

**SPRAWOZDANIE ROCZNE**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „OBRA”**  
**Z WYKONANIA BUDŻETU**  
**ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „OBRA”**  
**W 2023 ROKU**

## I. WSTĘP

Uczestnikami Związku Międzygminnego „OBRA” w 2023 r. były trzy jednostki samorządu terytorialnego, tj. Gmina Wolsztyn, Gmina Siedlec oraz Gmina Przemęt. Głównym zadaniem Związku Międzygminnego „OBRA” była organizacja i prowadzenie na terenie gmin - członków Związku systemu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych, w tym prowadzenie działań edukacyjnych w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi.

Zgodnie z postanowieniem art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zarząd jednostki samorządu terytorialnego zobowiązany jest przedstawić, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego:

- sprawozdanie roczne z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego
- informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie, o którym mowa wyżej, zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia również regionalnej izbie obrachunkowej, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym.

W toku wykonania budżetu stosowano przepisy ustawy o finansach publicznych. Przestrzegano terminów realizacji dochodów, wydatki dokonywano w granicach kwot zaplanowanych, stosowano przepisy o zamówieniach publicznych oraz ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Wszelkie zobowiązania finansowe realizowano terminowo przy zachowaniu płynności finansowej w przeciągu całego roku.

Budżet Związku Międzygminnego „OBRA” na 2023 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku w dniu 22 grudnia 2022 roku Uchwałą Nr XXII/103/2022, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

<b>Dochody</b>	<b>24.953.050,00 zł</b>
<b>Wydatki</b>	<b>26.235.825,96 zł</b>
<b>Przychody</b>	<b>1.282.775,96 zł</b>
<b>Rozchody</b>	<b>0,00 zł</b>

Pierwotny budżet był budżetem niezrównoważonym, gdyż zakładał deficyt budżetowy na poziomie **1.282.775,96 zł**, który planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych. Rozchodów nie zaplanowano.

W 2023 roku budżet zmieniono trzykrotnie uchwałami Zarządu Związku Międzygminnego „OBRA” oraz czterokrotnie uchwałami Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”. W wyniku dokonanych zmian budżet został zwiększony po stronie dochodów o kwotę 1.025.441,50 zł, natomiast po stronie wydatków o kwotę 1.114.796,00 zł.

Zmianie uległy również planowane przychody budżetu, które zwiększono o kwotę 89.354,50 zł i jest to nadwyżka z lat ubiegłych, która w planie budżetu na 2023 rok miała pokryć deficyt budżetowy. Rozchody w trakcie roku nie były planowane.

W wyniku dokonanych zmian planowany budżet Związku Międzygminnego „OBRA” na dzień 31 grudnia 2023 roku ostatecznie przedstawia się następująco:

<b>Dochody</b>	<b>25.978.491,50 zł</b>
<b>Wydatki</b>	<b>27.350.621,96 zł</b>
<b>Przychody</b>	<b>1.372.130,46 zł</b>
<b>Rozchody</b>	<b>0,00 zł</b>

Na skutek dokonanych zmian planowany budżet na 2023 rok zakładał deficyt w wysokości **1.372.130,46 zł**, którego źródłem pokrycia były przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

## II. REALIZACJA BUDŻETU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „OBRA” W 2023 ROKU

### 1. DOCHODY

planowane dochody na dzień 31-12-2023 roku	25.978.491,50 zł
wykonane dochody na dzień 31-12-2023 roku	<u>25.828.954,34 zł</u>
% wykonania	99,42 %

### 2. WYDATKI

planowane wydatki na dzień 31-12-2023 roku	27.350.621,96 zł
wykonane wydatki na dzień 31-12-2023 roku	<u>24.778.887,00 zł</u>
% wykonania	90,60 %

### 3. PRZYCHODY

planowane przychody na dzień 31-12-2023 roku	1.372.130,46 zł
wykonane przychody na dzień 31-12-2023 roku	<u>5.312.667,89 zł</u>
% wykonania	387,18 %

### 4. ROZCHODY

planowane rozchody na dzień 31-12-2023 roku	0,00 zł
wykonane rozchody na dzień 31-12-2023 roku	<u>0,00 zł</u>
% wykonania	0,00 %

5. Wynik finansowy budżetu na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 1

### Wynik finansowy budżetu na dzień 31 grudnia 2023 roku

Treść	Plan budżetu po zmianach na 31-12-2023 r.	Wykonanie budżetu na 31-12-2023 r.	% wykonania
A. Dochody	25 978 491,50	25 828 954,34	99,42
B. Wydatki	27 350 621,96	24 778 887,00	90,60
<b>C. Wynik finansowy (A-B)</b>	<b>-1 372 130,46</b>	<b>1 050 067,34</b>	<b>x</b>

Planowany budżet na dzień 31 grudnia 2023 roku zakładał **deficyt** w wysokości **1.372.130,46 zł**, który pokryty został planowaną nadwyżką z lat ubiegłych.

Natomiast wykonanie budżetu na dzień 31 grudnia 2023 roku zamknęło się **nadwyżką w kwocie 1.050.067,34 zł**, która jest w szczególności konsekwencją niezapłaconych zobowiązań niewymagalnych wykazanych w sprawozdaniu Rb-28S (816.135,63 zł) oraz nadpłaconych należności głównie z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Nadwyżka operacyjna przedstawia się następująco:

Wykonanie dochodów bieżących wynosi:	25.828.954,34 zł
Wykonanie wydatków bieżących wynosi:	<u>24.721.605,90 zł</u>
<b>Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>1.107.348,44 zł</b>
Nadwyżka z lat ubiegłych wynosi:	<u>5.312.667,89 zł</u>
<b>Nadwyżka operacyjna</b>	<b>6.420.016,33 zł</b>

Saldo operacyjne budżetu, zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych (dochody bieżące – wydatki bieżące, skorygowane o nadwyżkę z lat ubiegłych i o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 6.420.016,33 zł.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do dochodów ogółem, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok, przedstawia się następująco:

<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>PLANOWANE</b>	<b>WYKONANE</b>
+ gwarancje i poręczenia	0,00 zł	0,00 zł
+ odsetki i dyskonto	0,00 zł	0,00 zł
+ spłaty rat kapitałowych	0,00 zł	0,00 zł
- kwota wyłączeń	0,00 zł	0,00 zł
/ dochody ogółem	25.978.491,50 zł	25.828.954,34 zł
<b>obliczony wskaźnik %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>

**Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy,** po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) **wynosi 12,28%.**

Z wyżej dokonanych obliczeń wynika, że obliczone wskaźniki zarówno na podstawie planu jak i wykonania spełniają wymogi wskaźnika spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych – brak zadłużenia.

Na koniec 2023 roku ustalono skumulowaną nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie **6.362.735,23 zł**, która powstała w wyniku rozliczonych zadań inwestycyjnych oraz niewykonania w 100% zadań bieżących. Środki pochodzące z nadwyżki planuje się przeznaczyć na:

- pokrycie części zobowiązań niewymagalnych wykazanych w sprawozdaniu Rb-28S sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.,
- pokrycie środków w celu finansowania działalności bieżącej Związku związanej z gospodarowaniem odpadami,
- finansowanie planowanych zadań inwestycyjnych.

**6.** Zadłużenie Związku Międzygminnego „OBRA” na dzień 31 grudnia 2023 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi **0,00 zł**.

**7.** Na dzień 31 grudnia 2023 roku Związek Międzygminny „ObrA” nie posiada udzielonych poręczeń i gwarancji.

**8.** Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31 grudnia 2023 roku **saldo końcowe należności ustalono na kwotę 3.487.397,54 zł**, w tym **wymagalne na kwotę 2.884.231,15 zł** oraz **nadpłatę na kwotę 694.543,96 zł**, z tego:

- należności głównie z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 2.696.308,11 zł, w tym wymagalne na kwotę 2.630.625,97 oraz nadpłaty na kwotę

694.509,74 zł na poczet przyszłych należności,

- należności z tytułu odsetek podatkowych – 510.950,00 zł,
- należności z tytułu dzierżawy składników majątkowych – kwota 1.500,00 zł,
- należności z tytułu wpływów z różnych usług – kwota 183.470,90 zł, co stanowi w całości należność wymagalną,
- należności z tytułu odsetek niepodatkowych – kwota 48.048,34 zł, co stanowi w całości należność wymagalną oraz nadpłata w wysokości 34,22 zł,
- należności z tytułu pozostałych wpływów – kwota 47.120,19 zł, w tym należność wymagalna w kwocie 22.085,94 zł.

**9.** Na dzień 31 grudnia 2023 roku Związek nie jest obciążony zobowiązaniami wymagalnymi. Natomiast **zobowiązania niewymagalne ustalono na kwotę zbiorczą 816.135,63 zł**, co wynika ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

W roku 2023 roku Związek zaciągnął zobowiązania do wysokości wynikającej z zatwierdzonego planu wydatków, jedynie na koniec roku wystąpiły zobowiązania przewyższające uchwalony plan. Przekroczenia te dotyczą naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego (§4040).

W tabelach nr 2 i 3 zaprezentowano wykaz zobowiązań niewymagalnych z tytułu dostaw i usług oraz wykaz pozostałych rozrachunków publicznoprawnych, rozrachunków z tytułu wynagrodzeń oraz pozostałe rozrachunki powstałe na koniec 2023 roku.

**Tabela nr 2**

**Zestawienie zobowiązań niewymagalnych z tytułu dostaw i usług  
na dzień 31 grudnia 2023 roku**

Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr faktury	Termin płatności	Kwota	Dział-rozdział-paragraf
ENEA S.A.	energia elektryczna Powodowo	P/21398862/0001/24	17.01.2024 r.	3 853,96 zł	900-90002-4260
POCZTA POLSKA S.A.	usługi pocztowe	F48698P1223SFAK CMJ	18.01.2024 r.	4 075,32 zł	900-90002-4300
POCZTA POLSKA S.A.	usługi pocztowe - korekta faktury	K00032P0124SKOK CMJ	18.01.2024 r.	-999,00 zł	900-90002-4300
PreZero Recycling Zachód Sp. z o.o.	odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych i biodegradowalnych ze stacji przeładunkowej	1540028846	14.02.2024 r.	495 668,81 zł	900-90002-4300
PGK Sp. z o.o.	wywóz gruzu i odpadów zielonych z PSZOK gm.Wolsztyn	ZOM0146/12/2023	31.01.2024 r.	1 161,00 zł	900-90002-4300
PGK Sp. z o.o.	odbiór odpadów komunalnych zmieszanych, makulatury, szkła i tworzyw sztucznych z terenu gm.Wolsztyn	ZOM0147/12/2023	31.01.2024 r.	59 947,77 zł	900-90002-4300
PGK Sp. z o.o.	wynagrodzenie za zainkasowane wpłaty przez inkasenta	F-ra: 50012/12/2023	12.01.2024 r.	127,13 zł	900-90002-4300
ZEUK Sp. z o.o.	odbiór odpadów komunalnych zmieszanych, makulatury, szkła i tworzyw sztucznych z terenu gm.Siedlec	FVS 00744/12/23	04.02.2024 r.	31 538,68 zł	900-90002-4300
ZEUK Sp. z o.o.	wywóz tworzyw sztucznych z PSZOK gm.Siedlec	FVS 00745/12/23	19.01.2024 r.	207,36 zł	900-90002-4300
PGO ZAJĄC Sp. z o.o.	odbiór odpadów komunalnych zmieszanych, makulatury, szkła i tworzyw sztucznych z terenu gm.Przemęt	51/12/2023	02.02.2024 r.	62 843,17 zł	900-90002-4300
PGO ZAJĄC Sp. z o.o.	PSZOK Wieleń - wywóz odpadów komunalnych z kontenera KP 7, sprzątanie przy kontenerach, wywóz odpadów biodegradowalnych, sortowanych	52/12/2023	12.01.2024 r.	2 106,01 zł	900-90002-4300
FUH Dominik Zając	wynagrodzenie za zainkasowane wpłaty przez inkasenta	FV/87/12/2023/B	12.01.2024 r.	96,92 zł	900-90002-4300
FUH Dominik Zając	wywóz tworzyw sztucznych, makulatury i odpadów remontowych z PSZOK gm.Przemęt	FV/88/12/2023/B	12.01.2024 r.	1 912,65 zł	900-90002-4300
PHP OLEJNIK Sp. z o.o.	odbiór i zagospodarowanie makulatury z PSZOK-ów	255/UTY/12/2023	30.01.2024 r.	4 325,94 zł	900-90002-4300
PHP OLEJNIK Sp. z o.o.	odbiór i zagospodarowanie tworzyw sztucznych i odpadów wielkogabarytowych z PSZOK-ów	256/UTY/12/2023	30.01.2024 r.	31 251,53 zł	900-90002-4300
PHP OLEJNIK Sp. z o.o.	odbiór i zagospodarowanie odpadów remontowych i styropianu z PSZOK-ów	257/UTY/12/2023	30.01.2024 r.	9 905,76 zł	900-90002-4300
Gmina Przemęt	energia elektryczna Siekówko	PN/41/2024	29.01.2024 r.	467,90 zł	900-90026-4260
Gmina Przemęt	energia elektryczna Siekówko	PN/42/2024	29.01.2024 r.	492,71 zł	900-90026-4260
PGO ZAJĄC Sp. z o.o.	wywóz nieczystości płynnych ze składowiska w Siekówku	50/12/2023	12.01.2024 r.	810,00 zł	900-90002-4300
<b>RAZEM</b>				<b>709 793,62 zł</b>	

