

INFORMACJA
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „OBRA”
Z WYKONANIA BUDŻETU
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „OBRA”
ZA I PÓŁROCZE 2013 ROKU

I. WSTĘP

Budżet Związku Międzygminnego „Obra” na 2013 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku w dniu 29 stycznia 2013 roku Uchwałą Nr X/37/2013, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Dochody	6.118.442,00 zł
Wydatki	6.287.608,00 zł

Pierwotny budżet zakładał deficyt budżetowy w kwocie **169.166,00 zł**, który planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z innych rozliczeń krajowych tzw. wolnych środków. Przychody ustalono na poziomie 485.338,00 zł a rozchody na poziomie 316.172,00 zł.

W I półroczu 2013 roku zmieniono budżet dwukrotnie uchwałami Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”. W wyniku zmian budżet został zwiększony po stronie dochodów o kwotę 146.500,00 zł, natomiast po stronie wydatków zwiększony o kwotę 146.500,00 zł. Na dzień 30 czerwca 2013 roku plan dochodów i wydatków wynosił:

Dochody	6.264.942,00 zł
Wydatki	6.434.108,00 zł

Planowany budżet na dzień 30 czerwca 2013 roku zamknął się deficytem budżetowym na kwotę **169.166,00 zł**. Przychody ustalono na poziomie 485.338,00 zł a rozchody na poziomie 316.172,00 zł.

Na zmianę planowanych dochodów w 2013 roku miały wpływ pozyskane następujące źródła dochodów:

- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia p.n.: „Likwidacja wyrobów zawierających azbest na terenie gmin – uczestników ZM Obra” (90002 § 2440) +92.000,00 zł
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na dofinansowanie przedsięwzięcia p.n.: „Segregujesz-oszczędzasz” (90002 § 2440) +50.000,00 zł
- planowane dochody za gospodarowanie odpadami po 1 lipca 2013 roku przeniesiono z paragrafu 0830 do paragrafu 0490 -/+3.852.372,00 zł
- wpływy z tytułu kosztów upomnienia (90002 § 0690) +400,00 zł
- zwiększenie planowanych dochodów z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych (75814 § 0920) +500,00 zł
- zwiększenie planowanych dochodów z tytułu refundacji wynagrodzeń pracowników interwencyjnych +3.000,00 zł
- zwiększenie planowanych dochodów z tytułu zwrotu kosztów sądowych i komorniczych +600,00 zł

Na zmianę planowanych wydatków w I półroczu 2013 roku miały wpływ pozyskane dochody z tytułu dotacji z WFOŚiGW w Poznaniu z przeznaczeniem na wynagrodzenie dla przewodników ekologów, wynajem autokarów na wycieczki ekologiczne oraz zakup książek na nagrody w ramach przedsięwzięcia pn.: „Segregujesz-oszczędzasz”, a także na usługi związane z demontażem azbestu w ramach przedsięwzięcia pn.: „Likwidacja wyrobów zawierających azbest na terenie gmin – uczestników ZM „Obra””. Ponadto w wyniku

pozyskanych dochodów z tytułu refundacji wynagrodzeń pracowników interwencyjnych oraz z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych zwiększono wydatki na wynagrodzenia z przeznaczeniem na wypłatę odprawy pośmiertnej i ekwiwalentu za niewykorzystany urlop. Dokonano również przesunięć między paragrafami na skutek nieplanowanych wydatków związanych ze zwiększoną opłatą za wyłączony z produkcji grunt leśny, która uległa zwiększeniu na skutek zmiany cen drewna.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 30-06-2013 roku przedstawia się następująco:

DOCHODY

planowane dochody na dzień 30-06-2013 roku	6.264.492,00 zł
wykonane dochody na dzień 30-06-2013 roku	<u>1.521.880,75 zł</u>
% wykonania	24,29 %

WYDATKI

planowane wydatki na dzień 30-06-2013 roku	6.434.108,00 zł
wykonane wydatki na dzień 30-06-2013 roku	<u>1.461.044,53 zł</u>
% wykonania	22,71 %

Wykonanie budżetu Związku Międzygminnego „OBRA” za I półrocze 2013 roku zamyka się nadwyżką w kwocie **60.836,22 zł**.

Wykonanie przychodów i rozchodów w stosunku do założonego planu na dzień 30-06-2013 r. przedstawia się następująco:

PRZYCHODY

planowane przychody na dzień 30-06-2013 roku	485.338,00 zł
wykonane przychody na dzień 30-06-2013 roku	<u>485.338,70 zł</u>
% wykonania	100,00 %

ROZCHODY

planowane rozchody na dzień 30-06-2013 roku	316.172,00 zł
wykonane rozchody na dzień 30-06-2013 roku	<u>167.822,00 zł</u>
% wykonania	53,08 %

Na dzień 30 czerwca 2013 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 158.846,83 zł, co wynika ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.

Natomiast z tytułu pożyczek Związek posiadał zadłużenie na kwotę 476.857,00 zł, co jest zgodne ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku Związek posiadał należności od kontrahentów na kwotę 491.958,81 zł, w tym wymagalne na kwotę 25.121,94 zł oraz nadpłatę na kwotę 492,23 zł, co wynika ze sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.

