

Uchwała Nr 4/III/2025
Zarządu Mazurskiego Związku Międzygminnego
- Gospodarka Odpadami w Giżycku
z dnia 24 marca 2025 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Mazurskiego Związku
Międzygminnego – Gospodarka Odpadami w Giżycku za 2024 rok

Na podstawie art.73 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) oraz art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze.zm.) oraz § 8 ust. 3 pkt 6 Statutu Mazurskiego Związku Międzygminnego – Gospodarka Odpadami w Giżycku, Zarząd Związku uchwała, co następuje:

§ 1

Przekazać Zgromadzeniu Mazurskiego Związku Międzygminnego – Gospodarka Odpadami oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie sprawozdanie z wykonania budżetu Mazurskiego Związku Międzygminnego – Gospodarka Odpadami w Giżycku za 2024 rok wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, o treści według załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Zarządu
Mazurskiego Związku Międzygminnego
- Gospodarka Odpadami

Wojciech Ogłuszka

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU
MAZURSKIEGO ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
- GOSPODARKA ODPADAMI W GIŻYCKU
ZA 2024 ROK.**

1. Wstęp
2. Dochody
 - 2.1 Dochody
 - 2.2 Dotacje
3. Wydatki
4. Przychody
5. Należności i zobowiązania
 - 5.1 Należności budżetu
 - 5.2 Zobowiązania budżetu
 - 5.3 Skutki udzielonych ulg i zwolnień
6. Informacja o stanie mienia
7. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za 2024 r.

1. WSTĘP

Zgodnie z Uchwałą nr VII/30/2023 Zgromadzenia Mazurskiego Związku Międzygminnego – Gospodarka Odpadami w Giżycku z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia budżetu Związku na 2024 rok, zmieniony uchwałą nr I/2/2024 z dnia 12 marca 2024 r., 7/VI/2024 z dnia 05 kwietnia 2024 r., 11/VI/2024 z dnia 05 czerwca 2024 r., III/7/2024 z dnia 24 czerwca 2024, 14/VII/2024 z dnia 19 lipca 2024, 15/VIII/2024 z dnia 19 sierpnia 2024, V/19/2024 z dnia 21 listopada 2024 r., 22/XII/2024 z dnia 16 grudnia 2024 r. oraz VI/22/2024 z dnia 19 grudnia 2024 r. plan dochodów i wydatków został uchwalony w wysokości:

- a) dochody 45.690.737,00 zł
- b) wydatki 50.187.349,00 zł
- c) przychody 4.496.612,00 zł

Różnica między dochodami i wydatkami budżetu stanowi deficyt budżetu w kwocie 4.496.612 zł, sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, o których mowa w art.217 ust.2 pkt.5 ustawy o finansach publicznych w wysokości 4.496.612,00 zł

W uchwale budżetowej ustalono rezerwę ogólną w wysokości 56.700,00 zł.

Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31.12.2024 roku przedstawiono w tabeli poniżej.

Wykonanie budżetu Związku za 2024 rok

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie	% wykonania
A.DOCHODY	45 690 737,00	44 580 973,12	97,57
A1.Dochody bieżące	40 137 287,00	39 027 524,11	97,24
A2.Dochody majątkowe	5 553 450,00	5 553 449,01	100,00
B.WYDATKI (B1+B2)	50 187 349,00	49 041 361,11	97,72
B1.Wydatki bieżące	41 924 146,00	40 780 872,09	97,27
B2.Wydatki majątkowe	8 263 203,00	8 260 489,02	99,97
C.NADWYŻKA/DEFICYT	-4 496 612,00	-4 460 387,99	99,19
D.FINANSOWANIE (D1-D2)	4 496 612,00	4 460 387,99	
D1. PRZYCHODY	4 496 612,00	4 460 387,99	
D2. ROZCHODY			

