

UCHWAŁA NR I/2/2024
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN REGIONU OSTRÓDZKO-IŁAWSKIEGO "CZYSSTE ŚRODOWISKO"

z dnia 27 marca 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu oraz informacji o stanie mienia
Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” za 2023 rok

Na podstawie art. 267 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 1270 z późn. zm.) **Zarząd Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjąć sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” za 2023 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, gdzie:

1. Wykonania dochodów budżetowych wynosi 49 901 991,39 zł na plan po zmianach 55 640 000,00 zł,
2. Wykonanie wydatków budżetowych wynosi 53 675 111,14 zł na plan po zmianach 56 667 000,00 zł.

§ 2. Przyjąć informację o stanie mienia Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” w Ostródzie stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 w terminie do dnia 31 marca 2024 r. przekazać:

1. Zgromadzeniu Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” w Ostródzie,
2. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

Przewodniczący Zarządu
Związku

Bogusław Fijas

Załącznik do uchwały Nr I/2/2024
Zarządu Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego
"Czyste Środowisko"
z dnia 27 marca 2024 r.

**Sprawozdanie z wykonania budżetu
Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko”
za rok 2023**

Zarząd Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” stosownie do art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023, poz. 1270 z późn. zm.) przedstawia Zgromadzeniu Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” i Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie roczne z wykonania budżetu za 2023 rok.

Budżet Związku Gmin na rok 2023 został przyjęty do realizacji uchwałą Zgromadzenia Związku Gmin Regionu Ostródzko-Iławskiego „Czyste Środowisko” Nr XIX/65/2022 z dnia 16 grudnia 2022 r., gdzie dochody budżetu zostały zaplanowane w wysokości 51.750.000,00 zł., natomiast plan po stronie wydatków budżetowych wynosił 51.087.000,00 zł. Zaplanowano nadwyżkę w kwocie 663.000,00 zł z przeznaczeniem na założenie lokaty bankowej. W okresie sprawozdawczym podjęto 3 uchwały w sprawie dokonania zmian w budżecie, tj.:

1. uchwała Zgromadzenia Związku Gmin nr XX/75/2023 z dnia 14 czerwca 2023 r.,
2. uchwała Zarządu Związku Gmin nr VI/21/2023 z dnia 28 września 2023 r.,
3. uchwała Zgromadzenia Związku Gmin nr XXII/83/2023 z dnia 28 września 2023 r..

Plan budżetu po zmianach na dzień 31 grudnia 2023 r. kształtował się następująco:

Wyszczególnienie	Plan uchwalony na rok 2023	Plan po zmianach	Różnica +/-
I. Dochody ogółem	51 750 000,00	55 640 000,00	3 890 000,00
1. Dochody bieżące	51 750 000,00	55 640 000,00	3 890 000,00
2. Dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki ogółem	51 087 000,00	56 667 000,00	5 580 000,00
1. Wydatki bieżące	50 957 000,00	56 527 000,00	5 570 000,00
2. Wydatki majątkowe	130 000,00	140 000,00	10 000,00
III. Nadwyżka/Deficyt	663 000,00	-1 027 000,00	-1 690 000,00

I. DOCHODY

Dochody budżetowe zrealizowano w kwocie 49.901.991,39 zł na plan 55.640.000,00 zł, co stanowi 89,7% założonego planu. Realizacja dochodów budżetowych w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach została przedstawiona w załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Źródła pochodzenia dochodów przedstawiają się następująco:

Dział 750 Administracja publiczna

§0750 – Wpływy z wynajmu pomieszczeń biurowych dla ZUOK Rudno sp. z o.o. – wykonanie 124.299,36 zł na plan 124.000,00 zł, tj. 100,2%.

§0920 – Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych płatności – wykonanie bez planu 245,91 zł.

§0970 – Wpływy z tytułu rozliczenia podatku VAT – wykonanie 3.710,60 zł na plan 5.000,00 zł.

§2900 – Wpływy z tytułu składek członkowskich gmin zrzeszonych w Związku za rok 2023 - wykonanie 214.374,00 zł na plan 214.000,00 zł, tj. 100,2%.