II. REALIZACJA DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2013 ROKU

Plan dochodów Związku Międzygminnego „Obra” na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosi **6.264.942,00 zł**. Dochody wykonane zostały w wysokości **1.521.880,75 zł**, co stanowi **24,29 %** budżetu ogółem. Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Struktura dochodów Związku Międzygminnego „Obra” według źródeł pochodzenia na dzień 30-06-2013 roku

Źródło dochodów	Dochody planowane na dzień 30-06-2013 r.	Dochody wykonane na dzień 30-06-2013 r.	Struktura dochodów		
			dochody planowane 30-06-2013 r.	dochody wykonane 30-06-2013 r.	Odchylenie (5-4)
1	2	3	4	5	6
DOCHODY WŁASNE	6 264 942,00	1 521 880,75	100,00	100,00	0,00
1. Wpływy z różnych opłat (par. 0690)	992 697,00	664 196,93	15,85	43,64	27,80
- opłata za przyjęte odpady na składowiska (rozdz.90019)	992 297,00	664 095,91			
- koszty upomnienia (rozdz. 90002)	400,00	101,02			
2. Wpływy z usług (rozdz. 90002 par. 0830)	778 101,00	613 916,59	12,42	40,34	27,92
- wpływy za przyjęte odpady na składowiska	462 951,00	504 534,73			
- środki z powiatu wolsztyńskiego na refundację wydatków "Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenów gmin-uczestników ZMO"	50 000,00	0,00			
- środki z powiatu wolsztyńskiego na refundację wydatków związanych z realizacją programu edukacyjnego pn. "Segregujesz-oszczędzasz"	10 000,00	0,00			
- wpływy z firmy REKOPOL Organizacja Odzysku S.A. z tytułu usługi pozyskania i przekazania do recyklingu odpadów opakowaniowych ze szkła	29 150,00	10 673,30			
- wpływy za koszty segregacji odpadów, w tym:	126 000,00	98 708,56			
- gmina Wolsztyn	60 000,00	42 422,27			
- gmina Siedlec	30 000,00	19 118,54			
- gmina Przemyśl	36 000,00	37 167,75			
- wpływy na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: "Likwidacja wyrobów zawierających azbest z terenu gmin-uczestników ZM Obra"	100 000,00	0,00			
- w tym:					
- gmina Wolsztyn	50 000,00	0,00			
- gmina Siedlec	25 000,00	0,00			
- gmina Przemyśl	25 000,00	0,00			
3. Pozostałe odsetki (par. 0920)	5 500,00	2 598,10	0,09	0,17	0,08
- odsetki od środków na rachunku bank. (rozdz. 75814)	2 500,00	1 702,46			
- odsetki od zaległości (rozdz. 90002)	3 000,00	895,64			

4. Wpływy z różnych dochodów (dz. 90002 par. 0970)	159 100,00	62 527,80	2,54	4,11	1,57
- wpływy za dostarczony sprzęt rtv i agd	14 000,00	2 547,15			
- wpływy ze sprzedaży odpadów wysegregowanych	130 000,00	49 734,80			
- wynagrodzenie za zbiórkę baterii od firmy REBA	4 000,00	1 501,20			
- wpływy z tytułu zwrotu kosztów sądowych	600,00	547,26			
- wpływy z tytułu refundacji wynagrodzeń pracowników interwencyjnych	3 000,00	2 769,01			
- wpływy z tytułu zwrotu 30% za azbest od wnioskodawców	7 500,00	200,38			
- wpływy z tytułu różnych dochodów (zwrot kaucji za butlę, dostawa plastiku do PHP Olejnik)	0,00	4 850,00			
- pozostałe wpływy	0,00	378,00			
5. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dz. 90002 par. 0490)	3 852 372,00	321,00	61,49	0,02	-61,47
6. Dotacja otrzymana z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (dz. 90002 par. 2440)	142 000,00	0,00	2,27	0,00	-2,27
- dotacja z WFOŚiGW w Poznaniu na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: "Likwidacja wyrobów zawierających azbest z terenu gmin-uczestników ZM OBRA"	92 000,00	0,00			
- dotacja z WFOŚiGW w Poznaniu na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: "Segregujesz-oszczędzasz"	50 000,00	0,00			
7. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 90002 par. 2900)	316 172,00	167 822,00	5,05	11,03	5,98
- wpływy na spłatę kapitału od zaciągniętych pożyczek w tym:	316 172,00	167 822,00			
- gmina Wolsztyn	194 938,00	105 084,00			
- gmina Siedlec	115 964,00	60 878,00			
- gmina Przemęt	5 270,00	1 860,00			
8. Wpływy z opłaty produktowej	19 000,00	10 498,33	0,30	0,69	0,39
- opłata produktowa otrzymana z WFOŚiGW w Poznaniu	19 000,00	10 498,33			
RAZEM	6 264 942,00	1 521 880,75	100,00	100,00	0,00

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

dochody bieżące:

plan 6.264.942,00 zł

wykonanie 1.521.880,75 zł

dochody majątkowe:

plan 0,00 zł

wykonanie 0,00 zł

Plan i wykonanie dochodów w ujęciu wykonawczym przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2

Plan i wykonanie dochodów
Związku Międzygminnego „OBRA” za I półrocze 2013 roku

Dział	Rozdz.	Paragraf	Treść	Plan 30-06-2013 r.	Wykonanie 30-06-2013 r.	% wykon.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	2 500,00	1 702,46	68,10
	75814		Różne rozliczenia finansowe	2 500,00	1 702,46	68,10
		0920	Pozostałe odsetki	2 500,00	1 702,46	68,10
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 262 442,00	1 520 178,29	24,27
	90002		Gospodarka odpadami	5 251 145,00	845 584,05	16,10
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 852 372,00	321,00	0,01
		0690	Wpływy z różnych opłat	400,00	101,02	25,26
		0830	Wpływy z usług	778 101,00	613 916,59	78,90
		0920	Pozostałe odsetki	3 000,00	895,64	29,85
		0970	Wpływy z różnych dochodów	159 100,00	62 527,80	39,30
		2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	142 000,00	0,00	0,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	316 172,00	167 822,00	53,08
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	992 297,00	664 095,91	66,93
		0690	Wpływy z różnych opłat	992 297,00	664 095,91	66,93
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	19 000,00	10 498,33	55,25
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	19 000,00	10 498,33	55,25
x	x	x	Razem	6 264 942,00	1 521 880,75	24,29

Opis realizacji dochodów w I półroczu 2013 roku według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco:

Dział 758 - Różne rozliczenia

Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe

Paragraf 0920 – Pozostałe odsetki

1.702,46 zł

W paragrafie tym znajdują się dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami

Paragraf 0490 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw

321,00 zł

W paragrafie tym ujęto dochody uzyskane z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości.