2. DOCHODY

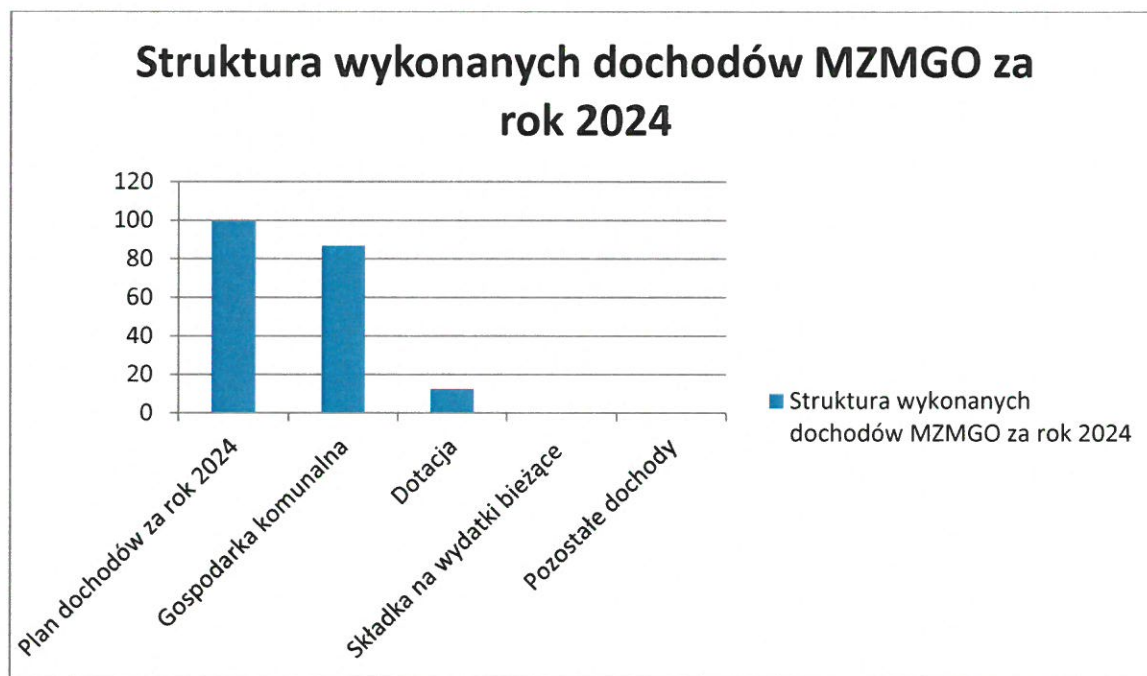
Plan dochodów budżetu został zrealizowany w 97,57 % osiągając kwotę 44.580.973,12 zł przy rocznym planie 45.690.737,00 zł.

Struktura dochodów za 4 kwartały 2024 roku

Dział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1	2	3	4	5
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	45.690.737,00	44.580.973,12	97,57
	Dochody ogółem	45.690.737,00	44.580.973,12	97,57

Struktura wykonanych dochodów za 2024 rok

Lp.	Treść	Wykonanie	% Dochodów
1.	2.	3.	4.
1.	Dochody	38.718.912,72	86,85
2.	Dotacje	5.618.387,19	12,60
3.	Składka na wydatki bieżące	119.194,60	0,27
4.	Pozostałe dochody	124.478,61	0,28
	Dochody ogółem	42.145.854,62	100



2.1 Dochody

Dochody w 2024 roku

Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	% planu
	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
	Gospodarka odpadami	45 588 896	44 479 132,52	97,57
0400	Wpływy z opłaty produktowej	2	2,81	140,50
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	50	50,00	100,00
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	39 537 319	38 431 891,31	97,20
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej oraz kosztów upomnień	91 600	88 409,36	96,52
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	199 195	198 612,05	99,71
0920	Pozostałe odsetki	53 680	53 442,95	99,56
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	7 000	6 674,96	95,36
0950		1 714	1 713,98	100,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	25 691	25 691,49	100,00
2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	119 195	119 194,60	100,00
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład" Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 553 450	5 553 449,01	100,00
	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	101 841	101 840,60	100,00
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	64 939	64 938,18	100,00
2990	Wpłata środków finansowanych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	36 902	36 902,42	100,00
	Razem	45 690 737	44 580 973,12	97,57