**Zestawienie pozostałych zobowiązań niewymagalnych**  
**na dzień 31 grudnia 2023 roku**

<b>Nazwa kontrahenta</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>	<b>Dział-rozdział- paragraf</b>
Pracownicy	Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 r.	89 144,07 zł	900-90002-4040
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Naliczone składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 r.	15 386,30 zł	900-90002-4110
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Naliczone składki na Fundusz Pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 r.	1 622,46 zł	900-90002-4120
Pracownik	Delegacja służbowa pracownika w związku z przeprowadzoną kontrolą na nieruchomości w dniu 29.12.2023 r.	67,85 zł	900-90002-4410
Pracownicze Plany Kapitałowe - TFI Allianz Polska S.A.	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający - składki naliczone od dodatkowego wynagrodzenia rocznego	121,33 zł	900-90002-4710
<b>RAZEM</b>		<b>106 342,01 zł</b>	



### III. REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH W 2023 ROKU

Plan dochodów Związku Międzygminnego „OBRA” na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi **25.978.491,50 zł**. Dochody wykonane zostały w wysokości **25.828.954,34 zł**, co stanowi **99,42%** budżetu ogółem. Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4

#### Struktura dochodów Związku Międzygminnego „Obra” według źródeł pochodzenia na dzień 31 grudnia 2023 roku

Źródło dochodów	Dochody planowane na dzień 31-12-2023	Dochody wykonane na dzień 31-12-2023	Struktura dochodów		
			dochody planowane 31-12-2023	dochody wykonane 31-12-2023	Odchylenie (5-4)
1	2	3	4	5	6
<b>DOCHODY BIEŻĄCE</b>	<b>25 978 491,50</b>	<b>25 828 954,34</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (rozdział 90002 paragraf 0490)</b>	<b>24 630 100,00</b>	<b>24 751 615,08</b>	<b>94,81</b>	<b>95,83</b>	<b>1,02</b>
- wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	24 630 100,00	24 751 615,08			
<b>2. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (paragraf 0640)</b>	<b>128 100,00</b>	<b>113 339,56</b>	<b>0,49</b>	<b>0,44</b>	<b>-0,05</b>
- koszty upomnienia (rozdział 90002)	128 000,00	113 259,56			
- koszty upomnienia (rozdział 90026)	100,00	80,00			
<b>3. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (rozdział 90026 paragraf 0750)</b>	<b>4 650,00</b>	<b>4 597,50</b>	<b>0,02</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>
- wynajem pojemników do segregacji, wynajem prasokontenera	4 650,00	4 597,50			
<b>4. Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (rozdział 90002 paragraf 0910)</b>	<b>122 000,00</b>	<b>123 703,92</b>	<b>0,47</b>	<b>0,48</b>	<b>0,01</b>
- odsetki od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	122 000,00	123 703,92			
<b>5. Wpływy z pozostałych odsetek (paragraf 0920) rozdział 75814</b>	<b>80 000,00</b>	<b>89 406,13</b>	<b>0,31</b>	<b>0,35</b>	<b>0,04</b>
- odsetki od środków na rachunku bankowym	78 000,00	88 038,38			
<b>rozdział 90026</b>					
- odsetki od zaległości	2 000,00	1 367,75			
<b>6. Wpływy z różnych dochodów (paragraf 0970) rozdział 75814</b>	<b>372 659,00</b>	<b>442 860,74</b>	<b>1,43</b>	<b>1,71</b>	<b>0,28</b>
- wpływy z tytułu rozliczenia opłaty produktowej	100,00	4,10			
<b>rozdział 90026</b>					
- wpływy za dostarczony zużyty sprzęt RTV i AGD	88 300,00	106 122,57			
- wpływy ze sprzedaży odpadów wysegregowanych - szkło	120 000,00	149 653,67			
- wpływy ze sprzedaży złomu	8 000,00	9 378,35			
- wpływy ze sprzedaży worków do segregacji odpadów	12 852,00	13 608,00			
- wynagrodzenie za zbiórkę baterii	1 000,00	1 493,70			
- wpływy od rolników za odbiór odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu BIG-BAG (wpłaty zaległe)	0,00	315,42			
- wpływy od rolników za odbiór odpadów z folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej	26 600,00	19 976,22			
- wpływy z tytułu wydania duplikatu elektronicznego chipa do altanki odpadowej w Wieleniu dostępnej dla właścicieli domków letniskowych	400,00	400,00			
- usługa pozyskania i przekazania do recyklingu opakowań	102 500,00	128 727,94			
- zwrot kosztów postępowania odwoławczego przed KIO	7 200,00	7 200,00			
- kara umowna za zwłokę w wykonaniu całego zakresu umowy w wysokości 0,1% wynagrodzenia (brutto) ustalonego za cały zakres dostawy, za każdy dzień zwłoki	5 507,00	5 506,59			
- pozostałe wpływy	200,00	474,18			

<b>7. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (rozdział 90026 paragraf 2460)</b>	<b>609 495,50</b>	<b>271 944,41</b>	<b>2,35</b>	<b>1,05</b>	<b>-1,30</b>
- dotacja z NFOŚiGW na dofinansowanie przedsięwzięcia bieżącego pn.: "Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności balotów, opakowań po nawozach i typu BIG BAG"	332 500,00	0,00			
-dotacja z WFOŚiGW na dofinansowanie zadania bieżącego pn.: "Usuwanie wyrobów zawierających azbest na terenie gm.Przemęt - uczestnika Związku Międzygminnego "OBRA""	130 000,00	130 000,00			
- dotacja z WFOŚiGW w Poznaniu na realizację programu edukacyjnego pn.: "Kompleksowe podnoszenie świadomości ekologicznej mieszkańców z terenu ZM "OBRA""	100 579,50	100 579,50			
- dotacja z WFOŚiGW w Poznaniu na realizację programu edukacyjnego pn.: "Konkursy i imprezy upowszechniające wiedzę ekologiczną wśród mieszkańców z terenu ZM "OBRA""	37 680,00	37 680,00			
- dotacja z WFOŚiGW w Poznaniu na realizację programu edukacyjnego pn.: "Seminaria i szkolenia dla mieszkańców z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie ZM "OBRA""	8 736,00	3 684,91			
<b>8. Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących (rozdział 90026 paragraf 2900)</b>	<b>31 487,00</b>	<b>31 487,00</b>	<b>0,12</b>	<b>0,12</b>	<b>0,00</b>
- wpływy z gminy Przemęt na realizację zadania bieżącego pn.: "Usuwanie wyrobów zawierających azbest na terenie gminy Przemęt - uczestnika Związku Międzygminnego "OBRA"".	23 615,00	23 615,00			
- wpływy z Powiatu Wolsztyńskiego na realizację zadania bieżącego pn.: "Usuwanie wyrobów zawierających azbest na terenie gminy Przemęt - uczestnika Związku Międzygminnego "OBRA"".	7 872,00	7 872,00			
<b>DOCHODY MAJĄTKOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>25 978 491,50</b>	<b>25 828 954,34</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

**dochody bieżące:**

plan	25.978.491,50 zł
wykonanie	25.828.954,34 zł
% wykonania	99,42 %
% wykonania do planowanych dochodów ogółem	99,42 %

**dochody majątkowe:**

plan	0,00 zł
wykonanie	0,00 zł
% wykonania	0,00 %
% wykonania do planowanych dochodów ogółem	0,00 %

Plan i wykonanie dochodów w ujęciu wykonawczym przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

**Plan i wykonanie dochodów  
Związku Międzygminnego „OBRA” w 2023 roku**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan (zł) 31-12-2023 r.	Wykonanie (zł) 31-12-2023 r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>78 100,00</b>	<b>88 042,48</b>	<b>112,73</b>
	<b>75814</b>		<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>78 100,00</b>	<b>88 042,48</b>	<b>112,73</b>
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	78 000,00	88 038,38	112,87
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	4,10	4,10
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>25 900 391,50</b>	<b>25 740 911,86</b>	<b>99,38</b>
	<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>24 880 100,00</b>	<b>24 988 578,56</b>	<b>100,44</b>
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	24 630 100,00	24 751 615,08	100,49
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	128 000,00	113 259,56	88,48
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	122 000,00	123 703,92	101,40
	<b>90026</b>		<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>1 020 291,50</b>	<b>752 333,30</b>	<b>73,74</b>
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	80,00	80,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 650,00	4 597,50	98,87
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00	1 367,75	68,39
		0970	Wpływy z różnych dochodów	372 559,00	442 856,64	118,87
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	609 495,50	271 944,41	44,62
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	31 487,00	31 487,00	100,00
<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>Razem</b>	<b>25 978 491,50</b>	<b>25 828 954,34</b>	<b>99,42</b>

Szczegółową analizę zrealizowanych dochodów w 2023 roku według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco:

**DOCHODY BIEŻĄCE** **25.828.954,34 zł**

**Dział 758 - Różne rozliczenia** **88.042,48 zł**

**Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe** **88.042,48 zł**

**Paragraf 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek** **88.038,38 zł**

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

Dochody z tego tytułu wykonano na poziomie 112,87% w stosunku do założeń planowanych.

**Paragraf 0970 - Wpływy z różnych dochodów** **4,10 zł**

Za zbiórkę opakowań Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu przekazał na rzecz Związku Międzygminnego „Obra” opłatę produktową w kwocie 4,10 zł.

Jest to wyrównanie opłaty produktowej za lata 2006-2013 zgodnie z art. 73 ustawy o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi z dnia 13 czerwca 2013 roku. Dochody z tego tytułu wykonane zostały na poziomie 4,10%.

**Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** **25.740.911,86 zł**

**Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami komunalnymi** **24.988.578,56 zł**

**Paragraf 0490 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw** **24.751.615,08 zł**

W paragrafie tym ujęto dochody uzyskane z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości, które są podstawowym źródłem dochodów Związku. Dochody z powyższego tytułu wykonane zostały na poziomie 100,49%. Na koniec grudnia 2023 roku saldo końcowe należności wykazano w kwocie 2.696.308,11 zł, w tym zaległości wymagalne 2.630.625,97 zł oraz nadpłatę w kwocie 694.509,74 zł. W paragrafie oprócz dochodów wykonanych na podstawie ewidencji analitycznej do rachunku bankowego zostały doliczone „środki w drodze” tj. wpłaty dokonane przez podatników na przełomie miesięcy grudzień 2023/styczeń 2024 w wysokości 19.518,50 zł.

Główną przyczyną powstałych nadpłat są opłaty wniesione z góry przez podatników (np. z miesięcznym, kwartalnym bądź półrocznym czy nawet rocznym wyprzedzeniem). W przypadku braku uregulowania należnej zaległości, ma zastosowanie procedura egzekucyjna polegająca na wystawieniu tytułu wykonawczego do właściwego miejscowo urzędu skarbowego, który poprzedzony jest upomnieniem. W wyniku prowadzonych działań windykacyjnych w 2023 roku na wszystkich zalegających podatników wystawiono 7894 upomnień oraz 1723 tytułów wykonawczych na kwotę 951.079,25 zł.

**Paragraf 0640 - Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień**

**113.259,56 zł**

Wpływy dotyczą kosztów windykacyjnych płaconych od nieterminowo regulowanych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Dochody z tego tytułu zrealizowano w wysokości 88,48% w stosunku do planu finansowego. Wysokość kosztów upomnienia zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 5 stycznia 2021 roku w sprawie wysokości kosztów upomnień wynosi 16,00 zł.

W paragrafie oprócz dochodów wykonanych na podstawie ewidencji analitycznej do rachunku bankowego zostały doliczone „środki w drodze” tj. wpłaty dokonane przez podatników na przełomie miesięcy grudzień 2023/styczeń 2024 w wysokości 48,00 zł.

**Paragraf 0910 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat**

**123.703,92 zł**

Wpływy osiągnięte w powyższym paragrafie dotyczą odsetek płaconych od nieterminowo regulowanych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które w 2023 roku zrealizowane zostały w wysokości 123.703,92 zł (tj. 101,40% założonego planu finansowego). W paragrafie oprócz dochodów wykonanych na podstawie ewidencji analitycznej do rachunku bankowego zostały doliczone „środki w drodze” tj. wpłaty dokonane przez podatników na przełomie miesięcy grudzień 2023/styczeń 2024 w wysokości 24,00 zł.