Paragraf 0690 - Wpływy z różnych opłat

101,02 zł

W paragrafie tym ujęto dochody uzyskane z tytułu poniesionych kosztów upomnienia.

Paragraf 0830 - Wpływy z usług

613.916,59 zł

W ramach tego paragrafu zrealizowane zostały dochody z tytułu:

- wpływów za przyjęte odpady na składowiska na kwotę: **504.534,73 zł**
w tym:

– Składowisko w Powodowie	304.755,81 zł,	wg przypisu	401.832,00 zł
– Składowisko w SiekóWKu	199.725,42 zł,	wg przypisu	213.794,74 zł
– Składowisko w Reklunku	53,50 zł,	wg przypisu	53,50 zł

Z tego tytułu na dzień 30-06-2013 roku wystąpiła należność netto na kwotę 111.628,41 zł, w tym zaległość na kwotę 10.268,39 zł, oraz nadpłata na kwotę 80,52 zł na składowisku w Powodowie i nadpłata na kwotę 402,38 zł na składowisku w SiekóWKu.

Należność netto według składowisk przedstawia się następująco:

– Składowisko w Powodowie	97.156,71 zł,	w tym wymagalna	2.166,69 zł
– Składowisko w SiekóWKu	14.471,70 zł,	w tym wymagalna	8.101,70 zł
– Składowisko w Reklunku	0,00 zł,	w tym wymagalna	0,00 zł

- refundacji przez gminy poniesionych wydatków związanych z segregacją odpadów na kwotę: **98.708,56 zł**
w tym:

– z gminy Wolsztyn	42.422,27 zł,	należność wg przypisu	42.422,27 zł
– z gminy Siedlec	19.118,54 zł,	należność wg przypisu	19.118,54 zł
– z gminy Przemył	37.167,75 zł,	należność wg przypisu	37.167,75 zł

- wpływu z firmy REKOPOL Organizacja Odzysku S.A. na podstawie umowy nr 39/ZMO/2012 z tytułu usługi pozyskania i przekazania do recyklingu odpadów opakowaniowych ze szkła na kwotę: **10.673,30 zł**

Paragraf 0920 - Pozostałe odsetki**895,64 zł**

W paragrafie tym sklasyfikowano dochody z tytułu naliczonych odsetek od nieterminowych wpłat za przyjęte odpady na składowiska.

Paragraf 0970 - Wpływy z różnych dochodów**62.527,80 zł**

W paragrafie tym ujęte zostały dochody z tytułu:

- wpływu za dostarczony zużyty sprzęt rtv i agd do firmy STENA 2.059,15 zł
- wpływu za dostarczony zużyty sprzęt rtv i agd od pozostałych firm 488,00 zł
- wpływu ze sprzedaży odpadów wysegregowanych 49.734,80 zł
- wynagrodzenia za zbiórkę baterii od firmy REBA S.A. 1.501,20 zł
- zwrotu poniesionych kosztów sądowych związanych w windykacją należności 547,26 zł
- refundacji wynagrodzeń za prace interwencyjne z Powiatowego Urzędu Pracy 2.769,01 zł
- zwrotu od wnioskodawców 30% poniesionych kosztów związanych z demontażem wyrobów zawierających azbest - dotyczy 2012 r. 200,38 zł
- udostępnienia specyfikacji istotnych warunków zamówienia 200,00 zł
- wynagrodzenia z Urzędu Skarbowego za terminowe wpłacanie podatku dochodowego w 2012 roku 90,00 zł
- rozliczenia wadium (koszty prowadzenia rachunku) 378,00 zł
- sprzedaży worków do segregacji 60,00 zł
- dostawy plastiku do PHP Olejnik 4.500,00 zł

Paragraf 2900 - Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących**167.822,00 zł**

W ramach tego paragrafu ujęto wpływy z gmin z przeznaczeniem na spłatę kapitału od zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, w tym:

- | | | | |
|--------------------|----------------|-----------------------|---------------|
| • z gminy Wolsztyn | 105.084,00 zł, | należność wg przypisu | 105.084,00 zł |
| • z gminy Siedlec | 60.878,00 zł, | należność wg przypisu | 60.878,00 zł |
| • z gminy Przemęt | 1.860,00 zł, | należność wg przypisu | 1.860,00 zł |

Rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**Paragraf 0690 - Wpływy z różnych opłat****664.095,91 zł**

W ramach tego paragrafu realizowane były dochody z tytułu:

- opłaty za przyjęte odpady na składowisko od osób prawnych oraz od osób fizycznych w kwocie: **664.095,91 zł**
 - Składowisko w Powodowie 608.770,85 zł, wg przypisu 946.658,01 zł

– Składowisko w SiekóWKu	55.280,06 zł,	wg przypisu	66.049,37 zł
– Składowisko w Reklunku	45,00 zł,	wg przypisu	45,00 zł

Z tego tytułu na dzień 30-06-2013 roku wystąpiła należność na kwotę 348.656,47 zł, w tym zaległość na kwotę 11.939,55 zł.

Należność według składowisk przedstawia się następująco:

– Składowisko w Powodowie	337.887,16 zł,	w tym wymagalna	1.170,24 zł
– Składowisko w SiekóWKu	10.769,31 zł,	w tym wymagalna	10.769,31 zł

Rozdział 90020 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych

Paragraf 0400 - Wpływy z opłaty produktowej

10.498,33 zł

Za zbiórkę opakowań Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu przekazał na rzecz Związku Międzygminnego „Obra” opłatę produktową w kwocie 10.498,33 zł.