Z analizy danych zawartych w tabeli wynika, że głównym źródłem dochodów są opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które stanowią 86,85 % 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	64 939,00	64 938,18
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład" Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 553 450,00	5 553 449,01
	Razem	5 618 389,00	5 618 387,19

3. WYDATKI

Zaplanowaną w budżecie kwotę wydatków w wysokość 50.187.349,00 zł zrealizowano w 97,72 %, tj. w kwocie 49.041.361,11 zł.

W rozdziale 90002 wydatkowano 49.041.361,11 zł. Zatrudnienie w MZMGO na dzień 31.12.2024 r. wyniosło 27 osoby (w przeliczeniu na etaty – 24), z czego 1 osoby przebywała na urlopie rodzicielskim. Wynagrodzenia pracowników (zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i zleceniobiorców) oraz

poходne od nich (tj. składki na ubezpieczenie społeczne, składki na fundusz pracy) w roku 2024 wynosiły 3.063.711,64 zł i stanowiło 6,25% wydatków ogółem.

Paragraf 4300 w rozdziale 90002 zakup usług pozostałych wykonano w kwocie 37.274.910,45 zł tj. 76,01 % wydatków ogółem.

W w/w paragrafie ujęto wydatki:

- utrzymanie czystości i porządku w gminach (odbiór, transport, zagospodarowanie) – 36.620.786,58
- usługi pocztowe - 125.403,80 zł
- opieka autorska i dostępu do programów komputerowych w MZMGO - 209.536,14 zł
- ochrona danych osobowych - 12.000,00 zł
- edukacja ekologiczna - 146.373,11 zł
- usługi prawnicze – 46.002,00 zł
- monitoring poeksploatacyjny składowisk odpadów oraz badanie sum opadów - 25.665,18 zł
- pozostałe (w tym usługa dot. zmiany formularza deklaracji i stawek w programie MGA i e-PUAP) - 89.143,64 zł

Wydatki majątkowe w roku 2024 wykonano w wysokości 8.260.489,02 zł.

Zaplanowane rezerwy w kwocie 56.700,00 zł w ciągu roku nie zostały rozdysponowane.

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawiono w tabelach poniżej.

ROZDZIAŁ 75818			56 700	0,00 zł	
Rozdział	Paragraf	Nazwa klasyfikacji	Plan	Wykonanie	Procent planu
75818	4810	Rezerwa	56 700	0,00	0,00

ROZDZIAŁ 90002			3 108 961	3 063 711,64 zł	
Rozdział	Paragraf	Nazwa klasyfikacji	Plan	Wykonanie	Procent planu
1) Wynagrodzenia i składki od nich naliczane					
90002	4010	Wynagrodzenie osobowe	2 353 372	2 352 200,19	99,95
90002	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	160 510	157 910,36	98,38
90002	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	461 515	437 902,83	94,88
90002	4120	Składki na Fundusz Pracy	61 854	48 633,37	78,63
90002	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 100	56 927,08	94,72
90002	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	11 610	10 137,81	87,32
2) Wydatki rzeczowe					
90002	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzenia	3 500	3 500,00	100,00
90002	4190	Nagrody konkursowe	25 000	24 973,58	99,89
90002	4210	Materiały i wyposażenie	73 566	72 918,25	99,12
90002	4220	Zakup środków żywności	1 334	981,71	73,59
90002	4260	Energia gaz woda	56 649	52 735,22	93,09
90002	4270	Zakup usług remontowych	15 000	5 133,10	34,22
90002	4280	Zakup usług zdrowotnych	14 500	14 395,00	99,28
90002	4300	Zakup usług pozostałych	38 295 210	37 274 910,45	97,34
90002	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 180	11 615,01	95,36
90002	4390	Wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	37 000	36 741,00	99,30
90002	4400	Opłaty czynszowe	68 672	68 664,26	99,99
90002	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000	882,00	88,20
90002	4420	Podróże służbowe zagraniczne	50	0,00	0,00
90002	4430	Różne opłaty i składki	22 550	21 140,29	93,75
90002	4440	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	58 012	58 011,36	100,00
90002	4480	Podatek od nieruchomości	1 130	1 126,00	99,65
90002	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	90	60,00	66,67
90002	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	26 042	26 000,57	99,84
90002	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	12 000	9 210,95	76,76
90002	4700	Szkolenie pracowników	35 000	34 161,70	97,60
3) Wydatki majątkowe					
90002	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 601 753	2 601 752,01	100,00
90002	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	108 000	105 288,00	97,49
90002	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład	5 553 450	5 553 449,01	100,00
			50 187 349	49 041 361,11 zł	
Łączny plan wydatków MZMGO za rok 2024			50 187 349	49 041 361,11 zł	