Odsetki za zwłokę naliczane były od dnia następującego po dniu upływu terminu płatności lub terminu, w którym podatnik był obowiązany dokonać wpłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Paragraf ten zawiera odsetki pobierane zarówno z wpłat podatników, jak i przez poborców skarbowych czy komorników sądowych w związku realizacją tytułów wykonawczych. Ponieważ są to dochody trudne do przewidzenia, plan był dostosowywany na bieżąco.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku saldo końcowe należności wykazano w kwocie 510.950,00 zł.

**Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami**

**752.333,30 zł**

**Paragraf 0640 - Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień**

**80,00 zł**

W paragrafie tym ujęto dochody uzyskane z tytułu zwrotu poniesionych kosztów związanych z upomnieniami. Dochody z tego tytułu zrealizowano na poziomie 80,00% w stosunku do założeń planowanych.

**Paragraf 0750 – Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze**

**4.597,50 zł**

W paragrafie tym ujęto dochody uzyskane z tytułu:

- dzierżawy pojemników na odpady segregowane płacone przez właścicieli nieruchomości niezamieszkałych na kwotę 2.097,50 zł
- dzierżawy prasokontenera Combimax w kwocie 2.500,00 zł.

Dochody z tego tytułu wykonano na poziomie 98,87% w stosunku do planu. Na dzień 31 grudnia 2023 roku saldo końcowe należności niewymagalnych wynosi 1.500,00 zł.

**Paragraf 0830 - Wpływy z usług**

**0,00 zł**

Powyższy paragraf dochodów nie został zaplanowany w budżecie na 2023 rok. W trakcie roku 2023 dochody z tytułu wpływów z usług nie wystąpiły. Natomiast powstały wymagalne należności w kwocie 183.470,90 zł głównie z tytułu wynajmu kompaktora wynikające z faktur wystawionych w 2022 roku. Aktualnie trwa postępowanie egzekucyjne na drodze sądowej.

**Paragraf 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek**

**1.367,75 zł**

W paragrafie tym sklasyfikowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat niepodatkowych.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku saldo końcowe należności wykazano w kwocie 48.048,34 zł - co stanowi zaległość wymagalną oraz nadpłatę w wysokości 34,22 zł.

Dochody z tego tytułu zrealizowano na poziomie 68,39% w stosunku do założeń planowanych.

**Paragraf 0970 - Wpływy z różnych dochodów**

**442.856,64 zł**

W paragrafie tym ujęte zostały dochody z tytułu:

- wpływu za dostarczony zużyty sprzęt RTV i AGD 106.122,57 zł
- wpływu ze sprzedaży odpadów wysegregowanych – szkło 149.653,67 zł

• wpływu ze sprzedaży złomu	9.378,35 zł
• wpływu ze sprzedaży worków do segregacji odpadów	13.608,00 zł
• wynagrodzenia za zbiórkę baterii	1.493,70 zł
• zwrotu od rolników za odbiór odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu BIG-BAG (zaległe wpływy)	315,42 zł
• zwrotu od rolników za usuwanie folii rolniczych oraz innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej	19.976,22 zł
• usługi pozyskania i przekazania do recyklingu opakowań o kodach: 15 01 01 (opakowania z papieru i tektury) oraz 15 01 02 (opakowania z tworzyw sztucznych)	128.727,94 zł
• wydania duplikatu elektronicznego chipa umożliwiającego dostęp do altanki odpadowej w Wieleniu przez właścicieli domków letniskowych	400,00 zł
• kar umownych za zwłokę w wykonaniu zakresu umowy	5.506,59 zł
• zwrotu kosztów postępowania odwoławczego przed KIO	7.200,00 zł
• pozostałe wpływy, w tym m.in. wynagrodzenie z Urzędu Skarbowego za terminową wpłatę zaliczki na podatek dochodowy	474,18 zł

Na dzień 31 grudnia 2023 roku wystąpiła należność w kwocie 47.120,19 zł, w tym wymagalna na kwotę 22.085,94 zł.

W paragrafie tym wykonano dochody na poziomie 118,87% w stosunku do założeń planowanych.

**Paragraf 2460 – Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych**

**271.944,41 zł**

Planowane dochody dotyczące paragrafu 2460 zrealizowano w 44,62 % w stosunku do planu finansowego.

W ramach tego paragrafu sklasyfikowano dochody z tytułu dotacji otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację następujących zadań:

• programu edukacyjnego pn.: „Kompleksowe podnoszenie świadomości ekologicznej mieszkańców z terenu ZM "OBRA" - uzyskano dofinansowanie w 100,00% w stosunku do planu finansowego na kwotę	100.579,50 zł
• programu edukacyjnego pn.: "Konkursy i imprezy upowszechniające wiedzę ekologiczną wśród mieszkańców z terenu ZM "OBRA" – uzyskano dofinansowanie w 100,00% w stosunku do planu finansowego na kwotę	37.680,00 zł
• programu edukacyjnego pn.: "Seminaria i szkolenia dla mieszkańców z zakresu gospodarowania odpadami	

komunalnymi na terenie ZM "OBRA" – uzyskano 42,18 % w stosunku do założonego planu na kwotę	3.684,91 zł
• pn.: "Usuwanie wyrobów zawierających azbest na terenie gminy Przemęt - uczestnika Związku Międzygminnego "OBRA" – uzyskano dotację w 100,00% w stosunku do planu w kwocie	130.000,00 zł

Natomiast z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację przedsięwzięcia bieżącego pn.: „Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej na terenie Związku Międzygminnego „OBRA”” planowano pozyskać dotację w wysokości 332.500,00 zł. W związku z tym, iż w październiku 2023 r. został wyczerpany limit pomocy de minimis, to rozliczenie powyższego zadania nastąpiło w pierwszym kwartale 2024 roku. Dnia 20 lutego 2024 roku NFOŚiGW w Warszawie na konto Związku przekazał kwotę 331.882,50 zł zgodnie z końcowym rozliczeniem zadania bieżącego (dofinansowanie do 1 Mg wynosiło 475,00 zł, a usunięto 698,70 Mg odpadów rolniczych).

**Paragraf 2900 – Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących**

**31.487,00 zł**

W paragrafie tym ujęto wpływy z gminy Przemęt w wysokości 23.615,00 zł oraz wpływy z Powiatu Wolsztyńskiego w kwocie 7.872,00 zł na realizację zadania bieżącego pn.: "Usuwanie wyrobów zawierających azbest na terenie gminy Przemęt - uczestnika Związku Międzygminnego "OBRA"”. Dochody w tym paragrafie zrealizowano w 100% w stosunku do założonego planu finansowego.

**DOCHODY MAJĄTKOWE**

**0,00 zł**

W 2023 roku dochodów majątkowych nie zaplanowano.

**ODCHYLENIA PLANOWANYCH DOCHODÓW W STOSUNKU DO WYKONANIA ZA 2023 ROK**

Przy tak zrealizowanych dochodach odstępstwa wystąpiły w następujących pozycjach klasyfikacji budżetowej:

- dział 758, rozdział 75814, paragrafy: 0920 – 112,87%, 0970 – 4,10%
- dział 900, rozdział 90002, paragrafy: 0490 – 100,49%, 0640 – 88,48%, 0910 – 101,40%
- dział 900, rozdział 90026, paragrafy: 0640 – 80,00%, 0750 – 98,87%, 0920 – 68,39%, 0970 – 118,87%, 2460 – 44,62%, 2900 – 100,00%.



Dochody zostały wykonane w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej na poziomie od 0,00 % do 118,87% planu.

Przyczyny znacznych odchyłeń wykonania od planu dochodów budżetu Związku są następujące:

- dział 758 rozdział 75814 paragraf 0920 – 112,87% - przyczyną wykonania dochodów jest większy niż planowano wpływ odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Związku;
- dział 758 rozdział 75814 paragraf 0970 – 4,10% - przyczyną niskiego wykonania są wpływy z rozliczenia opłaty produktowej niższe niż planowano;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 0490 – 100,49% - odchylenie na poziomie 0,49% wynika przede wszystkim z wpłat dokonanych przez komorników i urzędy skarbowe w ramach prowadzonej egzekucji, a także nadpłat wpłacanych na poczet opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi z góry, np. za rok, półrocze, kwartał czy miesiąc;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 0640 – 88,48% - przyczyną nie wykonania dochodów z tytułu kosztów upomnienia jest brak zaległych wpłat przez podatników;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 0910 – 101,40% – zwiększone dochody z tytułu odsetek od zaległości w opłacie z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi wynikają z wpłat dłużników na skutek prowadzonych działań windykacyjnych przez Związek Międzygminny „OBRA”;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 0640 – 80,00% - przyczyną nie wykonania dochodów z tytułu kosztów upomnienia jest brak zaległych wpłat od pozostałych należności budżetowych przez dłużników;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 0750 – 98,87% - powodem niezrealizowania dochodów były rozwiązane umowy na wynajem pojemników do segregacji odpadów;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 0920 – 68,39% - przyczyną nie wykonania jest brak wpływu zaległych odsetek od pozostałych należności;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 0970 – 118,87% - zwiększone wpływy z różnych dochodów wynikają m.in. z wpływów ze sprzedaży większej ilości szkła i zużytego sprzętu RTV i AGD, a także odnotowano większe wpływy z tytułu usługi pozyskania i przekazania do recyklingu opakowań;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 2460 – 44,62% - powodem niezrealizowania dochodów w tym paragrafie jest brak otrzymanej dotacji z NFOŚiGW na zadanie pn.: „Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej na terenie Związku Międzygminnego „OBRA”” na skutek przesunięcia rozliczenia zadania na 2024 rok. Ponadto w przypadku jednego zadania edukacyjnego pn.: "Seminaria i szkolenia dla mieszkańców z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie ZM "OBRA"" otrzymano część dofinansowania tj. 42,18 % w stosunku do założonego planu na tę dotację;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 2900 – 100,00% - dochody zrealizowano w 100%.

## IV. REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH W 2023 ROKU

Wydatki Związku Międzygminnego „Obra” na dzień 31 grudnia 2023 roku zostały zaplanowane w wysokości **27.350.621,96 zł**. Wykonanie wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi **24.778.887,00 zł**, co stanowi **90,60%** budżetu ogółem.

Plan i wykonanie wydatków w ujęciu wykonawczym przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6

### Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego „OBRA” w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan (zł) 31-12-2023 r.	Wykonanie (zł) 31-12-2023 r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>50 000,00</b>	<b>7 312,83</b>	<b>14,63</b>
	<b>75814</b>		<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>20 000,00</b>	<b>7 312,83</b>	<b>36,56</b>
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	20 000,00	7 312,83	36,56
	<b>75818</b>		<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>	<b>30 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4810	Rezerwy	30 000,00	0,00	0,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>27 300 621,96</b>	<b>24 771 574,17</b>	<b>90,74</b>
	<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>26 330 521,96</b>	<b>23 857 939,06</b>	<b>90,61</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 300,00	1 779,77	77,38
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 285 586,00	1 174 999,84	91,40
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	87 540,00	87 539,33	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	242 257,00	204 255,00	84,31
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	24 370,00	21 860,66	89,70
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100 000,00	81 518,11	81,52
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	899 500,00	573 192,34	63,72
		4260	Zakup energii	91 900,00	55 256,34	60,13
		4270	Zakup usług remontowych	47 000,00	27 970,37	59,51
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	613,00	61,30
		4300	Zakup usług pozostałych	23 148 939,96	21 301 398,05	92,02
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	16 500,00	16 415,04	99,49
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	89 030,00	75 815,18	85,16
		4410	Podróże służbowe krajowe	13 000,00	10 715,52	82,43
		4430	Różne opłaty i składki	57 097,00	55 731,62	97,61
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 602,00	28 602,00	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	26 595,00	26 595,00	100,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	80,00	80,00	100,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	47 225,00	41 250,20	87,35
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	14 000,00	13 360,21	95,43
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 000,00	1 710,38	57,01
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	85 000,00	49 999,50	58,82
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	7 281,60	36,41
	<b>90026</b>		<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>970 100,00</b>	<b>913 635,11</b>	<b>94,18</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	83 390,00	79 501,43	95,34
		4220	Zakup środków żywności	4 000,00	2 957,73	73,94
		4260	Zakup energii	10 740,00	6 260,97	58,30
		4270	Zakup usług remontowych	8 610,00	8 610,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	807 721,00	760 855,27	94,20
		4430	Różne opłaty i składki	51 500,00	51 340,71	99,69
		4480	Podatek od nieruchomości	3 661,00	3 661,00	100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	478,00	448,00	93,72
<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>Razem</b>	<b>27 350 621,96</b>	<b>24 778 887,00</b>	<b>90,60</b>

Strukturę wydatków przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7

**Struktura wydatków w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Kwota wydatków		Struktura wydatków		Odchylenie (5-4)
	Wydatki planowane na 31-12-2023 r.	Wydatki wykonane na 31-12-2023 r.	Wydatki planowane na 31-12-2023 r.	Wydatki wykonane na 31-12-2023 r.	
1	2	3	4	5	6
<b>I. WYDATKI BIEŻĄCE</b>	<b>27 245 621,96</b>	<b>24 721 605,90</b>	<b>99,62</b>	<b>99,77</b>	<b>0,15</b>
w tym:					
- obsługa długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki płacowe wraz z pochodnymi	1 742 753,00	1 571 883,32	6,37	6,34	-0,03
- pozostałe wydatki bieżące	25 502 868,96	23 149 722,58	93,24	93,43	0,18
<b>II. WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	<b>105 000,00</b>	<b>57 281,10</b>	<b>0,38</b>	<b>0,23</b>	<b>-0,15</b>
w tym:					
- wydatki inwestycyjne	85 000,00	49 999,50	0,31	0,20	-0,11
- zakupy inwestycyjne	20 000,00	7 281,60	0,07	0,03	-0,04
<b>RAZEM</b>	<b>27 350 621,96</b>	<b>24 778 887,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>

Szczegółowa analiza zrealizowanych wydatków Związku Międzygminnego „OBRA” przedstawia się następująco:

- I. Wydatki bieżące** na kwotę: **24.721.605,90 zł**, co stanowi **99,77%** wykonania budżetu ogółem, w tym:
- wydatki związane z obsługą długu publicznego na kwotę 0,00 zł  
co stanowi 0,00 % wykonania budżetu ogółem,
  - wydatki płacowe wraz z pochodnymi na kwotę 1.571.883,32 zł  
co stanowi 6,34 % wykonania budżetu ogółem,
  - pozostałe wydatki bieżące na kwotę 23.149.722,58 zł  
co stanowi 93,43 % wykonania budżetu ogółem.
- II. Wydatki majątkowe** na kwotę **57.281,10 zł**, co stanowi **0,23%** wykonania budżetu ogółem, w tym:
- wydatki inwestycyjne na kwotę 49.999,50 zł  
co stanowi 0,20 % wykonania budżetu ogółem,
  - zakupy inwestycyjne na kwotę 7.281,60 zł  
co stanowi 0,03% wykonania budżetu ogółem.

