

Sprawozdanie
z wykonania planu finansowego Związku Międzygminnego „Czysty Region”
za 2014 rok.

I. Uwagi wstępne

Budżet Związku Międzygminnego „Czysty Region” na rok 2014 Zgromadzenie Związku przyjęło 23 grudnia 2013 roku uchwałą nr XXXVII/46/13, ustalając:

Dochody	-	19.936.794,00 zł
Wydatki	-	19.936.794,00 zł

II. Zmiany budżetu

W trakcie realizacji budżetu - uchwała budżetowa została zmieniona dwa razy:

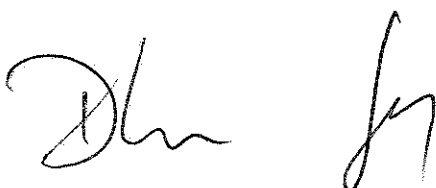
1. Uchwałą nr XL/11/14 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Czysty Region” z dnia 27.06.2014 r.:

- Ustalono dochody budżetu Związku Międzygminnego „Czysty Region” w wysokości **19.957.849,99 zł**, w tym:

a) *dochody bieżące w wysokości* **19.957.849,99 zł**

Zmiany w zakresie dochodów

- zwiększono plan dochodów bieżących w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” rozdziale 90020 „Gospodarka odpadami” § 0400 „Wpływy z opłaty produktowej” o kwotę **21.055,99 zł** w związku z otrzymanym w dniu 12.06.2014 r. przelewem z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu przysługującej Związkowi Międzygminnemu „Czysty Region” na 2014 r. kwoty opłaty produktowej.



- Ustalono **wydatki** budżetu Związku Międzygminnego „Czysty Region” w wysokości **23.689.704,39 zł** w tym:

- | | |
|----------------------------------|-------------------------|
| a) wydatki bieżące w wysokości | 23.634.704,39 zł |
| b) wydatki majątkowe w wysokości | 55.000,00 zł |

Zmiany w zakresie wydatków:

- zwiększono plan wydatków bieżących w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” rozdziale 90002 „Gospodarka odpadami” o kwotę **21.055,99 zł** w związku z otrzymanym w dniu 12.06.2014 r. przelewem z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu przysługującej Związkowi Międzygminnemu „Czysty Region” na 2014 r. kwoty opłaty produktowej.

- zwiększono plan wydatków bieżących w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” rozdziale 90002 „Gospodarka odpadami” o kwotę **3.731.854,40 zł** w związku z wprowadzeniem do planu finansowego Związku Międzygminnego „Czysty Region” na rok 2014 nadwyżki finansowej z 2013 r.

- Ustalono **deficyt** budżetu Związku Międzygminnego „Czysty Region” w wysokości **3.731.854,40 zł**, który pokryto nadwyżką budżetową z 2013 r.

- Ustalono **przychody** budżetu Związku Międzygminnego „Czysty Region” w wysokości **3.731.854,40 zł**, w tym:

- a) nadwyżka budżetowa z 2013 r.: **3.731.854,40 zł**

2. Uchwałą nr XLII/19/2014 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Czysty Region” z dnia 11.12.2014 r.:

- Zmniejszono wydatki:

Dział 900 - Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90002 - Gospodarka Odpadami

§ 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę **18.000,00 zł**

Zmiany w zakresie zmniejszenia wydatków:

- zmniejszono plan wydatków bieżących w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” rozdziale 90002 „Gospodarka odpadami” o kwotę **18.000,00 zł** w związku z uwzględnieniem przez Krajową Izbę Odwoławczą odwołania wniesionego przez wykonawcę Usługi Komunalne sp. z o.o. z siedzibą w Kędzierzynie – Koźlu od specyfikacji istotnych warunków zamówienia w postępowaniu – Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu Związku Międzygminnego „Czysty Region”.

- Zwiększono wydatki:

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek

nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Rozdział 75618 - Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw

§ 4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego o kwotę 18.000,00 zł

Zmiany w zakresie zwiększenia wydatków:

- zwiększono plan wydatków bieżących w dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” rozdziale 75618 „Wpływy z innych opłat stanowiących dochód jednostki samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” o kwotę **18.000,00 zł** w związku z uwzględnieniem przez Krajową Izbę Odwoławczą odwołania wniesionego do przez wykonawcę Usługi Komunalne sp. z o.o. z siedzibą w Kędzierzynie – Koźlu od specyfikacji istotnych warunków zamówienia w postępowaniu – Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu Związku Międzygminnego „Czysty Region”.

