie Giżycko Etap III”
- Budowa Bazy Sprzętowej i Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów w Gminie Orzysz oraz budowa wiat magazynowych w PSZOK w mieście Węgorzewo