## **WYDATKI BIEŻĄCE**

**24.721.605,90 zł**

Realizacja wydatków bieżących przedstawia się następująco:

**WYDATKI NA WYNAGRODZENIA WRAZ Z POCHODNYMI** **1.571.883,32 zł**

**Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi** **1.571.883,32 zł**

Wydatki płacowe wraz z pochodnymi realizowane były w § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170, § 4710 i wykonano je w wysokości, **1.571.883,32 zł** z tego:

- na biuro ZMO przypada kwota 1.315.274,57 zł
- na Stację Przeladunkową przypada kwota 240.142,53 zł
- na składowiska przypada kwota 16.466,22 zł

**Paragraf 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników** **1.174.999,84 zł**

Wydatki w całości obejmują wynagrodzenia osobowe pracowników biura Związku, pracowników stacji przeladunkowej i PSZOK-u w Powodowie, składowiska w Siekówku, które wypłacane są na podstawie ustalonych angaży oraz wypłaty nagród uznaniowych. Planowane wydatki wyniosły 1.285.586,00 zł, które wykonano w wysokości 1.174.999,84 zł, tj. 91,40%. Oszczędności poczynione na tym paragrafie wynikają z: wypłat wynagrodzeń chorobowych stanowiących 80% podstawy wymiaru wynagrodzenia, wypłat zasiłków chorobowych i opiekuńczych finansowanych z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, a także z nie wypłaceniem odprawy emerytalnej w związku z przesunięciem terminu przejścia na emeryturę przez Przewodniczącego Zarządu. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2023 roku, wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

**Paragraf 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne** **87.539,33 zł**

Dodatkowe wynagrodzenie roczne czyli tzw. 13-stka przysługująca pracownikom sfery budżetowej w wysokości 8,5% wynagrodzenia rocznego pracownika wykonane zostało na poziomie 100,00%. Pracownik nabywa prawo do wynagrodzenia rocznego w pełnej wysokości po przepracowaniu u danego pracodawcy całego roku kalendarzowego, zgodnie z ustawą o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej. Pracownik, który nie przepracował u danego pracodawcy całego roku kalendarzowego, nabywa prawo do wynagrodzenia rocznego w wysokości proporcjonalnej do okresu przepracowanego, z uwzględnieniem przepisów szczegółowych ww. ustawy. Zobowiązania niewymagalne na dzień 31 grudnia 2023 roku, wynikające z powyższego paragrafu wynosiły 89.144,07 zł.

**Paragraf 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne** **204.255,00 zł**

Stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, zrealizowane zostały wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne na poziomie 84,31% w stosunku do planu. Zobowiązania w tym paragrafie na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiły 15.386,30 zł. Były to zobowiązania niewymagalne i wynikały ze składek na ubezpieczenie społeczne pracodawcy, naliczonych w związku z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, które wypłacono w roku 2024.

**Paragraf 4120 – Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy** **21.860,66 zł**

Podobnie jak w przypadku składek na ubezpieczenie społeczne naliczone zostały stosownie do wysokości osobowego i bezosobowego funduszu płac składki na Fundusz Pracy. Wydatki na tym paragrafie wykonano na poziomie 89,70% w stosunku do założeń planowanych. Na dzień 31 grudnia 2023 roku wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 1.622,46 zł i wynikały ze składek na Fundusz Pracy naliczonych od dodatkowego wynagrodzenia rocznego, które zostały uregulowane w terminie.

**Paragraf 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe** **81.518,11 zł**

Wydatki związane z wynagrodzeniami bezosobowymi dotyczące prac zleconych zgodnie z zawartymi umowami wykonane zostały na poziomie 81,52% w stosunku do planu finansowego. Na dzień 31 grudnia 2023 roku zobowiązania nie wystąpiły.

**Paragraf 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający** **1.710,38 zł**

W ramach tego paragrafu uwzględniono wydatki dotyczące ewidencji wpłat przewidzianych ustawą dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych. Na koniec 2023 roku wykonanie kształtuje się na poziomie 57,01% założonego planu. Zobowiązanie niewymagalne na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 121,33 zł.

**POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE** **23.149.722,58 zł**

**Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe** **7.312,83 zł**

**Paragraf 4530 – Podatek od towarów i usług (VAT)** **7.312,83 zł**

W ramach tego paragrafu zrealizowane były wydatki związane z zapłatą podatku VAT na rzecz Urzędu Skarbowego.

**Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe** **0,00 zł**

**Paragraf 4810 – Rezerwy** **0,00 zł**

W projekcie budżetu na 2023 rok została zaplanowana rezerwa ogólna w kwocie 30.000,00 zł, która nie została wykorzystana.

**Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi** **22.228.774,64 zł**

**Paragraf 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń** **1.779,77 zł**

W ramach tego paragrafu zrealizowane były wydatki na rzecz pracowników obejmujące świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (tj. zakup środków BHP takich jak: obuwia roboczego, odzieży roboczej dla pracowników obsługujących stację przeładunkową i PSZOK). Wydatki stanowią 77,38% założonego planu. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły.

**Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia** **573.192,34 zł**

Powyższy paragraf obejmuje zakup m.in. materiałów i wyposażenia niezbędnego do utrzymania i prawidłowego funkcjonowania biura Związku Międzygminnego „OBRA” oraz stacji przeładunkowej jak i punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Powodowie. Został zrealizowany na poziomie 63,72%. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły.

W paragrafie tym ujęto wydatki na zakup następujących materiałów:

- materiały biurowe 15.818,77 zł
- materiały różne do biura ZMO, w tym między innymi: środki czystości, woda mineralna i inne materiały 13.140,98 zł
- niezbędne wydawnictwa fachowe, czasopisma (takie jak: Finanse sektora publicznego, Aktualności rachunkowości budżetowej, Przetargi Publiczne, Przegląd Komunalny, Odpady, Gazeta Podatkowa, Dziennik Gazeta Prawna) 11.736,40 zł
- akcesoria komputerowe tj. tonery i tusze do drukarek, nośniki archiwizacyjne, części zamienne do sprzętu komputerowego 31.659,39 zł
- worki na odpady segregowane 318.594,30 zł
- wydatki stacji przeładunkowej oraz PSZOK w tym: m.in. woda mineralna, środki czystości, materiały eksploatacyjne do kosiarki i ładowarki, akcesoria komputerowe 33.613,83 zł
- wydatki stacji przeładunkowej oraz PSZOK Powodowo – paliwo do ładowarki i myjki ciśnieniowej 39.600,00 zł
- wydatki związane z segregacją – zakup chipów, pojemników do segregacji odpadów 95.861,98 zł
- wyposażenie biura ZMO – zakup sprzętu komputerowego i oprogramowań 13.166,69 zł

### **Paragraf 4260 - Zakup energii**

**55.256,34 zł**

W paragrafie tym ujęto wydatki biura ZMO, stacji przeładunkowej oraz punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Powodowie, w tym:

- zakup energii elektrycznej 55.199,95 zł
- zużycie wody 56,39 zł

Wykonanie paragrafu zrealizowano na poziomie 60,13% w stosunku do planu. Na dzień 31 grudnia 2023 roku występują zobowiązania niewymagalne w wysokości 3.853,96 zł, które zostały uregulowane w obowiązującym terminie płatności. Ze względu na stałe rosnące koszty, a także począwszy od 2023 roku zaczęto ponosić wydatki zużycia energii elektrycznej od wynajmowanych pomieszczeń biurowych, wykonanie wydatków w porównaniu do poprzedniego roku jest wyższe.

### **Paragraf 4270 - Zakup usług remontowych**

**27.970,37 zł**

W paragrafie tym sklasyfikowano wydatki takie jak:

- naprawa pojemników do segregacji odpadów 18.167,10 zł
- naprawa wagi samochodowej 1.322,25 zł
- usługi konserwacyjne ładowarki oraz naprawa i serwis opon od ładowarki 2.935,52 zł
- w biurze ZMO – naprawa i konserwacja drukarki oraz naprawa zasilaczy UPS 5.545,50 zł

Na dzień 31 grudnia 2023 roku wykonanie wydatków związanych z zakupem usług remontowych ukształtowało się na poziomie 59,51% założonego planu finansowego. Zobowiązania na koniec grudnia 2023 roku nie wystąpiły.

### **Paragraf 4280 – Zakup usług zdrowotnych**

**613,00 zł**

W paragrafie tym zawarte są wydatki związane z kosztami poniesionymi na okresowe badania lekarskie pracowników ZMO. Zakup usług zdrowotnych zrealizowany został na poziomie 61,30% w stosunku do planu wydatków. Zobowiązania na koniec roku 2023 nie wystąpiły.

### **Paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych**

**21.301.398,05 zł**

Paragraf 4300 dotyczący zakupu usług pozostałych obejmuje m.in. następujące wydatki:

- przyjęcie i zagospodarowanie odpadów zmieszanych komunalnych oraz odpadów biodegradowalnych na bramie przez instalację przetwarzania odpadów komunalnych (WPF) 10.708.760,29 zł
- odbiór odpadów komunalnych zmieszanych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych oraz prowadzenie PSZOK (WPF) 5.185.465,52 zł

– odbiór odpadów komunalnych zmieszanych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych oraz prowadzenie PSZOK (poza WPF-wolna ręka) dot. gm.Wolsztyn	2.486.024,66 zł
– zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin – uczestników Związku Międzygminnego „OBRA”, w tym: opakowania z tworzyw sztucznych, zużyte opony, odpady wielkogabarytowe ( <b>WPF</b> )	1.403.700,45 zł
– koszty transportu i zagospodarowania odpadów w tym m.in. przeterminowanych leków, odpadów szklanych, odpadów z tworzyw sztucznych, odpadów z papieru i tektury, zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, odpadów wielkogabarytowych, odpadów zielonych, zużytych opon, styropianu, odpadów poremontowych, gruzu, baterii, opakowań po farbach (poza WPF)	926.039,97 zł
– usługi dodatkowe w tym m.in. likwidacja podrzutów i dzikich wysypisk, podstawienie dodatkowych pojemników na odpady, wywóz odpadów z altanki odpadowej letników (poza WPF)	128.948,29 zł
– koszty usług pocztowych ( <b>WPF</b> )	153.031,45 zł
– koszty usług pocztowych (poza WPF)	23.025,30 zł
– koszty utrzymania rachunków bankowych	15.730,93 zł
– usługi z zakresu pomocy prawnej	62.115,00 zł
– usługi z zakresu opieki informatycznej	38.851,64 zł
– usługi z zakresu BHP	2.952,00 zł
– usługi Inspektora Ochrony Danych	4.428,00 zł
– opieka autorska programów komputerowych, utrzymanie serwera, BIP-u, itp.	41.662,78 zł
– koszty dzierżawy kserokopiarki	6.715,62 zł
– pozostałe usługi funkcjonowania Biura Związku Międzygminnego „OBRA” (w tym m. in. wynagrodzenie za zainkasowane wpłaty przez inkasentów, czynsz za stojak i dystrybutor do wody mineralnej, druk deklaracji, wyrobienie pieczętek, ogłoszenia prasowe dotyczące systemu gospodarowania odpadami i inne usługi)	79.548,08 zł
– koszty funkcjonowania stacji przeładunkowej i PSZOK-u w Powodowie (w tym m.in. przegląd i legalizacja wagi samochodowej, czynsz za stojak i dystrybutor do wody mineralnej, odcieki, monitoring Joker, serwis alarmu i inne usługi)	13.422,43 zł
– koszty związane z aplikacją KIEDY WYWÓZ	9.431,64 zł
– koszty związane z utwardzeniem punktów segregacji	4.059,00 zł
– ogłoszenia prasowe dotyczące gospodarowania odpadami komunalnymi	2.890,50 zł
– wydatki na Centrum Edukacji Ekologicznej (dzierżawa terenu PGK)	1.476,00 zł
– wydatki na dzierżawę części działki ewidencyjnej nr 53/1 Wieleń ul. Akacyjowa 8 o pow. 140m <sup>2</sup> przeznaczonej na altankę odpadową dla właścicieli domków letniskowych	2.398,50 zł



- wydatki na dzierżawę 15m<sup>2</sup> działki nr 53/3 we Wieleniu w celu dojścia do punktu selektywnej zbiórki odpadów przez uprawnionych do korzystania

720,00 zł

Zakup usług pozostałych na dzień 31 grudnia 2023 roku zrealizowany został na poziomie 92,02% w stosunku do planu. Mniejsze od planowanych wydatki na ten cel wynikały przede wszystkim z realizacji zadań wyszczególnionych w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2023-2026.