Największe odchylenia planowanych dochodów od ich wykonania za I półrocze 2013 roku przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

Największe odchylenia planowanych dochodów od ich wykonania na dzień 30.06.2013 roku

Dział	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	%	Przyczyna
758	75814	0920	2 500,00	1 702,46	68,10	W pozycji tej sklasyfikowane są dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. Plan do wysokości wykonania zostanie zwiększony na najbliższym Zgromadzeniu Związku.
900	90002	0490	3 852 372,00	321,00	0,01	W pozycji tej sklasyfikowane są dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wykonanie w stosunku do planu jest na poziomie 0,01%, ponieważ realizacja dochodów nastąpi w II półroczu 2013 r. ze względu na wejście w życie z dniem 1 lipca b.r. nowego systemu gospodarowania odpadami.
900	90002	0690	400,00	101,02	25,26	W pozycji tej sklasyfikowane są dochody z tytułu kosztów upomnienia.
900	90002	0830	778 101,00	613 916,59	78,90	Plan w tym paragrafie zakładał realizację dochodów tylko w I półroczu 2013 roku. Niskie wykonanie dochodów jest skutkiem braku wpływu dotacji z gmin na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: "Likwidacja wyrobów zawierających azbest z terenu gmin-uczesników ZM Obra".
900	90002	0920	3 000,00	895,64	29,85	W pozycji tej sklasyfikowane są dochody z tytułu odsetek od zaległości.

900	90002	0970	159 100,00	62 527,80	39,30	Skutkiem niskiego wykonania w tym paragrafie jest niska realizacja wpływów ze sprzedaży odpadów wysegregowanych - na poziomie 38,25% a także niska realizacja wpływów z tytułu dostarczonego sprzętu rtv i agd-na poziomie 18,19%.
900	90002	2440	142 000,00	0,00	0,00	Wykonanie w tej pozycji jest zerowe, ponieważ rozliczenie z przedsięwzięć pn.: "Segregujesz - oszczędzasz" i "Liwkidacja wyrobów zawierających azbest na terenie gmin - uczestników ZM Obra" nastąpi w II półroczu 2013 roku. Tak więc wpływ dotacji na ten cel z WFOŚiGW w Poznaniu nastąpi w II półroczu 2013 roku.
900	90002	2900	316 172,00	167 822,00	53,08	W pozycji tej realizowane są dochody z tytułu wpływów z gmin na spłatę kapitału od zaciągniętych przez Związek pożyczek z WFOŚiGW w Poznaniu. Wykonanie jest wyższe o 3,08%, ponieważ część wpływów dotyczy II półrocza.
900	90019	0690	992 297,00	664 095,91	66,93	Plan w tym paragrafie zakłada realizację dochodów tylko w I półroczu 2013 roku. Opłata za gospodarcze korzystanie z środowiska z terenu gminy Wolsztyn od osób fizycznych wpłynęła na rachunek Związku w miesiącu lipcu b.r. na kwotę 268.534,50 zł, stąd jest brak wykonania. Opłata ta będzie podlegała wpłacie na rzecz Urzędu Marszałkowskiego.
900	90020	0400	19 000,00	10 498,33	55,25	W pozycji tej sklasyfikowane są dochody z tytułu opłaty produktowej przekazanej przez WFOŚiGW w Poznaniu za zbiórke opakowań. 100% realizacja nastąpi w II półroczu 2013 roku.

III. REALIZACJA WYDATKÓW W I PÓŁROCZU 2013 ROKU

Wydatki Związku Międzygminnego „Obra” na dzień 30 czerwca 2013 roku zostały zaplanowane w wysokości: **6.434.108 zł**. Natomiast wykonanie wydatków na dzień 30-06-2013 roku wynosi **1.461.044,53 zł**, co stanowi **22,71%** budżetu ogółem.

Plan i wykonanie wydatków w ujęciu wykonawczym przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4

Plan i wykonanie wydatków **Związku Międzygminnego „OBRA” za I półrocze 2013 roku**

Dział	Rozdz.	Paragraf	Treść	Plan 30-06-2013 r.	Wykonanie 30-06-2013 r.	% wykon.
1	2	3	4	5	6	7
757			Obsługa długu publicznego	23 000,00	7 813,10	33,97
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	23 000,00	7 813,10	33,97
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	23 000,00	7 813,10	33,97
758			Różne rozliczenia	10 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy celowe i ogólne	10 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy celowe	10 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 401 108,00	1 453 231,43	22,70
	90002		Gospodarka odpadami	4 709 835,00	600 228,07	12,74
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	309,43	30,94
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	365 212,00	168 970,47	46,27
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 348,00	29 347,59	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	67 900,00	29 558,57	43,53
		4120	Składki na Fundusz Pracy	9 566,00	2 672,50	27,94
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	28 840,00	11 504,95	39,89
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	145 000,00	68 514,97	47,25
		4260	Zakup energii	21 200,00	9 182,97	43,32
		4270	Zakup usług remontowych	92 400,00	11 241,39	12,17
		4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	230,00	32,86
		4300	Zakup usług pozostałych	3 808 797,00	203 772,88	5,35
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 000,00	1 437,73	47,92
		4360	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	4 926,00	2 617,67	53,14
		4370	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	3 000,00	1 341,54	44,72
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	16 100,00	8 136,88	50,54
		4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00	4 892,97	48,93
		4430	Różne opłaty i składki	49 555,00	20 940,26	42,26
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 925,00	8 200,00	75,06
		4480	Podatek od nieruchomości	2 500,00	1 248,00	49,92
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	466,00	466,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 400,00	2 591,00	58,89
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00	13 050,30	37,29
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 691 273,00	853 003,36	50,44
		4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	1 691 273,00	853 003,36	50,44
x	x	x	Razem	6 434 108,00	1 461 044,53	22,71

Strukturę wydatków przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Struktura wydatków za I półrocze 2013 roku