4. PRZYCHODY

Źródła finansowania deficytu lub rozdysponowanie nadwyżki budżetowej za 2024 rok

Lp.	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie
1	Dochody	45 690 737	44 580 973,12
	Dochody bieżące	40 137 287	39 027 524,11
	Dochody majątkowe	5 553 450	5 553 449,01
2	Wydatki	50 187 349	49 041 361,11
	Wydatki bieżące	41 924 146	40 780 872,09
	Wydatki majątkowe	8 263 203	8 260 489,02
3	Nadwyżka/Deficyt (1-2)	-4 496 612	-4 460 387,99
4	Finansowanie (Przychody - rozchody)	4 496 612	4460387,99

Przychody ogółem		4 496 612	4 460 387,99
1	Kredyty i pożyczki		
2	Splata pożyczek udzielonych		
3	Nadwyżka z lat ubiegłych		
4	Papiery wartościowe		
5	Prywatyzacja majątku JST		
6	Wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	4 496 612	4 460 387,99
7	Inne źródła		

Rozchody ogółem		0	0,00
1	Splaty pożyczek i kredytów		
2	Pożyczki (udzielone)		
3	Wykup papierów wartościowych		
4	Inne cele		

5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

5.1. Należności budżetu oraz nadpłaty

Na dzień 31 grudnia 2024 roku należności wynoszą: 6.163.968,82 zł, z tego:

Należności wymagalne: 3.006.795,13 zł

- z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2.955.453,74 zł
- z tytułu kosztów upomnienia 51.341,39 zł

Pozostałe należności: 3.157.173,69 zł

- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 40.327,54 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 965.313,10 zł
- kaucja za dzierżawę butli 154,00 zł
- VAT Naliczony 2.151.379,05 zł

Na dzień 31 grudnia 2024 roku **nadpłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi** wynoszą **659.449,28 zł**

5.2. Zobowiązania budżetu

Na dzień 31 grudnia 2024 roku zobowiązania wynoszą: 3.211.541,24 zł z tego:

Zobowiązania wymagalne: 0,00 zł

Zobowiązania niewymagalne: 3.211.541,24 zł

- naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego i składki od niego naliczone 218.748,40 zł
- odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych 2.791.632,67 zł
- usługi pocztowe 151.126,10 zł
- energia elektryczna, woda, ścieki 2.451,43 zł
- pomiar dobowych sum opadów atmosferycznych 7.483,32 zł
- pozostałe (paliwo, woda BOK, usł. informatyczna i opieka autorska programu służącego do obsługi gospodarki komunalnej) 40.099,32

5.3. Skutki udzielonych ulg i zwolnień

Zarząd umorzył:

- zaległości podatkowe wraz z odsetkami na kwotę 30.035,06 zł
- przedawnione należności wraz z odsetkami za 2018 rok na kwotę 65.585,82 zł