Zobowiązania niewymagalne dotyczące paragrafu 4300 na koniec 2023 roku wynosiły ogółem 704.169,05 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Rozdział 90002 - paragraf 4300 dotyczący zakupu usług pozostałych obejmuje następujące wydatki wyodrębnione w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, które przedstawiono w poniższej tabeli.

**Tabela Nr 8**

**Wykaz przedsięwzięć bieżących rozdział 90002 par. 4300**

Nazwa przedsięwzięcia	Limit wydatków na 2023 rok	Wydatki poniesione w 2023 roku	% wykonania
Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Wolsztyn przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z siedzibą w Wolsztynie, Berzyna 6 w okresie od 1 października 2021 roku do 31 grudnia 2022 roku	227 714,75 zł	227 714,75 zł	100,00
Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Siedlec przez Zakład Eksploatacji Urządzeń Komunalnych Sp. z o.o. z siedzibą w Siedlcu przy ul. Zbąszyńskiej 15 w okresie od 1 października 2021 roku do 31 grudnia 2022 roku	121 034,02 zł	121 034,02 zł	100,00
Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Przemęt przez Firmę Usługowo-Handlową Dominik Zajac z siedzibą w Błotnicy przy ul. Szkolnej 46 w okresie od 1 października 2021 roku do 31 grudnia 2022 roku	154 752,72 zł	154 752,72 zł	100,00
Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "OBRA"	860 151,42 zł	860 151,42 zł	100,00
Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Przemęt w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2024	2 508 244,20 zł	2 092 629,04 zł	83,43
Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Siedlec w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2024	1 962 457,20 zł	1 711 906,70 zł	87,23
Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Wolsztyn w okresie od 21.08.2023 do 31.12.2023	1 052 742,40 zł	877 428,29 zł	83,35
Zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "OBRA" w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023	9 855 690,00 zł	9 848 608,87 zł	99,93
Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "OBRA" - odpady opakowaniowe z tworzyw sztucznych	1 197 504,00 zł	972 421,64 zł	81,20
Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "OBRA" - zużyte opony	47 013,00 zł	31 006,51 zł	65,95
Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "OBRA" - odpady wielkogabarytowe	455 400,00 zł	400 272,30 zł	87,89
Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym dla ZM "OBRA"	229 756,20 zł	153 031,45 zł	66,61
<b>Wydatki na przedsięwzięcia bieżące ogółem</b>	<b>18 672 459,91 zł</b>	<b>17 450 957,71 zł</b>	<b>93,46</b>

**Paragraf 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych** **16.415,04 zł**

W ramach tego paragrafu poniesiono koszty na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej i ruchomej sieci telefonicznej oraz usługi dostępu do sieci internetowej. Na dzień 31 grudnia 2023 roku wydatki paragrafu 4360 zostały wykonane na poziomie 99,49% w stosunku do założeń planowanych. Zobowiązania na koniec 2023 roku nie wystąpiły.

**Paragraf 4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe** **75.815,18 zł**

W tym paragrafie sklasyfikowano wydatki związane z opłatą za wynajem pomieszczeń biurowych na prowadzenie działalności przez Związek, które w 2023 roku zostały zrealizowane na poziomie 85,16% w stosunku do planu finansowego. Na dzień 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły zobowiązania.

**Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe** **10.715,52 zł**

W pozycji tej sklasyfikowano wydatki związane z podróżami służbowymi pracowników ZMO oraz ryczałt za dojazdy do składowisk przez kierownika stacji przeładunkowej i PSZOK-u w Powodowie. Wykonanie w stosunku do planu kształtowało się na poziomie 82,43%. Na koniec 2023 roku wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 67,85 zł.

**Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki** **55.731,62 zł**

Wydatki w zakresie różnych opłat i składek zostały zrealizowane w 97,61% założonego planu finansowego. Zobowiązanie dotyczące powyższego paragrafu na dzień 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły. W paragrafie tym wyszczególniono następujące wydatki:

- składka członkowska na rzecz Ogólnopolskiego Stowarzyszenia Komunalnych Związków Gmin 1.200,00 zł
- polisa ubezpieczenia sprzętu elektronicznego i elektrycznego 2.748,93 zł
- polisa ubezpieczenia odpowiedzialności ogólnej 934,05 zł
- opłata za pozostawienie w gruncie kolejowym sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w m. Powodowo na rzecz PKP 2.750,63 zł
- dzierżawa gruntów leśnych w następujących celach: budowy i eksploatacji Stacji Przeładunkowej wraz z PSZOK, prowadzenia zadań z zakresu gospodarki odpadami, tymczasowego składowania tłuczni betonowo-ceglanego 8.607,38 zł
- opłata roczna za wyłączony z produkcji grunt leśny na potrzeby PSZOK i stacji przeładunkowej w Powodowie na rzecz Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Zielonej Górze (ZS.224.14.2018) 38.652,33 zł

- opłata za kopie arkuszy mapek zasadniczych na potrzeby utwardzenia punktów segregacji 50,70 zł
- opłaty skarbowe i inne opłaty 787,60 zł

**Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych** **28.602,00 zł**

W paragrafie tym ujęte są wydatki związane z odpisem na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych pracowników Związku. Realizacja wydatków w 2023 roku ukształtowała się na poziomie 100% założonego planu.

**Paragraf 4480 – Podatek od nieruchomości** **26.595,00 zł**

W paragrafie tym ujęto wydatki z tytułu należnego podatku od nieruchomości znajdujących się w Powodowie, na których znajduje się Stacja Przeladunkowa i PSZOK. Wydatki zostały wykonane w 100% w stosunku do planu finansowego. Na koniec roku 2023 zobowiązania nie wystąpiły.

**Paragraf 4510 – Opłaty na rzecz budżetu państwa** **80,00 zł**

Paragraf obejmuje wydatki związane ze złożeniem wniosku o wydanie interpretacji indywidualnej oraz WIS, które zgodnie z Ordynacją Podatkową opłaty stanowią dochód budżetu państwa. Wydatki w tym paragrafie stanowią 100% wykonania założonego planu, natomiast zobowiązania na koniec roku 2023 nie wystąpiły.

**Paragraf 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego** **41.250,20 zł**

Koszty postępowania egzekucyjnego za zrealizowane tytuły wykonawcze oraz koszty postępowań sądowych poniesione przez Związek Międzygminny „OBRA” na koniec 2023 roku stanowiły 87,35% planowanych wydatków na ten cel. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły.

**Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej** **13.360,21 zł**

Powyższy paragraf obejmuje opłaty za szkolenia pracowników łącznie z wydatkami na dojazd, nocleg oraz diety uczestników i został zrealizowany w 95,43% w stosunku do planu. Zobowiązania na koniec 2023 roku nie wystąpiły.

## **Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami**

**913.635,11 zł**

### **Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia**

**79.501,43 zł**

Paragraf 4210 obejmujący zakup materiałów i wyposażenia zrealizowany został na poziomie 95,34% (w stosunku do planu). Na koniec 2023 roku zobowiązania dotyczące powyższego paragrafu nie wystąpiły.

W paragrafie tym ujęto zakup następujących materiałów:

- na realizację programu edukacyjnego pn.: "Konkursy i imprezy upowszechniające wiedzę ekologiczną wśród mieszkańców z terenu ZM "OBRA" (zakup książek, roślin, krzewów, cebulki kwiatów, itp.) 66.822,86 zł
- na realizację programu edukacyjnego pn.: "Seminaria i szkolenia dla mieszkańców z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie ZM "OBRA" (gadżety) 6.596,91 zł
- zakup pozostałych materiałów 6.081,66 zł

### **Paragraf 4220 – Zakup środków żywności**

**2.957,73 zł**

W paragrafie tym ujęto wydatki związane z zakupem produktów żywnościowych na potrzeby Zarządu ZMO. Na dzień 31 grudnia 2023 roku powyższe wydatki zostały zrealizowane w 73,94% założonego planu. Zobowiązania na koniec 2023 roku nie wystąpiły.

### **Paragraf 4260 - Zakup energii**

**6.260,97 zł**

Wydatki w tym paragrafie dotyczą w szczególności opłaty za energię elektryczną i wodę na zrekultywowanym składowisku w SiekóWKu. Wykonanie paragrafu 4260 zrealizowano na poziomie 58,30% w stosunku do planu. Na dzień 31 grudnia 2023 roku występują zobowiązania niewymagalne w wysokości 960,61 zł, które zostały uregulowane w obowiązującym terminie płatności.

### **Paragraf 4270 - Zakup usług remontowych**

**8.610,00 zł**

Wydatki obejmują naprawę wagi samochodowej na nieczynnym składowisku w SiekóWKu w celu przyjmowania folii rolniczych i innych odpadów rolniczych od rolników. W 2023 roku wykonanie tego paragrafu jest 100% w stosunku do planu finansowego. Zobowiązania na koniec grudnia 2023 roku nie wystąpiły.

### **Paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych**

**760.855,27 zł**

Na koniec 2023 roku paragraf 4300 obejmujący zakup usług pozostałych zrealizowany został na poziomie 94,20% założonego

planu. Na dzień 31 grudnia 2023 r. wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 810,00 zł i które uregulowano w terminie.

W paragrafie tym wystąpiły następujące wydatki:

– na realizację zadania bieżącego pn.: „Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej na terenie Związku Międzygminnego „OBRA””	358.433,10 zł
– na realizację zadania bieżącego pn.: "Usuwanie wyrobów zawierających azbest na terenie gminy Przemęt - uczestnika Związku Międzygminnego "OBRA””	161.487,00 zł
– na realizację programu edukacyjnego pn.: "Konkursy i imprezy upowszechniające wiedzę ekologiczną wśród mieszkańców z terenu ZM "OBRA”" (wycieczki ekologiczne, dowóz uczestników na akcję sprzątania świata, organizacja pieszego rajdu ekologicznego, przeprowadzenie konkurencji rekreacyjnych o tematyce ekologicznej, ogłoszenia prasowe dotyczące organizacji festynów ekologicznych, itp.)	49.171,22 zł
– na realizację programu edukacyjnego pn. „Kompleksowe podnoszenie świadomości ekologicznej mieszkańców z terenu ZM "OBRA”" (wydruk i dostawa kalendarzy odpadowych dla mieszkańców oraz dla nauczycieli druk konspektów oraz zeszytów ćwiczeń o tematyce ekologicznej)	142.535,00 zł
– na realizację programu edukacyjnego pn.: "Seminaria i szkolenia dla mieszkańców z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie ZM "OBRA”" (wydruk i dostawa plakatów o tematyce ekologicznej)	1.080,00 zł
– wywóz nieczystości płynnych ze zrekultywowanego składowiska w Siekówku	21.870,00 zł
– badania monitoringowe składowisk (WPF)	7.250,85 zł
– badania monitoringowe składowisk (poza WPF)	19.028,10 zł

Rozdział 90026 - paragraf 4300 dotyczący zakupu usług pozostałych obejmuje następujące wydatki wyodrębnione w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, które przedstawiono w poniższej tabeli.

**Tabela 9**

**Wykaz przedsięwzięć bieżących rozdział 90026 par. 4300**

Nazwa przedsięwzięcia	Limit wydatków na 2023 rok	Wydatki poniesione w 2023 roku	% wykonania
Wykonanie i przeprowadzenie badań monitoringowych składowisk odpadów innych niż niebezpieczne, zarządzanych przez Związek Międzygminny "OBRA"	18 001,05 zł	7 250,85 zł	40,28
<b>Wydatki na przedsięwzięcia bieżące ogółem</b>	<b>18 001,05 zł</b>	<b>7 250,85 zł</b>	<b>40,28</b>

### **Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki**

**51.340,71 zł**

Wydatki w zakresie różnych opłat i składek zostały zrealizowane w 99,69% założonego planu finansowego. Zobowiązania dotyczące powyższego paragrafu na dzień 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły.