Wyszczególnienie	Kwota wydatków		Struktura wydatków		Odchylenie (5-4)
	Wydatki planowane na 30-06-2013 r.	Wydatki wykonane na 30-06-2013 r.	Wydatki planowane na 30-06-2013 r.	Wydatki wykonane na 30-06-2013 r.	
1	2	3	4	5	6
I. WYDATKI BIEŻĄCE	6 399 108,00	1 447 994,23	99,46	99,11	-0,35
w tym:					
- obsługa długu publicznego	23 000,00	7 813,10	0,36	0,53	0,18
- wydatki płacowe wraz z pochodnymi	500 866,00	242 054,08	7,78	16,57	8,78
- opłata na rzecz budżetu państwa	1 691 273,00	853 003,36	26,29	58,38	32,10
- pozostałe wydatki bieżące	4 183 969,00	345 123,69	65,03	23,62	-41,41
II. WYDATKI MAJĄTKOWE	35 000,00	13 050,30	0,54	0,89	0,35
w tym:					
- wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakupy inwestycyjne	35 000,00	13 050,30	0,54	0,89	0,35
RAZEM	6 434 108,00	1 461 044,53	100,00	100,00	0,00

Szczegółowa analiza wykonania budżetu po stronie wydatków przedstawia się następująco:

I. Wydatki bieżące na kwotę: **1.447.994,23 zł**, co stanowi **99,11 %** wykonania budżetu ogółem, w tym:

- wydatki związane z obsługą długu publicznego na kwotę 7.813,10 zł, co stanowi 0,53 % budżetu ogółem,
- wydatki płacowe wraz z pochodnymi na kwotę 242.054,08 zł, co stanowi 16,57 % budżetu ogółem,
- opłata na rzecz budżetu państwa za przyjęte odpady na składowisko na kwotę 853.003,36 zł, co stanowi 58,38 % budżetu ogółem,
- pozostałe wydatki bieżące na kwotę 345.123,69 zł, co stanowi 23,62 % budżetu ogółem.

II. Wydatki majątkowe na kwotę **13.050,30 zł**, co stanowi **0,54 %** budżetu ogółem.

W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące tytuły:

DŁUG PUBLICZNY

7.813,10 zł

Rozdział 75702

**Paragraf 8110 – Odsetki od samorządowych papierów wartościowych
lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów
i pożyczek**

7.813,10 zł

W ramach tego paragrafu realizowane są wydatki związane ze spłatą odsetek od zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na kwotę 7.813,10 zł.

WYDATKI PŁACOWE WRAZ Z POCHODNYMI

242.054,08 zł

Rozdział 90002

Wydatki płacowe wraz z pochodnymi realizowane są w § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 i wykonano w wysokości,
z tego przypada:

242.054,08 zł

– na biuro ZMO kwota		166.847,26 zł
<i>w tym wynagrodzenie na podstawie umowy zlecenia</i>	9.504,95 zł	
– na składowisko w Powodowie kwota		39.178,57 zł
<i>w tym wynagrodzenie na podstawie umowy zlecenia</i>	2.000,00 zł	
– na składowisko w SiekóWKu kwota		36.028,25 zł
<i>w tym wynagrodzenie na podstawie umowy zlecenia</i>	0,00 zł	

OPLATA NA RZECZ BUDŻETU PAŃSTWA

853.003,36 zł

Rozdział 90019

Paragraf 4510 – Opłaty na rzecz budżetu państwa

853.003,36 zł

W ramach tego paragrafu znajdują się wydatki związane z pobraną opłatą za gospodarcze korzystanie ze środowiska, która wyliczona została na podstawie ilości odpadów przyjętych na składowiska w II półroczu 2012 roku, zgodnie z przepisami Prawa ochrony środowiska (t.j.: Dz. U. z 2008 nr 25 poz. 150 ze zm. z dnia 27 kwietnia 2001 r.).

POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE

345.123,69 zł

Rozdział 90002

Paragraf 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

309,43 zł

W ramach tego paragrafu realizowane były wydatki związane z zakupem odzieży roboczej dla pracowników składowisk oraz dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych pracowników Związku zgodnie z Zarządzeniem Nr 1/2012 Przewodniczącego Zarządu Związku Międzygminnego „Obra” z dnia 2 stycznia 2012 roku w sprawie zasad finansowania okularów korygujących wzrok.

Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia

68.514,97 zł

w tym:

– materiały biurowe na kwotę:	1.996,42 zł
-------------------------------	--------------------

– materiały pod potrzeby realizowanego programu edukacyjnego pn.: „Segregujesz-oszczędzasz”	1.168,85 zł
– worki do segregacji odpadów	1.950,00 zł
– akcesoria komputerowe na kwotę:	3.237,00 zł
w tym:	
• program Kasperski AV	1.273,17 zł
• toner, tusz, części zamienne do drukarki, nośniki archiwizacyjne, czytniki kart, kable komputerowe	1.963,83 zł
– zakup wyposażenia	10.830,69 zł
w tym:	
• zasilacz APC SMART UPS 1500VA	2.920,00 zł
• monitor ASUS VH228D 22LED WIDE	579,99 zł
• zasilacz APC BACK-UPS CS 500VA	470,00 zł
• atrapa kamery	600,00 zł
• kamery do kontroli gniazd recyklingowych	2.177,10 zł
• pojemniki do selektywnej zbiórki stłuczki 83 szt. x 49,20 zł	4.083,60 zł
– zakup paliwa na kwotę:	41.113,55 zł
w tym:	
• Składowisko w Powodowie	22.822,33 zł
• Składowisko w SiekóWKu	18.291,22 zł
– pozostałe materiały na kwotę:	8.218,46 zł
w tym:	

Biuro ZMO

3.726,49 zł

• książki i czasopisma fachowe (Finanse Publiczne, Przegląd Komunalny, Przetargi Publiczne, Gazeta Prawna-Prawo, Finanse Sektora Publicznego, Aktualności rachunkowości budżetowej, książki na potrzeby księgowości i dotyczące regulaminów utrzymania czystości i porządku w gminach)	2.060,65 zł
• materiały różne (wiązanki okolicznościowe, środki czystości, kartki okolicznościowe, pocztowe książki nadawcze, artykuły spożywcze i gospodarcze, woda mineralna, baterie itp.)	1.665,84 zł