Plan finansowy Związku na dzień 31 grudnia 2014 roku po stronie planu zamknął się następującymi wielkościami:

Dochody bieżące	-	19.957.849,99 zł
Przychody	-	<u>3.731.854,40 zł</u>
RAZEM	-	23.689.704,39 zł

Wydatki:

Wydatki bieżące	-	23.634.704,39 zł
Wydatki majątkowe	-	<u>55.000,00 zł</u>
RAZEM	-	23.689.704,39 zł

III. Realizacja dochodów i przychodów oraz wydatków

Wykonanie budżetu Związku na dzień 31 grudnia 2014 rok ukształtowało się następująco:

Dochody bieżące	-	21.549.216,53 zł
Przychody	-	<u>292.012,32 zł</u>
RAZEM	-	21.841.228,85 zł

Wydatki:

Wydatki bieżące	-	21.837.230,59 zł
Wydatki majątkowe	-	<u>3.998,26 zł</u>
RAZEM	-	21.841.228,85 zł

- dochody wykonano w wysokości: 21.549.216,53 zł, co stanowi: 107,97 % planu,
- wydatki wykonano w wysokości: 21.841.228,85 zł, co stanowi: 92,20 % planu.
- deficyt w wysokości: - 292.012,32 zł, co stanowi: 7,82 % planu.

Dochody

W 2014 roku zaplanowane dochody w rozdziale 75618 w kwocie 19.500.000,00 zł dotyczące opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na dzień 31.12.2014 r. zostały zrealizowane w łącznej kwocie 20.749.321,71 zł, co stanowi 106,41 % planu i dotyczyły:

- a/. 20.713.445,73 zł - kwota otrzymanych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- b/. 35.875,98 zł - kwota otrzymanych zwrotów:

- kosztów wysłanych upomnień dotyczących zaległości w uiszczeniu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- opłat wynikających z rozstrzygnięć Krajowej Izby Odwoławczej.

Kwota uzyskanych dochodów w rozdziale 75814 w wysokości 95.323,23 zł dotyczy:

- a/ odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w kwocie: 10.197,00 zł,

b/ odsetek od środków gromadzonych na lokatach terminowych oraz od nieterminowej wpłaty faktur za sprzedaż usług dodatkowych w kwocie: 85.126,23 zł.

Dochody zrealizowane w rozdziale 90002 – Gospodarka odpadami w kwocie 655.327,00 zł, stanowią:

- a/. 436.794,00 zł - składki członkowskie Gmin należących do Związku,
- b/. 533,00 zł - kwota zatrzymanego wadium z zamówienia publicznego i otrzymanych opłat za udostępnienie informacji publicznej,
- c/. 218.000,00 zł kwota naliczonych kar za nienależyte wykonywanie umów na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.

Kwota uzyskanych dochodów w rozdziale 90020 w wysokości 49.244,59 zł dotyczy otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu przysługujących Związkowi Międzygminnemu „Czysty Region” na 2014 r. kwot opłaty produktowej.

Sprawozdanie o dochodach budżetowych za rok 2014 wykazuje należności pozostałe do zapłaty w kwocie: 1.285.400,38 zł.

Na kwotę tą składają się następujące pozycje:

- kwota: 1.268.400,38 zł - dotyczy nie wpłaconych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz nieuregulowanych faktur za sprzedaż usług dodatkowych za odbiór odpadów komunalnych,
- kwota: 17.000,00 zł – dotyczy naliczonej kary za nienależyte wykonanie umowy na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.

Systematycznie prowadzona jest egzekucja ww. należności, w 2014 r. wysłano 4.325 szt. upomnień.

Przychody

Na dzień 31 grudnia 2014 r. wykonano przychody na kwotę: 292.012,32 zł, w tym:

- przychody z tytułu nadwyżki budżetowej za 2013 r.: 292.012,32 zł.

Wydatki

W analizowanym okresie zrealizowano wydatki w kwocie 21.841.228,85 zł, w tym:

- wydatki bieżące w wysokości: 21.837.230,59 zł, co stanowi: 92,39 % planu,
- wydatki majątkowe w wysokości: 3.998,26 zł, co stanowi: 7,27 % planu.

Wykorzystanie środków na wydatki bieżące wg. rodzaju wydatków obrazuje poniższe zestawienie:

Lp	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	% wyk.
1.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1.377.000,00	1.244.810,86	90,40
2.	Pozostałe wydatki bieżące	22.257.704,39	20.592.419,73	92,52
Razem wydatki bieżące		23.634.704,39	21.837.230,59	92,39

Wydatki bieżące wykonane w rozdziale 75618 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w wysokości: 26.182,00 zł, dotyczyły rozstrzygnięć postępowań związanych z prowadzonymi przez Związek Międzygminny „Czysty Region” zamówieniami publicznymi dotyczącymi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z gmin członkowskich Związku przed Krajową Izbą Odwoławczą.

Wydatki bieżące wykonane w rozdziale 90002 – Gospodarka odpadami w wysokości: 21.811.048,59 zł.

Wydatki bieżące zrealizowane w okresie sprawozdawczym dotyczą wydatków związanych z działalnością Biura Związku oraz podejmowaniem czynności koniecznych do należytego funkcjonowania Związku, a także do przeprowadzenia przez Związek wszystkich niezbędnych czynności w celu prawidłowego funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w gminach zrzeszonych w Związku.

Sprawozdanie o wydatkach budżetowych za 2014 r. wykazuje zobowiązania bieżące w kwocie: 1.257.275,67 zł - dotyczące naliczenia wynagrodzenia rocznego za 2014 r oraz nieuregulowanych faktur za wykonane usługi dotyczące 2014 r., a których termin zapłaty przypada na rok 2015.

Sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 r. wykazuje zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług na łączną kwotę 52.451,28 zł. Zobowiązania te są zobowiązaniami nie należnymi naszemu kontrahentowi Spółce z o.o. Remondis Opole za wywóz i zagospodarowanie odpadów komunalnych:

- w dniu 05.09.2014 r. do Związku Międzygminnego „Czysty Region” wpłynęła faktura Vat nr 4223331221 z dnia 31.08.2014 r. na łączną kwotę brutto: 109.291,53 zł (w tym podatek Vat: 8.094,93 zł) za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z gminy Leśnica.

W toku kontroli raportu sporządzonego przez Spółkę z o.o. Remondis Opole, wymaganego przez Związek, jako załącznik do ww. faktury wraz z przejazdami samochodów w systemie

GPS, pracownicy Związku zakwestionowali załączone do rozliczenia miesięczne kwity wagowe dotyczące zmieszanych odpadów komunalnych, odebranych zarówno w gminie Leśnica, jak i z miejscowości Strzelce Opolskie i Jemielnica, w których to miejscowościach Związek Międzygminny nie odbiera odpadów, ani takich usług nie zlecił Spółce Remondis Opole. W związku z powyższym Związek wezwał Spółkę Remondis Opole do skorygowania ww. faktury o kwotę brutto na zmniejszenie: 22.707,00 zł. Korespondencja z kontrahentem w tej sprawie trwała 2,5 miesiąca, dlatego Związek zdecydował się niesporną część faktury zapłacić, tj. 86.574,53 zł brutto, a kwota 22.707,00 zł brutto do dnia dzisiejszego, mimo wielokrotnych pisemnych prośb Związku, nie została skorygowana i wyjaśniona przez Spółkę Remondis Opole.

- w dniu 07.10.2014 r. do Związku Międzygminnego „Czysty Region” wpłynęła faktura Vat nr 4223331509 z dnia 30.09.2014 r. na łączną kwotę brutto: 104.810,76 zł (w tym podatek Vat: 7.763,76 zł) za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z gminy Leśnica. W toku kontroli raportu sporządzonego przez Spółkę z o.o. Remondis Opole, wymaganego przez Związek, jako załącznik do ww. faktury wraz z przejazdami samochodów w systemie GPS, pracownicy Związku zakwestionowali załączone do rozliczenia miesięczne kwity wagowe dotyczące zmieszanych odpadów komunalnych, odebranych zarówno w gminie Leśnica jak i z miejscowości Strzelce Opolskie i Jemielnica, w których to miejscowościach Związek Międzygminny nie odbiera odpadów, ani takich usług nie zlecił Spółce Remondis Opole. W związku z powyższym Związek wezwał Spółkę Remondis Opole do skorygowania ww. faktury o kwotę brutto na zmniejszenie: 29.744,28 zł. Korespondencja z kontrahentem w tej sprawie trwała dwa miesiące, dlatego Związek zdecydował się niesporną część faktury zapłacić, tj. 75.066,48 zł brutto, a kwota 29.744,28 zł brutto do dnia dzisiejszego, mimo wielokrotnych pisemnych prośb Związku, nie została skorygowana i wyjaśniona przez Spółkę Remondis Opole.

W związku z powyższym Związek Międzygminny „Czysty Region” będzie zmuszony dochodzić prawidłowego wystawienia ww. faktur na zmniejszenie o łączną kwotę brutto: 52.451,28 zł, przez Spółkę Remondis Opole na drodze sądowej.

Wydatki majątkowe obejmują jedynie zakup oprogramowania i licencji w kwocie: 3.998,26 zł.



IV. Mienie komunalne

Związek Międzygminny „Czysty Region” z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu posiada jedynie prawa majątkowe objęte w dniu 02.07.2013 r.:

- 150 udziałów, tj. 1,017 % Regionalnego Centrum Zagospodarowania i Unieszkodliwiania Odpadów „Czysty Region” sp. z o.o. o wartości 75.000,00 zł.

Załączniki:

1. Nr 1 - Sprawozdanie z wykonania dochodów Związku Międzygminnego „Czysty Region” za 2014 r.
2. Nr 2 - Sprawozdanie z wykonania wydatków Związku Międzygminnego „Czysty Region” za 2014 r.
3. Nr 3 – Sprawozdanie z wykonania przychodów Związku Międzygminnego „Czysty Region” za 2014 r.
4. Nr 4 - Sprawozdanie z wykonania zadań inwestycyjnych Związku Międzygminnego „Czysty Region” za 2014 r.

Kędzierzyn-Koźle, marzec 2015 rok

Członek Zarządu
Związku Międzygminnego
„Czysty Region”

Tadeusz Knuch

CZŁONEK ZARZĄDU
Związku Międzygminnego
„Czysty Region”

Sybil Ziemerman

Przewodniczący Zarządu
Związku Międzygminnego
„Czysty Region”

Grzegorz Chudomięt

Główna Księgowa
Związku Międzygminnego
„Czysty Region”

Ewa Dudzińska