W paragrafie tym ujęto opłaty za składowiska, takie jak:

- opłata za dzierżawę gruntów leśnych w celach: eksploatacji składowiska odpadów, przeprowadzenia rekultywacji terenu gruntu polegającą na doprowadzeniu do stanu pozwalającego na ponowne zalesienie 24.594,29 zł
- opłata roczna za wyłączony z produkcji grunt leśny pod potrzeby kwatery I, II, III składowiska odpadów w Powodowie - opłata na rzecz Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Zielonej Górze (ZS.2215.1.2015) 26.746,42 zł

### **Paragraf 4480 – Podatek od nieruchomości**

**3.661,00 zł**

W paragrafie tym ujęto wydatki z tytułu należnego podatku od nieruchomości znajdujących się na terenie zrehabilitowanego składowiska w Siekówku. Wydatki zostały wykonane w 100% w stosunku do planu finansowego. Na koniec roku 2023 zobowiązania nie wystąpiły.

### **Paragraf 4520 - Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego**

**448,00 zł**

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 rolnego (składowisko Siekówko) 63,00 zł
- podatku leśnego (składowisko Powodowo) 7,00 zł

Wydatki poniesione z powyższych tytułów stanowią 93,72% wykonanego planu finansowego. Zobowiązania na koniec 2023 roku nie wystąpiły.

Wykaz zadań inwestycyjnych w układzie wykonawczym prezentuje poniższa tabela.

**Tabela nr 10****Wykaz zadań inwestycyjnych na dzień 31 grudnia 2023 roku**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan (zł) 31-12-2023 r.	Wykonanie (zł) 31-12-2023 r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	105 000,00	57 281,10	54,55
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	105 000,00	57 281,10	54,55
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	85 000,00	49 999,50	58,82
			Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą	15 000,00	0,00	0,00
			Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec - uczestnika Związku Międzygminnego "OBRA"	70 000,00	49 999,50	71,43
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	7 281,60	36,41
			Wydatki na zakupy inwestycyjne - zakup nowego komputera do obsługi systemu wagowego	20 000,00	7 281,60	36,41
<b>Razem</b>				<b>105 000,00</b>	<b>57 281,10</b>	<b>54,55</b>

**Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi****57.281,10 zł****Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych  
(bez udziału środków europejskich – wkład własny)****49.999,50 zł**

W związku z realizacją zadania pn.: „**Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec - uczestnika Związku Międzygminnego "OBRA"**” Związek w 2023 roku w rozdziale 90002 na wydatki inwestycyjne przeznaczył kwotę w wysokości **49.999,50 zł**, w tym:

- opracowanie dokumentacji technicznej dla PSZOK-u 27.859,50 zł
- przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej do NFOŚiGW 22.140,00 zł

Dalsza realizacja powyższego przedsięwzięcia nastąpi w przypadku pozytywnego rozpatrzenia wniosku o dofinansowanie z NFOŚiGW do przedsięwzięcia majątkowego i przyznania środków zewnętrznych.

Na wydatki inwestycyjne na przedsięwzięcie pn.: „**Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą**” zaplanowano w 2023 roku środki finansowe w wysokości 15.000,00 zł, które nie zostały wykorzystane. Realizacja dalsza tego zadania nastąpi również w przypadku pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania, zaś samo przedsięwzięcie wpisane jest do WPGO.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych w powyższym paragrafie w 2023 roku ukształtowało się na poziomie 58,82 % w stosunku do

założeń planowanych. Na dzień 31 grudnia 2023 roku zobowiązania nie wystąpiły.

Rozdział 90002 - paragraf 6050 dotyczący wydatków inwestycyjnych obejmuje następujące wydatki ujęte w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, które obrazuje poniższa tabela.

**Tabela Nr 11**

**Wykaz przedsięwzięć majątkowych rozdział 90002 par. 6050**

Nazwa przedsięwzięcia	Limit wydatków na 2023 rok	Wydatki poniesione w 2023 roku	% wykonania
Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą	15 000,00 zł	- zł	0,00
Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec - uczestnika ZMO	70 000,00 zł	49 999,50 zł	71,43
<b>Wydatki na przedsięwzięcia majątkowe ogółem</b>	<b>85 000,00 zł</b>	<b>49 999,50 zł</b>	<b>58,82</b>

**Paragraf 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych**

**7.281,60 zł**

Związek Międzygminny „OBRA” w 2023 roku dokonał zakupu inwestycyjnego - nowego komputera do obsługi systemu wagowego w kwocie 7.281,60 zł. Cała wartość zakupionego powyższego komputera wynosi 14.563,20 zł, gdzie 50% wartości opłacono w grudniu 2022 roku, a drugą połowę wartości tego komputera uregulowano w styczniu 2023 roku zgodnie z terminami płatności wynikającymi z faktur.

Wykonanie wydatków w tym paragrafie ustalono na poziomie 36,41% w stosunku do planu. Zobowiązania na koniec 2023 roku nie wystąpiły.

**ODCHYLENIA PLANOWANYCH WYDATKÓW W STOSUNKU DO WYKONANIA ZA 2023 ROK**

Przy tak zrealizowanych wydatkach odstępstwa wystąpiły w następujących pozycjach klasyfikacji budżetowej:

- dział 758, rozdział 75814, paragraf 4530 – 36,56%,
- dział 758, rozdział 75818, paragraf 4810 – 0,00%,
- dział 900, rozdział 90002, paragrafy: 3020 – 77,38%, 4010 – 91,40%, 4110 – 84,31%, 4120 – 89,70%, 4170 – 81,52%, 4210 – 63,72%, 4260 – 60,13%, 4270 – 59,51%, 4280 – 61,30%, 4300 – 92,02%, 4360 – 99,49%, 4400 – 85,16%, 4410 – 82,43%, 4430 – 97,61%, 4610 – 87,35%, 4700 – 95,43%, 4710 – 57,01%, 6050 – 58,82%, 6060 – 36,41%,
- dział 900, rozdział 90026, paragrafy: 4210 – 95,34%, 4220 – 73,94%, 4260 – 58,30%, 4300 – 94,20%, 4430 – 99,69%, 4520 – 93,72%.



Wydatki zostały wykonane, w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej na poziomie od 0,00 % do 100,00 % planu.

Główne przyczyny znacznych odchyłeń wydatków planowanych w porównaniu z wydatkami wykonanymi zostały opisane poniżej, i tak:

- dział 758 rozdział 75814 paragraf 4530 – 36,56% - przyczyną nie wykonania planowanych wydatków są niższe niż zakładano poniesione wydatki;
- dział 758, rozdział 75818, paragraf 4810 – 0,00% - nie było potrzeby korzystania z rezerwy celowej więc wydatki nie zostały zrealizowane;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 3020 – 77,38% - odchylenie na poziomie 22,62% w stosunku do planu było konsekwencją braku zapotrzebowania zgłaszanego przez pracowników na refundację okularów korekcyjnych w 2023 roku;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 4010 – 91,40% - odchylenie o wskaźnik 8,60% było konsekwencją wypłat zasiłku chorobowego i opiekuńczego finansowanego przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, a także nie wypłacona odprawa emerytalna na skutek przesunięcia terminu przejścia na emeryturę;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 4110 – 84,31% - odchylenie od planowanych wydatków na składki ubezpieczenia społecznego o wskaźnik 15,69% były konsekwencją zmniejszonego wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowego i bezosobowego funduszu płac;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 4120 – 89,70% - odchylenie od planowanych wydatków na składki na Fundusz Pracy w wysokości 10,30% w stosunku do planu jest konsekwencją zmniejszonego wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowego i bezosobowego funduszu płac;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 4170 – 81,52% - odchylenie o wskaźnik 18,48% wynika z tego, że zaplanowano wysokie wydatki na bezosobowe wynagrodzenia w celu zabezpieczenia ewentualnego wypłacenia umów zleceń osobom zatrudnionym do rozdysponowania zawiadomień o zmianie stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 4210 – 63,72% - odchylenie na poziomie 36,28% wynika m.in. ze zmniejszonych nakładów finansowych na zakup worków do segregacji odpadów w związku z wyjściem Gminy Wolsztyn ze Związku Międzygminnego „OBRA” od 2024 roku;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 4260 – 60,13% - odchylenie o wskaźnik 39,87% wynika z zawyżonego planu wydatków niż przewidywano;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 4270 – 59,51% - odchylenie w wysokości 40,49% w stosunku do założeń planowanych w wydatkach na usługi remontowe okazały się mniejsze niż zaplanowano;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 4280 – 61,30% - odchylenie o wskaźnik 38,70% jest przyczyną nie wykonania planowanych wydatków, które są niższe niż zakładano w budżecie;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 4300 – 92,02% - odchylenie w wysokości 7,98% w stosunku do zakładanego planu wynika m.in. z poniesionych niższych kosztów na transport, odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych i segregowanych oraz odpadów biodegradowalnych na skutek mniejszych ilości niż szacowano;

- dział 900 rozdział 90002 paragraf 4360 – 99,49% - odchylenie o wskaźnik 0,51% jest konsekwencją zawyżonego planu finansowego niż zakładano;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 4400 – 85,16% - odchylenie w wysokości 14,84% w stosunku do założeń planowanych wystąpiło w wyniku zawyżonego planu;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 4410 – 82,43% - odchylenie w wysokości 17,57% w stosunku do założeń planowanych wystąpiło w wyniku zawyżonego planu;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 4430 – 97,61% - odchylenie w wysokości 2,39% w stosunku do założeń planowanych wystąpiło w wyniku zawyżonego planu;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 4610 – 87,35% - odchylenie o wskaźnik 12,65% wynika z tego, iż w planie zabezpieczono wyższe środki finansowe, niż faktycznie wykonano;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 4700 – 95,43% - wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na szkolenia wyniósł 4,57% i jest efektem ponoszenia przez Związek wydatków na ten cel stosownie do zapotrzebowania zgłaszanego przez poszczególne referaty. Wiele szkoleń odbyło się zdalnie, więc na ten cel wydatki były niższe;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 4710 – 57,01% - odchylenie o wskaźnik 42,99% wynika z faktu zabezpieczenia większych środków pieniężnych w budżecie na wypadek zmiany decyzji o przystąpieniu przez pracowników do PPK;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 6050 – 58,82% - wskaźnik odchylenia wynoszący 41,18% wynika z poniesionych niższych nakładów finansowych na realizację inwestycji pn.: „Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec - uczestnika Związku Międzygminnego "OBRA"”. Związek złożył do NFOŚiGW wnioski o dofinansowanie, które aktualnie jest na etapie udzielania dodatkowych informacji. Natomiast na zadanie inwestycyjne pn.: „Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” w 2023 roku nie zrealizowano wydatków – inwestycja jest zapisana w WPGO;
- dział 900 rozdział 90002 paragraf 6060 – 36,41% - odchylenie w wysokości 63,59% w stosunku do planowanych założeń wynika z zabezpieczenia środków na zakupy inwestycyjne, które nie doszły do skutku;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 4210 – 95,34% - odchylenie o wskaźnik 4,66% wynika z zawyżonego planu;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 4220 – 73,94% - odchylenie o wskaźnik 26,06% wynikał z mniejszego zapotrzebowania na zakup środków żywności niż planowano;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 4260 – 58,30% - odchylenie w wysokości 41,70% w stosunku do planu wynika z zawyżonego planu niż przewidywano;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 4300 – 94,20% - wskaźnik odchylenia w wysokości 5,80% wynika m.in. z poniesionych niższych nakładów na badania monitoringowe składowisk ze względu na wykonanie mniejszych ilości badań w pierwszym półroczu 2023 roku;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 4430 – 99,69% - odchylenie w wysokości 0,31% w stosunku do założeń planowanych wystąpiło w wyniku zawyżonego planu;
- dział 900 rozdział 90026 paragraf 4520 – 93,72% - odchylenie w wysokości 6,28% w stosunku do założeń planowanych wystąpiło w wyniku zawyżonego planu.

## **V. REALIZACJA PROGRAMÓW FINASOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 USTAWY Z DNIA 27 SIERPANIA 2009 ROKU O FINANSACH PUBLICZNYCH**

W roku 2023 Związek Międzygminny „OBRA” nie realizował programów finansowanych z udziałem środków:

- pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA);
- pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, inne niż wymienione powyżej.

## VI. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU W 2023 ROKU

Na dzień 31 grudnia 2023 roku przychody budżetu zaplanowano w wysokości **1.372.130,46 zł** a wykonanie wynosi **5.312.667,89 zł**, co stanowi **387,18%** planu.

Natomiast rozchody budżetu nie zostały zaplanowane w 2023 roku.

Plan oraz wykonanie przychodów i rozchodów w ujęciu wykonawczym przedstawia poniższa tabela.