Składowisko w Powodowie

2.133,35 zł

• woda mineralna, artykuły żywnościowe	248,79 zł
• olej hydrauliczny do kompaktora	1.060,04 zł
• pompa do studzienki	243,90 zł
• pompa do studni przepompowni	195,12 zł
• żyłka i smar do kosiarki, pozostałe materiały eksploatacyjne do kosiarki i kompaktora	284,24 zł
• środki czystości	101,26 zł

Składowisko w SiekóWKu

2.358,62 zł

• materiały eksploatacyjne oraz części zamienne do kompaktora	1.015,44 zł
• rura PROCOR do studni odgazowania	894,31 zł
• karma dla psa	448,87 zł

Paragraf 4260 - Zakup energii i wody**9.182,97 zł**

w tym:

- Składowisko w Powodowie na kwotę 8.998,09 zł
- Składowisko w SiekóWKu na kwotę 184,88 zł

Paragraf 4270 - Zakup usług remontowych**11.241,39 zł**

w tym:

- demontaż wyrobów zawierających azbest 0,00 zł
- pozostałe usługi remontowe 11.241,39 zł

w tym:

Biurowo ZMO**200,00 zł**

- naprawa monitora 200,00 zł

Składowisko w Powodowie**8.230,62 zł**

- naprawa bramy wjazdowej 300,00 zł
- naprawa stacji transformatorowej po uderzeniu pioruna 6.140,56 zł
- naprawa przepompowni ścieków 518,06 zł
- naprawa kosiarki spalinowej STIGA samojezdnej 1.272,00 zł

Składowisko w SiekóWKu**2.810,77 zł**

- naprawa kompaktora 2.810,77 zł

Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych**230,00 zł**

W paragrafie tym sklasyfikowano wydatek za dokonane okresowe badania lekarskie pracowników zatrudnionych w biurze Związku Międzygminnego „OBRA”.

Paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych**203.772,88 zł**

w tym:

- wydatki związane z segregacją odpadów **141.570,83 zł**
 - koszty związane z odbiorem przeterminowanych leków do utylizacji 2.894,08 zł
 - koszty związane z segregacją odpadów (szkło, plastik, makulatura) 131.005,75 zł
 - gmina Wolsztyn 75.719,50 zł
 - gmina Siedlec 25.175,50 zł
 - gmina Przemęt 30.110,75 zł
 - usługi związane ze zbiórką zużytego sprzętu rtv i agd, wielkogabarytów 7.671,00 zł
- koszty utrzymania rachunków bankowych **1.260,60 zł**
- koszty usuwania wyrobów z azbestu **0,00 zł**
- usługi związane z realizacją programu edukacyjnego p.n.: „Segregujesz-oszczędzasz” – wynajem autokarów do przewozu młodzieży szkolnej na akcję sprzątania świata i wycieczki ekologiczne, **204,00 zł**
- wywóz nieczystości **4.401,15 zł**
 - w tym:

• składowisko w Powodowie	89,15 zł
• składowisko w SiekóWKu	4.312,00 zł
– wydatki związane ze Stacją Przeładunkową - mapa do celów projektowych	1.107,00 zł
– opracowanie projektu budowlanego tymczasowej stacji przeładunkowej w Powodowie	2.398,50 zł
– pozostałe	52.830,80 zł
w tym:	
<u>Biuro ZMO</u>	<u>39.883,91 zł</u>
• stała obsługa prawna	7.172,15 zł
• usługi informatyczne	6.843,40 zł
• opłata za prowadzenie nadzoru w zakresie BHP	1.200,00 zł
• opłaty pocztowe	8.844,90 zł
• opłata za aktualizacje programów: księgowych, GOMIG, Przetargi, Legislator Aktów Prawnych, Program Prawny Lex, odnowienie licencji BIP, opłata za korzystanie z serwera, odnowienie domeny zmobra.pl	5.575,55 zł
• dzierżawa kserokopiarki	1.784,25 zł
• druk deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz materiałów informacyjnych dotyczących wypełnienia deklaracji do nowego systemu gospodarowania odpadami	6.412,00 zł
• usługa informatyczna dotycząca GOMIG- modułu wymiarowego	1.353,00 zł
• odnowienie certyfikatu kwalifikowanego A. Rogozinski	170,97 zł
• wyrobienie pieczęci	61,50 zł
• usługi różne (czynsz za barek i stojak na wodę mineralną, koszty pakowania i wysyłki czasopism, sanityzacja, kserokopia dokumentacji, usługi cateringowe, koszty noclegu pracownika przebywającego na szkoleniu)	466,19 zł
<u>Składowisko w Powodowie</u>	<u>6.659,39 zł</u>
• monitoring składowiska	1.000,00 zł
• badania monitoringowe składowiska	4.981,25 zł
• udostępnienie i ksero map na potrzeby utworzenia PSZOK w Powodowie	181,50 zł
• usługi kserograficzne- druk map do wniosku o uzyskanie zgody UM na budowę Stacji Przeładunkowej i PSZOK w Powodowie	20,00 zł
• zaliczki na wydatki komornicze	289,74 zł
• pozostałe (czynsz za barek i stojak na wodę mineralną, sanityzacja dystrybutora do wody mineralnej)	186,90 zł
<u>Składowisko w SiekóWKu</u>	<u>3.087,50 zł</u>
• badania monitoringowe	2.722,50 zł
• przegląd gaśnic	25,00 zł
• wymiana miernika i szczotek rozrusznika w kompaktorze	340,00 zł