Zarząd rozłożył na raty:

- zaległości podatkowe na kwotę 36.970,25 zł

6. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO MZMGO GIŻYCKO

Wyszczególnienie składników mienia komunalnego		Grupa środka trwałego	Wartość na dzień 01.01.2024 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na dzień 31.12.2024 r.
Miejski Punkt Elektroodpadów		II	100 858,60	105 288,00		206 146,60
PSZOK Giżycko	Sieci elektroenergetyczne			62 458,45		62 458,45
	Oświetlenie zewnętrzne			171 509,54		171 509,54
	Instalacja cctv			94 341,94		94 341,94
	Ogrodzenie			316 694,14		316 694,14
	Instalacja deszczowa			422 856,99		422 856,99
	Instalacja wodociągowa			22 177,42		22 177,42
	Plac utwardzony			837 028,72		837 028,72
	Drogi manewrowe, rampa, parkingi i chodniki			2 906 085,08		2 906 085,08
	Serwer z oprogramowaniem		IV	29 950,50		29 950,50
Centrala telefoniczna		VI	13 768,38		13 768,38	
Zestaw do transmisji obrad			18 680,62		18 680,62	
PSZOK Giżycko	Waga			227 047,90		227 047,90
Samochód osobowy		VII	55 226,84		55 226,84	
Samochód osobowy			26 000,00		26 000,00	
Kserokopiarki		VIII	29 144,00		29 144,00	
Razem			273 628,94	5 165 488,18	0,00	5 439 117,12

Udziały w spółkach		
	Nazwa spółki	Udział na dzień 31.12.2024 r.
1.	Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych Spytkowo Sp. z o.o.	18 541 500,00 zł

7. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZA 2024 ROK

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Procent planu
			za rok 2024	
1a	Dochody bieżące	40 137 287	39 027 524,11	97,24
1b	Dochody majątkowe	5 553 450	5 553 449,01	100,00
1	Dochody ogółem	45 690 737	44 580 973,12	97,57
2a	Wydatki bieżące	41 924 146	40 780 872,09	97,27
2b	Wydatki majątkowe	8 263 203	8 260 489,02	99,97
2	Wydatki ogółem	50 187 349	49 041 361,11	97,72
3	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 496 612	4 460 387,99	99,19
4	Rozchody budżetu		0,00	
5	Środki do dyspozycji		36 224,86	
6	Środki -wydatki niewygasające			
7	Wynik budżetu		-4 460 387,99	

Związek w roku 2024 roku zrealizował przedsięwzięcie zaplanowane na lata 2022-2024 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 w roku 2024 wykonano w kwocie 3.392.927,00 zł co stanowi 100% planu inwestycji w roku 2024, co stanowi 100 % całości inwestycji(inwestycja zakończona).

Związek w roku 2024 roku realizuje przedsięwzięcia zaplanowane na lata 2022-2026 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”. Przedsięwzięcie w roku 2024 wykonano w kwocie 3.554.237,98 zł co stanowi 100% planu inwestycji w roku 2024 i 46,46% całości inwestycji;
- „Modernizacja i Rozbudowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów w miejscowości Giżycko Etap III”. Przedsięwzięcie w roku 2024 wykonano w kwocie 1.208.036,04 zł co stanowi 100% planu inwestycji w roku 2024 i 49,56% całości inwestycji;
- „Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów w Gminie Orzysz - poprawa efektywności odbioru odpadów” – otrzymano z BGK promesę na realizację ww. zadania.

W roku 2024 roku w związku z unieważnieniem przetargu MZMGO nie podjął realizacji przedsięwzięcia zaplanowanego na lata 2023-2025 o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych tj.

- „Budowa Bazy Sprzętowej i Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów w Gminie Orzysz oraz budowa wiat magazynowych w PSZOK w miejscowości Węgorzewo”.