**Tabela nr 12**

### **Plan oraz wykonanie przychodów i rozchodów** **na dzień 31 grudnia 2023 roku**

Lp.	Treść	Klasyfikacja paragraf	Plan (zł) 31-12-2023 r.	Wykonanie (zł) 31-12-2023 r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6
I.	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>		<b>1 372 130,46</b>	<b>5 312 667,89</b>	<b>387,18</b>
	Nadwyżki z lat ubiegłych	957	1 372 130,46	5 312 667,89	387,18
II.	<b>ROZCHODY OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III.	<b>RÓŻNICA (I-II)</b>		<b>1 372 130,46</b>	<b>5 312 667,89</b>	<b>387,18</b>

## **VII. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „OBRA”, W TYM O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2023-2026 została przyjęta uchwałą nr XXII/102/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA” dnia 22 grudnia 2022 roku z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku. Następnie zmieniona została uchwałami Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA”:

1. Nr XXIII/108/2023 z dnia 21 marca 2023 r.
2. Nr XXV/114/2023 z dnia 25 maja 2023 r.
3. Nr XXVI/118/2023 z dnia 27 czerwca 2023 r.
4. Nr XXVII/120/2023 z dnia 31 sierpnia 2023 r.
5. Nr XXVIII/123/2023 z dnia 24 listopada 2023 r.
6. Nr XXIX/125/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2023 roku sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej.

Zgodnie z zapisami art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

### **DOCHODY**

Plan dochodów budżetu Związku Międzygminnego „OBRA” na dzień 31.12.2023 r. po zmianie wynosił ogółem 25.978.491,50 zł, wykonanie na dzień 31.12.2023 r. wyniosło 25.828.954,34 zł, tj. 99,42%.

Dochody obejmują:

1. dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 25.978.491,50 zł, wykonanie na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 25.828.954,34 zł, tj. 99,42%, w tym:

1) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zaplanowane w kwocie 640.982,50 zł, wykonane na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 303.431,41 zł, tj. 47,34%;

2) pozostałe dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 25.337.509,00 zł, wykonane na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 25.525.522,93 zł, tj. 100,74%.

2. dochody majątkowe – zaplanowane w kwocie 0,00 zł, wykonanie na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 0,00 zł, tj. 0,00%, w tym:

1) dochody ze sprzedaży majątku – w budżecie na 2023 rok nie planowano dochodów ze sprzedaży majątku;

2) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zaplanowane w kwocie 0,00 zł, wykonane na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 0,00 zł, tj. 0,00%.

## **WYDATKI**

Plan wydatków budżetu Związku Międzygminnego „OBRA” na dzień 31.12.2023 r. po zmianie wynosił ogółem 27.350.621,96 zł, wykonanie na dzień 31.12.2023 r. wyniosło 24.778.887,00 zł, tj. 90,60%.

Wydatki obejmują:

1. wydatki bieżące – zaplanowane w kwocie 27.245.621,96 zł, wykonanie na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 24.721.605,90 zł, tj. 90,74%, w tym:

1) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone – zaplanowane w kwocie 1.742.753,00 zł, wykonane na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 1.571.883,32 zł, tj. 90,20%;

2) wydatki na obsługę długu – w budżecie na 2023 rok nie planowano wydatków na obsługę długu, ponieważ Związek nie posiada żadnego zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów;

3) pozostałe wydatki bieżące - zaplanowane w kwocie 25.502.868,96 zł, wykonanie na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 23.149.722,58 zł tj. 90,77%.

2. wydatki majątkowe – zaplanowane w kwocie 105.000,00 zł, wykonanie na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 57.281,10 zł, tj. 54,55%.

## **WYNIK WYKONANIA BUDŻETU**

Dochody Związku Międzygminnego „OBRA” zostały zrealizowane w wysokości 25.828.954,34 zł. Na realizację zadań Związku przeznaczono kwotę 24.778.887,00 zł. Oznacza to, że na dzień 31.12.2023 r. odnotowano nadwyżkę budżetową w kwocie 1.050.067,34 zł, którą przeznacza się na realizację przyszłych wydatków budżetowych na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w latach następnych, w tym też na niezbędne nakłady inwestycyjne.

Saldo operacyjne budżetu art. 242 (dochody bieżące – wydatki bieżące, skorygowane o nadwyżkę z lat ubiegłych) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 6.420.016,33 zł.

## **PRZYCHODY**

Przychody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zaplanowano w wysokości 1.372.130,46 zł, a zrealizowano na łączną kwotę 5.312.667,89 zł, i jest to nadwyżka z lat ubiegłych – 5.312.667,89 zł, tj. 387,18%.

## **ROZCHODY**

W budżecie na dzień 31.12.2023 r. Związek Międzygminny „OBRA” rozchodów nie planował.

## **KWOTA DŁUGU, W TYM RELACJA, O KTÓREJ MOWA W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2023-2026 kwota długu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, nie występuje.

## STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Załącznik Nr 2 do WPF Związku Międzygminnego „OBRA” na lata 2023-2026 został przyjęty uchwałą nr XXII/102/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA” dnia 22 grudnia 2022 roku z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku, a w trakcie 2023 roku został zmieniony. W roku 2023 Związek Międzygminny „OBRA” zabezpieczył środki na realizację zadań bieżących i majątkowych w zakresie programów wieloletnich w wysokości 18.775.460,96 zł, natomiast realizacja tych zadań w 2023 roku wyniosła 17.508.208,06 zł tj. 93,25% założonego planu.

Przebieg realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wykazanych w załączniku - Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2023-2026 kształtuje się następująco:

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Wykonanie łącznych nakładów na przedsięwzięcia do 2022 roku	Limit przedsięwzięć na 2023 rok	Wydatki poniesione w 2023 roku	Wykonanie łącznych nakładów na przedsięwzięcia do 2023 roku	Stopień zaawansowania łącznych nakładów na przedsięwzięcia na dzień 31.12.2023 r. (%)
		Od	Do						
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (6+8)	10 [(9:5)x100]
<b>I</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia bieżące ogółem</b>			<b>46 398 446,57</b>	<b>15 817 260,87</b>	<b>18 690 460,96</b>	<b>17 458 208,56</b>	<b>33 275 469,43</b>	<b>71,72</b>
1	Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Wolsztyn przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z siedzibą w Wolsztynie, Berzy na 6 w okresie od 1 października 2021 roku do 31 grudnia 2022 roku - Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Wolsztyn	2021	2023	3 814 731,28 zł	3 587 016,53 zł	227 714,75 zł	227 714,75 zł	3 814 731,28 zł	100,00
2	Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Siedlec przez Zakład Eksploatacji Urządzeń Komunalnych Sp. z o.o. z siedzibą w Siedlcu przy ul. Zbąszyńskiej 15 w okresie od 1 października 2021 roku do 31 grudnia 2022 roku - Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Siedlec	2021	2023	1 826 341,35 zł	1 705 307,33 zł	121 034,02 zł	121 034,02 zł	1 826 341,35 zł	100,00
3	Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Przemęt przez Firmę Usługowo-Handlową Dominik Zajęc z siedzibą w Błotnicy przy ul. Szkolnej 46 w okresie od 1 października 2021 roku do 31 grudnia 2022 roku - Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Przemęt	2021	2023	2 253 983,35 zł	2 099 230,63 zł	154 752,72 zł	154 752,72 zł	2 253 983,35 zł	100,00
4	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "OBRA" - Odbiór i zagospodarowanie odpadów przez instalację przetwarzania odpadów komunalnych	2021	2023	9 285 857,80 zł	8 425 706,38 zł	860 151,42 zł	860 151,42 zł	9 285 857,80 zł	100,00
5	Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Przemęt w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2024 - Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Przemęt	2022	2025	5 472 532,80 zł	- zł	2 508 244,20 zł	2 092 629,04 zł	2 092 629,04 zł	38,24
6	Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Siedlec w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2024 - Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Siedlec	2022	2025	4 281 724,80 zł	- zł	1 962 457,20 zł	1 711 906,70 zł	1 711 906,70 zł	39,98
7	Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Wolsztyn w okresie od 21.08.2023 do 31.12.2023 - Odbiór odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Wolsztyn	2023	2024	1 353 542,40 zł	- zł	1 052 742,40 zł	877 428,29 zł	877 428,29 zł	64,82
8	Zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "OBRA" w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych przez instalację przetwarzania odpadów komunalnych	2022	2024	10 821 480,00 zł	- zł	9 855 690,00 zł	9 848 608,87 zł	9 848 608,87 zł	91,01
9	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "Obra" - odpady opakowaniowe z tworzywa sztucznego - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	2022	2024	1 306 368,00 zł	- zł	1 197 504,00 zł	972 421,64 zł	972 421,64 zł	74,44
10	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "Obra" - zużyte opony - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	2023	2024	53 730,00 zł	- zł	47 013,00 zł	31 006,51 zł	31 006,51 zł	57,71

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Wykonanie łącznych nakładów na przedsięwzięcia do 2022 roku	Limit przedsięwzięć na 2023 rok	Wydatki poniesione w 2023 roku	Wykonanie łącznych nakładów na przedsięwzięcia do 2023 roku	Stopień zaawansowania łącznych nakładów na przedsięwzięcia na dzień 31.12.2023 r. (%)
		Od	Do						
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (6+8)	10 [(9:5)x100]
11	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie z terenu gmin - uczestników Związku Międzygminnego "Obra" - odpady wielkogabarytowe - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych ch selektywnie	2022	2024	496 800,00 zł	- zł	455 400,00 zł	400 272,30 zł	400 272,30 zł	80,57
12	Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym dla ZM "OBRA" - Usługi pocztowe	2023	2024	390 585,52 zł	- zł	229 756,20 zł	153 031,45 zł	153 031,45 zł	39,18
13	Wykonanie i przeprowadzenie badań monitoringowych składowisk odpadów innych niż niebezpieczne, zarządzanych przez Związek Międzygminny "OBRA" - Badania monitoringowe składowisk	2023	2024	36 002,10 zł	- zł	18 001,05 zł	7 250,85 zł	7 250,85 zł	20,14
14	Transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych ze stacji przeładunkowej w m. Powodowo prowadzonej przez Związek Międzygminny "Obra" - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych przez instalację przetwarzania odpadów komunalnych	2023	2025	4 005 990,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	0,00
15	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - opakowania z papieru i tektury - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	2023	2025	21 600,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	0,00
16	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - opakowania z tworzyw sztucznych - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	2023	2025	548 964,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	0,00
17	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - odpady wielkogabarytowe - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	2023	2025	174 096,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	0,00
18	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - zmieszane odpady z budowy, remontów i demontażu inne niż wymienione w 17 09 01, 17 09 02 i 17 09 03 - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	2023	2025	177 075,07 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	0,00
19	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - zużyte opony - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	2023	2025	10 800,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	0,00
20	Zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie przez ZM "Obra" w roku 2024 - materiały izolacyjne inne niż wymienione w 17 06 01 i 17 06 03 - Odbiór i zagospodarowanie odpadów zbieranych selektywnie	2023	2025	30 240,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	0,00
21	Wykonanie i przeprowadzenie badań monitoringowych składowisk odpadów innych niż niebezpieczne, zarządzanych przez Związek Międzygminny "OBRA" - Badania monitoringowe składowisk	2023	2025	36 002,10 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia majątkowe ogółem</b>			<b>1 111 324,20 zł</b>	<b>11 324,20 zł</b>	<b>85 000,00 zł</b>	<b>49 999,50 zł</b>	<b>61 323,70 zł</b>	<b>5,52</b>
1	Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Uzupelnienie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	2017	2024	41 324,20 zł	11 324,20 zł	15 000,00 zł	- zł	11 324,20 zł	27,40
2	Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec - uczestnika ZMO - Uzupelnienie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	2023	2024	1 070 000,00 zł	- zł	70 000,00 zł	49 999,50 zł	49 999,50 zł	4,67
<b>III</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia ogółem</b>			<b>47 509 770,77 zł</b>	<b>15 828 585,07 zł</b>	<b>18 775 460,96 zł</b>	<b>17 508 208,06 zł</b>	<b>33 336 793,13 zł</b>	<b>70,17</b>

Przedsięwzięcia bieżące ujęte w pozycjach 1, 2, 3 – dotyczą umów z operatorami, zawieranych po raz pierwszy z zapisem związanym z wynagrodzeniem tylko i wyłącznie od ilości odebranych ton. Celem powyższych zadań był odbiór odpadów komunalnych i segregowanych od właścicieli nieruchomości oraz prowadzenie PSZOK-ów na terenie działalności każdego operatora w okresie od października 2021 do 31 grudnia 2022 roku. Ostatnie płatności dokonano w I kwartale 2023 roku. Łączne poniesione nakłady finansowe oraz limit wydatków na 2023 rok zostały zaktualizowane do wartości faktycznie wykonanych. Przedsięwzięcia zostały zakończone.