<u>Składowisko w Reklinku</u>	1.200,00 zł
• badania monitoringowe	1.200,00 zł
<u>Składowisko w Kopanicy</u>	1.200,00 zł
• badania monitoringowe	1.200,00 zł
<u>Składowisko w Kaszczorze</u>	800,00 zł
• badania monitoringowe	800,00 zł
<u>Paragraf 4350 - Zakup usług dostępu do sieci Internet</u>	<u>1.437,73 zł</u>
<u>Paragraf 4360 - Opłata z tytułu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej</u>	<u>2.617,67 zł</u>
w tym:	
– Biuro ZMO na kwotę	1.817,77 zł
– Składowisko w Powodowie na kwotę	563,34 zł
– Składowisko w Siekówku na kwotę	236,56 zł
<u>Paragraf 4370 - Opłata z tytułu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej</u>	<u>1.341,54 zł</u>
Koszty usług telefonicznych telefonów stacjonarnych znajdujących się w biurze ZMO.	
<u>Paragraf 4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe</u>	<u>8.136,88 zł</u>
Opłata za wynajem pomieszczeń biurowych ZMO.	
<u>Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe</u>	<u>4.892,97 zł</u>
Delegacje oraz ryczałty pracowników ZMO.	
<u>Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki</u>	<u>20.940,26 zł</u>
w tym:	
<u>Biuro ZMO na kwotę</u>	<u>623,50 zł</u>
– składka członkowska na rzecz Ogólnopolskiego Stowarzyszenia Komunalnych Związków Gmin	600,00 zł
– opłata skarbowa za zaświadczenie o niezaleganiu z płatnościami w podatku	23,50 zł
<u>Składowisko w Powodowie na kwotę</u>	<u>20.316,76 zł</u>
– opłata za pozostawienie w gruncie kolejowym sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w m. Powodowo	1.493,59 zł
– koszty sądowe związane z windykacją należności	60,00 zł
– ubezpieczenie OC	704,00 zł

– dzierżawa gruntu leśnego (wysypisko, oddz. 157 a-d) Nadleśnictwo Wolsztyn	18.059,17 zł
---	--------------

<u>Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</u>	<u>8.200,00 zł</u>
--	---------------------------

W paragrafie tym sklasyfikowane są wydatki związane z odpisem na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

<u>Paragraf 4480 – Podatek od nieruchomości</u>	<u>1.248,00 zł</u>
--	---------------------------

<u>Paragraf 4520 - Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>466,00 zł</u>
---	-------------------------

W paragrafie tym ujęto wydatki dotyczące:

- | | |
|---|-----------|
| – zajęcia pasa drogowego na rzecz Powiatowego Zarządu Dróg w Wolsztynie oraz Urzędu Miejskiego w Wolsztynie | 378,00 zł |
| – podatku leśnego (składowisko Powodowo) | 41,00 zł |
| – podatku rolnego (składowisko Siekówko) | 47,00 zł |

<u>Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</u>	<u>2.591,00 zł</u>
---	---------------------------

Udział w szkoleniach pracowników ZMO.

W ramach wydatków inwestycyjnych realizowane były następujące zadania:

ZAKUPY INWESTYCYJNE	13.050,30 zł
----------------------------	---------------------

Rozdział 90002

<u>Paragraf 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych</u>	<u>13.050,30 zł</u>
--	----------------------------

W ramach tego paragrafu dokonano następujących wydatków:

- | | |
|--|-------------|
| – licencja na użytkowanie oprogramowania GOMIG – Moduł wymiarowy | 4.969,20 zł |
| – programy księgowe pod potrzeby opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od 1.07.2013 r. | 8.081,10 zł |

Największe odchylenia planowanych wydatków od ich wykonania za I półrocze 2013 roku przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6

Największe odchylenia planowanych wydatków od ich wykonania
na dzień 30 czerwca 2013 roku

Dział	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	%	Przyczyna
757	75702	8110	23 000,00	7 813,10	33,97	W pozycji tej znajdują się wydatki związane z odsetkami od zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wykonanie jest niskie ze względu na zmniejszające się raty spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚ i GW.
758	75818	4810	10 000,00	0,00	0,00	Nie było potrzeby rozwiązywania rezerwy.
900	90002	3020	1 000,00	309,43	30,94	W pozycji tej znajdują się wydatki związane z zakupem odzieży roboczej. Realizacja wydatku w 100% nastąpi w II półroczu 2013 r.
900	90002	4110	67 900,00	29 558,57	43,53	W pozycji tej znajdują się wydatki związane z składkami na ubezpieczenia społeczne. Oszczędności wystąpiły na skutek choroby pracowników.
900	90002	4120	9 566,00	2 672,50	27,94	W pozycji tej znajdują się wydatki związane z składkami na Fundusz Pracy. Oszczędności wystąpiły na skutek choroby pracowników, powrotu pracownika z urlopu macierzyńskiego oraz ze względu na osiągnięty wiek pracownika od kiedy nie nalicza się składek (55 lat w przypadku kobiet i 60 lat w przypadku mężczyzn).
900	90002	4170	28 840,00	9 684,48	33,58	100 % wykonanie wydatków nastąpi w II półroczu 2013 r.
900	90002	4210	145 000,00	68 514,97	47,25	Na procent wykonania wydatków ma wpływ oszczędne gospodarowanie.
900	90002	4260	21 200,00	9 182,97	43,32	100 % wykonanie wydatków nastąpi w II półroczu 2013 r.
900	90002	4270	92 400,00	11 241,39	12,17	Główną przyczyną niskiego wykonania wydatków w tej pozycji jest realizację przedsięwzięć pn.: "Likwidacja wyrobów zawierających azbest na terenie gmin - uczestników ZM OBRA" w II półroczu 2013 roku.
900	90002	4280	700,00	230,00	32,86	100 % wykonanie wydatków nastąpi w II półroczu 2013 r.
900	90002	4300	3 808 797,00	303 463,02	7,97	Realizacja większości wydatków nastąpi w II półroczu 2013 r. Między innymi zostaną dokonane wydatki na realizację przedsięwzięć pn.: "Likwidacja wyrobów zawierających azbest na terenie gmin - uczestników ZM OBRA" oraz "Segregujesz-oszczędzasz". W II półroczu realizowane będą również wydatki związane z pokryciem kosztów związanych z wejściem w życie z dniem 1 lipca br. nowego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.
900	90002	6060	35 000,00	13 050,30	37,29	Wydatki związane z zakupem oprogramowań okazały się niższe od założeń planowanych, stąd wystąpiła oszczędność.