Przedsięwzięcie bieżące wykazane w pozycji 4 – dotyczy umowy z PreZero Service Zachód sp. z o.o. na odbiór odpadów komunalnych zmieszanych i biodegradowalnych ze stacji przeładunkowej w Powodowie do instalacji przetwarzania



odpadów komunalnych w 2022 roku. Ostatnia płatność wynikająca z ww. umowy nastąpiła w 2023 roku. Łączne poniesione nakłady finansowe oraz limit wydatków na 2023 rok zostały zaktualizowane do wartości faktycznie wykonanych. Przedsięwzięcie zostało zakończone.

Przedsięwzięcia bieżące ujęte w pozycjach 5 i 6 – dotyczą umów z operatorami na odbiór odpadów komunalnych i segregowanych od właścicieli nieruchomości z gminy Siedlec i Przemęt oraz prowadzenie PSZOK-ów na terenie działalności każdego operatora w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2024 roku. Niższe wykonanie wydatków w roku 2023 niż planowano wynika z mniejszej ilości ton odpadów odebranych od właścicieli nieruchomości.

Przedsięwzięcia bieżące zawarte w pozycji 7 – dotyczy umowy z operatorem na odbiór odpadów komunalnych i segregowanych od właścicieli nieruchomości z terenu gm. Wolsztyn w okresie od 21 sierpnia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. Ostatnia płatność została zrealizowana w 2024 roku. Niższe wykonanie wydatków w roku 2023 niż planowano wynika z mniejszej ilości ton odpadów odebranych od właścicieli nieruchomości. Na kolejnym posiedzeniu Zgromadzenia łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków na rok 2024 zostanie zaktualizowany do wartości faktycznie poniesionych na powyższe zadanie.

Przedsięwzięcie bieżące wykazane w pozycji 8 – dotyczy umowy z PreZero Recycling Zachód sp. z o.o. na odbiór odpadów komunalnych zmieszanych i biodegradowalnych ze stacji przeładunkowej w Powodowie do instalacji przetwarzania odpadów komunalnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku. Ostatnia płatność wynikająca z ww. umowy nastąpiła w lutym 2024 roku. Wykonanie wydatków okazało się niższe niż zakładano w związku z odbiorem mniejszej ilości ton odpadów komunalnych zmieszanych i biodegradowalnych. Na kolejnym posiedzeniu Zgromadzenia łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków na rok 2024 zostanie zaktualizowany do wartości faktycznie zrealizowanych.

Przedsięwzięcia bieżące ujęte w pozycji 9,10 i 11 – dotyczą umów na odbiór i zagospodarowanie odpadów z tworzyw sztucznych, zużytych opon oraz odpadów wielkogabarytowych w 2023 roku. Ostatnie płatności wynikające z ww. umów na odbiór i zagospodarowanie odpadów z tworzyw sztucznych i odpadów wielkogabarytowych nastąpiły w 2024 roku. W przypadku umowy na odbiór i zagospodarowanie zużytych opon ostatnia płatność wystąpiła w grudniu 2023 r. Wykonanie wydatków okazało się niższe niż zakładano w związku z odbiorem mniejszej ilości ton powyższych frakcji odpadów. Na kolejnym posiedzeniu Zgromadzenia łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków na rok 2024 zostanie zaktualizowany do wartości faktycznie zrealizowanych.

Przedsięwzięcie bieżące wykazane w pozycji 12 – dotyczy umowy na usługi pocztowe. Przedsięwzięcie trwa nadal do 30 czerwca 2024 roku. Niższe wykonanie spowodowane jest mniejszą ilością wysłanej korespondencji niż zakładano.

Przedsięwzięcie bieżące ujęte w pozycji 13 – dotyczy umowy na wykonanie badań monitoringowych składowisk w 2023 roku. Ostateczne rozliczenia przedsięwzięcia nastąpi 15 marca 2024 roku. Wykonanie w 2023 roku wyniosło 7.250,85 zł i jest niższe niż planowano w związku z wykonaniem mniejszej ilości badań monitoringowych w pierwszym półroczu 2023 roku niż w drugim półroczu 2023 roku. Ponadto w WPF na lata 2024-2027 (Uchwała Nr XXX/138/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA” z dnia 29 stycznia 2024 roku) dokonano zwiększenia środków finansowych w limicie na rok 2024 z kwoty 18.001,05 zł na

kwotę 26.001,10 zł, które wynika z konieczności dostosowania do harmonogramu płatności wydatku ww. zadania. Łączne nakłady finansowe pozostawiono bez zmian. Przedsięwzięcia bieżące ujęte w pozycjach od 14 do 21 – będą realizowane w 2024 roku.

Przedsięwzięcie bieżące ujęte w pozycji 21 – dotyczy badań monitoringowych składowisk w 2024 roku. Uchwałą Nr XXX/138/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA” z dnia 29 stycznia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027 dokonano zmiany nazwy przedsięwzięcia. Z przedsięwzięcia pn.: „Wykonanie i przeprowadzenie badań monitoringowych składowisk odpadów innych niż niebezpieczne, zarządzanych przez Związek Międzygminny „OBRA”” dokonano zmiany nazwy przedsięwzięcia na przedsięwzięcie pn. „Monitoring składowisk odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Reklinku, Siekówku, Powodowie, Kopanicy oraz Kaszczorze w roku 2024”. W wyniku rozstrzygniętego przetargu zmianie ulegną łączne nakłady finansowe na lata 2023-2025 oraz limit zobowiązań, które po zmianie wynosić będą 39.852,00 zł (różnica wynosi +3.849,90 zł). Limit 2024 po zmianie będzie wynosić 18.450,00 zł (różnica +448,95 zł) oraz limit 2025 po zmianie wynosić będzie 21.402,00 zł (różnica +3.400,95 zł). Zmiany w tym zadaniu wynikają z konieczności dostosowania do harmonogramu płatności w stosunku do planowanych do przeprowadzenia ilości badań monitoringowych na poszczególnych składowiskach.

Zadanie inwestycyjne wykazane w pozycji 1 – na wydatki inwestycyjne na przedsięwzięcie pn.: „Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” zaplanowano w 2023 roku środki finansowe w wysokości 15.000,00 zł, które nie zostały wydatkowane. Kontynuacja tego zadania nastąpi w przypadku pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania, zaś samo przedsięwzięcie wpisane jest do WPGO. Poza tym Uchwałą Nr XXX/138/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „OBRA” z dnia 29 stycznia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027 dokonano zmiany w łącznych nakładach finansowych z kwoty 41.324,20 zł do kwoty 26.324,20 w związku z poniesionymi niższymi niż planowano nakładami w latach 2017-2023.

Zadanie inwestycyjne ujęte w pozycji 2 – Związek w 2023 roku na wydatki inwestycyjne na zadanie pn.: „Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec - uczestnika Związku Międzygminnego "OBRA"” przeznaczył kwotę w wysokości 49.999,50 zł (tj. 71,43 % założonego planu na 2023 rok). Kontynuacja powyższego przedsięwzięcia majątkowego nastąpi w przypadku uzyskania dofinansowania z NFOŚiGW.

# INFORMACJA O STANIE MIENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „OBRA” NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 ROKU

Informacja o stanie mienia Związku Międzygminnego „OBRA” za 2023 rok została opracowana na podstawie art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz art. 43 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym. Opracowanie obejmuje stan mienia oraz jego zmiany od dnia ostatniej informacji, tj. od dnia 31 grudnia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

1. Związek Międzygminny „Obra” nie posiada innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcji oraz nie posiada innego majątku.
2. Mienie Związku nie jest przedmiotem hipoteki ani zastawu.
3. W zakresie dochodów z mienia, Związek uzyskał wpływy na łączną kwotę 4.597,50 zł z tytułu dzierżawy pojemników do segregacji odpadów i prasokontenera COMBIMAX.
4. Kształtowanie się majątku w poszczególnych grupach na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia się następująco:

Grupa KŚT	Nazwa grupy	Wartość mienia			
		31.12.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023 r.
02	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 368 612,57	0,00	0,00	14 368 612,57
04	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	309 696,80	14 563,20	4 365,00	319 895,00
05	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	586 200,00	0,00	0,00	586 200,00
06	Urządzenia techniczne	140 017,30	0,00	0,00	140 017,30
07	Środki transportu	14 100,00	0,00	0,00	14 100,00
08	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	685 168,70	0,00	321 580,70	363 588,00
	Wartości niematerialne i prawne	87 409,88	0,00	0,00	87 409,88
<b>Razem</b>		<b>16 191 205,25</b>	<b>14 563,20</b>	<b>325 945,70</b>	<b>15 879 822,75</b>

Mienie w posiadaniu Związku Międzygminnego „Obra” obejmują następujące środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:

- 1) rębak na kwotę 45.000,00 zł
- 2) pojemniki do segregacji odpadów na kwotę 69.495,00 zł
- 3) sprzęt komputerowy wraz z oprogramowaniem na kwotę 211.923,21 zł  
(w tym wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo)

brutto na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 87.409.88 zł)	
4) III kwatery składowiska odpadów komunalnych w Powodowie na kwotę	5.082.299,82 zł
5) kanalizacja tłoczno-grawitacyjna wraz z przepompowniami na składowisku w Powodowie na kwotę	535.709,92 zł
6) droga dojazdowa do składowiska w Powodowie na kwotę	1.218.717,75 zł
7) urządzenie do pielęgnacji zieleni – kosiarka na składowisku w Powodowie na kwotę	14.100,00 zł
8) pompa do regulacji gospodarki odpadami	4.064,89 zł
9) zestaw monitorujący gniazda recyklingowe w m. Wieleń	7.259,58 zł
10) zestawy monitoringowe składowisk	75.650,30 zł
11) ulepszenie w obcym środku trwałym zrehabilitowanego składowiska w Siekówku	744.570,64 zł
12) ulepszenie w obcym środku trwałym zrehabilitowanego składowiska w Reklinku	1.050.386,45 zł
13) ulepszenie w obcym środku trwałym zrehabilitowanego składowiska w Powodowie	1.467.111,71 zł
14) stacja przeładunkowa odpadów komunalnych wraz z instalacją do przetwarzania odpadów	1.602.439,14 zł
15) kontenery KP12 i KP36 na wyposażenie PSZOK-u w Powodowie	294.093,00 zł
16) ładowarka teleskopowa JCB 532-70 AGRI SUPER	541.200,00 zł
17) klimatyzacja w pomieszczeniach biurowych	39.890,00 zł
18) hala namiotowa	129.150,00 zł
19) PSZOK - punkt selektywnej zbiórki odpadów w Powodowie	2.538.227,14 zł
20) prasokontenery COMBIMAX	169.494,00 zł
21) myjka ciśnieniowa	24.477,00 zł
22) komputer do obsługi systemu wagowego	14.563,20 zł

**RAZEM**

**15.879.822,75 zł**

Wartość mienia Związku Międzygminnego OBRA wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 16.191.205,25 zł, a wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi **15.879.822,75 zł**. Od dnia złożenia ostatniej informacji, stan mienia z majątku Związku uległ zmianie na skutek dokonania zakupu (nabycia) środków trwałych na kwotę zbiorczą **14.563,20 zł**, na co składa się następująca pozycja:

1) komputer do obsługi systemu wagowego 14.563,20 zł

Od dnia złożenia ostatniej informacji, stan mienia z majątku Związku uległ zmianie na skutek dokonania rozchodu środków trwałych na kwotę zbiorczą **325.945,70 zł**, na co składają się jeden zestaw komputerowy na kwotę 4.365,00 zł oraz pojemniki do segregacji odpadów na kwotę 321.580,70 zł.

5. Wartość inwestycji w budowie na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 11.324,20 zł, a na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi **61.323,70 zł**.

Zarząd informuje, iż na środkach trwałych w budowie znajdują się wydatki inwestycyjne na realizację poniższych przedsięwzięć pn.:

- „Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” na kwotę 11.324,20 zł, gdzie dalsza realizacja zadania prowadzona będzie w przypadku pozyskania środków finansowych zewnętrznych;
- „Budowa PSZOK na terenie gminy Siedlec - uczestnika Związku Międzygminnego "OBRA"” na kwotę 49.999,50 zł, gdzie kontynuacja tego zadania nastąpi po uzyskaniu dofinansowania środków finansowych z NFOŚiGW.

6. Ponadto Związek Międzygminny „Obra” posiada na dzień 31 grudnia 2023 roku pozostałe środki trwałe (konto 013) o wartości **1.993.094,40 zł** oraz wartości niematerialne i prawne (umarzane całościowo w chwili zakupu) o wartości **31.775,01 zł**.

Ogółem **wartość mienia Związku Międzygminnego „Obra” (brutto)** wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi **17.966.015,86 zł**, w tym:

- wartość środków trwałych (konto 011) 15.792.412,87 zł
- wartość inwestycji rozpoczętych (konto 080) 61.323,70 zł
- wartości niematerialne i prawne (konto 020 - umarzane stopniowo) 87.409,88 zł
- wartości niematerialne i prawne (konto 020 - umarzane jednorazowo) 31.775,01 zł
- wartość pozostałych środków trwałych (konto 013) 1.993.094,40 zł.

Berzyna, dnia 12 marca 2024 roku