IV. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „OBRA” NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2013 ROKU

Pierwotny budżet Związku Międzygminnego „Obra” na 2013 rok zakładał deficyt w kwocie 169.166,00 zł, który planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z innych rozliczeń krajowych tzw. wolnych środków. Rozchody z tytułu spłaty pożyczek planowano w kwocie 316.172,00 zł a przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych tzw. wolnych środków planowano na kwotę 485.338,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku planowany wynik budżetu nie uległ zmianie w stosunku do założeń pierwotnych. Zmianie nie uległy również przychody i rozchody.

Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 30 czerwca 2013 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 60.836,22 zł, co pokazuje tabela nr 7.

Tabela nr 7

Wynik finansowy budżetu w 2013 roku

Treść	Plan budżetu na 30-06-2013 r.	Wykonanie budżetu na 30-06-2013 r.	% wykonania
A. Dochody	6 264 492,00	1 521 880,75	24,29
B. Wydatki	6 434 108,00	1 461 044,53	22,71
C. Wynik finansowy (A-B)	-169 616,00	60 836,22	x

Przychody budżetu z tytułu innych rozliczeń krajowych tzw. wolnych środków zrealizowano w kwocie 485.338,70 zł, natomiast rozchody budżetu wykonano w kwocie 167.822,00 zł przy zaplanowanej kwocie 316.172,00 zł.

Plan i wykonanie przychodów i rozchodów za I półrocze 2013 roku przedstawia tabela nr 8.

Tabela nr 8

Plan i wykonanie przychodów i rozchodów za I półrocze 2013 roku

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie
I.	PRZYCHODY	485 338,00	485 338,70
	952-Przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym	0,00	0,00
	955-Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki)	485 338,00	485 338,70
II.	ROZCHODY	316 172,00	167 822,00
	992-Spłata otrzymanych krajowych pożyczek	316 172,00	167 822,00
III.	SALDO (I-II)	169 166,00	317 516,70

Zadłużenie Związku Międzygminnego „Obra” z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2013 roku wyniosło: **476.857,00 zł, co stanowi 7,61 % planowanych dochodów ogółem (max 60% z art. 170 sufp).**

Jest ono wynikiem dokonanych niezbędnych nakładów inwestycyjnych na infrastrukturę umożliwiającą funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami dla realizacji którego Związek został powołany. Spłata wszystkich kredytów i pożyczek gwarantowana jest przez samorządy gmin – uczestników Związku.

Analizę zadłużenia według zaciągniętych pożyczek przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 9

Wykaz zaciągniętych pożyczek

L.p.	Nazwa banku i zadania na które zaciągnięto pożyczkę oraz termin ostatniej raty	Wysokość zaciągniętej pożyczki	Kwota spłaty pożyczki na dzień 30-06-2013 roku	Pozostała kwota do spłaty na dzień 30-06-2013 roku
1.	WFOŚ i GW w Poznaniu Zadanie inwestycyjne p.n.: "Rozbudowa kwatery składowiska odpadów komunalnych w m. Powodowo, gmina Wolsztyn" (ostatnia rata spłaty: 14-03-2015 roku)	1 097 390,00	748 215,00	349 175,00
2.	WFOŚ i GW w Poznaniu Zadanie inwestycyjne p.n.: "Budowa kanalizacji ściekowej na terenach inwestycyjnych i do składowiska odpadów komunalnych w m. Powodowo, gmina Wolsztyn" (ostatnia rata spłaty: 20-08-2013 roku)	375 878,00	353 250,00	22 628,00
3.	WFOŚ i GW w Poznaniu Zadanie inwestycyjne p.n.: "Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w Kopanicy" (ostatnia rata spłaty: 21-09-2015 roku)	176 334,00	82 280,00	94 054,00
4.	WFOŚ i GW w Poznaniu Zadanie inwestycyjne p.n.: "Rozwój ponad-lokalnego systemu selektywnej zbiórki odpadów" (ostatnia rata spłaty: 21-10-2013 roku)	41 000,00	30 000,00	11 000,00
Razem zadłużenie na dzień 30-06-2013 roku		1 690 602,00	1 213 745,00	476 857,00

Relacja dochodów bieżących po pomniejszeniu o wydatki bieżące i dodaniu dochodów ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem przedstawia się następująco:

+	dochody bieżące	1.521.880,75 zł
-	wydatki bieżące	-1.447.994,23 zł
+	dochody ze sprzedaży majątku	0,00 zł
/	dochody ogółem	1.521.880,75 zł
	obliczony wskaźnik %	4,85 %

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem (max 15%) przedstawia się następująco:

	Planowane zobowiązania	Wykonane zobowiązania
+ rozchody z tytułu rat kapitałowych	316.172,00 zł	167.822,00 zł
+ odsetki i dyskonto	23.000,00 zł	7.813,10 zł
+ gwarancje i poręczenie	0,00 zł	0,00 zł
+ kwota zobowiązań Związku	0,00 zł	0,00 zł
/ dochody ogółem	6.264.492,00 zł	1.521.880,75 zł
obliczony wskaźnik %	5,41 %	11,54 %

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy (średnia z trzech poprzednich lat) wynosi: 5,03 %.

Z wyżej dokonanych obliczeń wynika, że obliczone wskaźniki nie spełniają wymogów wskaźnika spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ufp po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy, co dopuszcza ustawa do roku 2013.

W 2013 roku Związek Międzygminny „OBRA” nie planuje realizować żadnych przedsięwzięć.

Berzyna, dnia 26 – 08 – 2013 roku