Dział 758 Różne rozliczenia

§0920 – Odsetki bankowe od środków lokowanych na terminowych rachunkach bankowych – wykonanie 112.383,11 zł na plan 100.000,00 zł, tj. 112,4%.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami

§0490 – Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - wykonanie 48.484.274,51 zł na plan 54.346.000,00 zł, tj. 89,2%. Na dzień 31.12.2022 r. przypis z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami (wymiar) wyniósł 48.516.483,11 zł. Saldo należności pozostających do zapłaty na dzień 31.12.2023 r. wyniosło 14.015.574,21 zł, w tym zaległości netto w wysokości 12.182.640,77 zł oraz nadpłaty w kwocie 1.439.246,07 zł. W zakresie powstałych zaległości prowadzona jest procedura windykacyjna i egzekucyjna. W 2023 r. wystawiono 7.650 szt. upomnień z tytułu zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami na kwotę łącznie 4.280.618,76 zł oraz 3.568 szt. tytułów wykonawczych do wszczęcia i prowadzenia postępowania egzekucyjnego na łączną kwotę 3.169.276,10 zł.

§0640 – Wpływy z tytułu kosztów upomnienia od nieterminowych płatności opłat za gospodarowanie odpadami - wykonanie 102.787,12 zł na plan 100.000,00 zł, tj. 102,8%.

§0910 – Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami - wykonanie 859.916,78 zł na plan 750.000,00 zł, tj. 114,7%.

§0970 – Wpływy z różnych dochodów – plan bez wykonania 1.000,00 zł.

II. WYDATKI

Wydatki budżetowe zrealizowano w kwocie 53.675.111,14 zł na plan 56.667.000,00 zł, co stanowi 94,7% założonego planu, z tego:

1. wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 132.157,07 zł na plan 140.000,00 zł, tj. 94,4%,
2. wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 53.542.954,07 zł na plan 56.527.000,00 zł, tj. 94,7%.

Realizacja wydatków budżetowych w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach została przedstawiona w załączniku nr 2 do niniejszego sprawozdania.

Dział 750 Administracja publiczna

Wydatki bieżące działu związane są z ogólnym funkcjonowaniem Związku jako jednostki samorządowej, a w szczególności dotyczą wydatków na działania promujące działalność Związku, składki członkowskie, podatki. Wykonanie wydatków bieżących w roku 2023 wyniosło 34.332,10 zł wobec planowanych 174.000,00 zł, tj. 19,7% założonego planu.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Wydatki działu stanowią prowizje i odsetki od kredytu w rachunku bieżącym zaciągniętego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu.

W roku 2023 poniesiono koszty prowizji na finansowanie kredytu („prowizja za gotowość”) w wysokości 5.000,00 zł wobec planowanych 10.000,00 zł, tj. 50,0%.

Wydatki związane z odsetkami kredytowymi wyniosły 787,74 zł wobec planowanych 5.000,00 zł. Z kredytu korzystano w IV kwartale 2023 r.

Dział 758 Różne rozliczenia

Zaplanowane rezerwy w kwocie 52.000,00 zł w ciągu roku nie zostały rozdysponowane.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki działu związane są z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, a wynikające z przepisów ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, tj.:

- odbiór i transport odpadów komunalnych z obszaru Związku Gmin – wykonanie 25.346.214,69 zł wobec planowanych 26.000.000,00 zł, co stanowi 47,26% wydatków systemu. W podziale na sektory wydatki na transport odpadów wyniosły:

Sektor I – 5.423.953,14 zł; Sektor II – 4.307.911,00 zł; Sektor III – 6.427.533,05 zł; Sektor IV – 2.999.194,67 zł; Sektor V – 3.107.245,75 zł; Sektor VI – 3.080.377,08 zł.

- przyjęcie i zagospodarowanie odpadów komunalnych w instalacji obsługiwanej przez ZUOK Rudno sp. z o.o. – wykonanie 22.958.630,94 zł wobec planowanych 23.570.000,00 zł, co stanowi 42,80% wydatków systemu.

W roku 2023 Związek Gmin przekazał do ZUOK Rudno 55.842,90 t odpadów, co średniomiesięcznie stanowi 4.653,58 t (wobec 56.495,70 t rocznie i średniomiesięcznie 4.707,98 t w roku 2022). W porównaniu do roku 2022 nastąpił roczny spadek odpadów o 652,8 t, średniomiesięcznie 54,4 t.

- obsługa administracyjna systemu – wykonanie 5.304.064,25 zł, co stanowi 9,89% wydatków systemu.

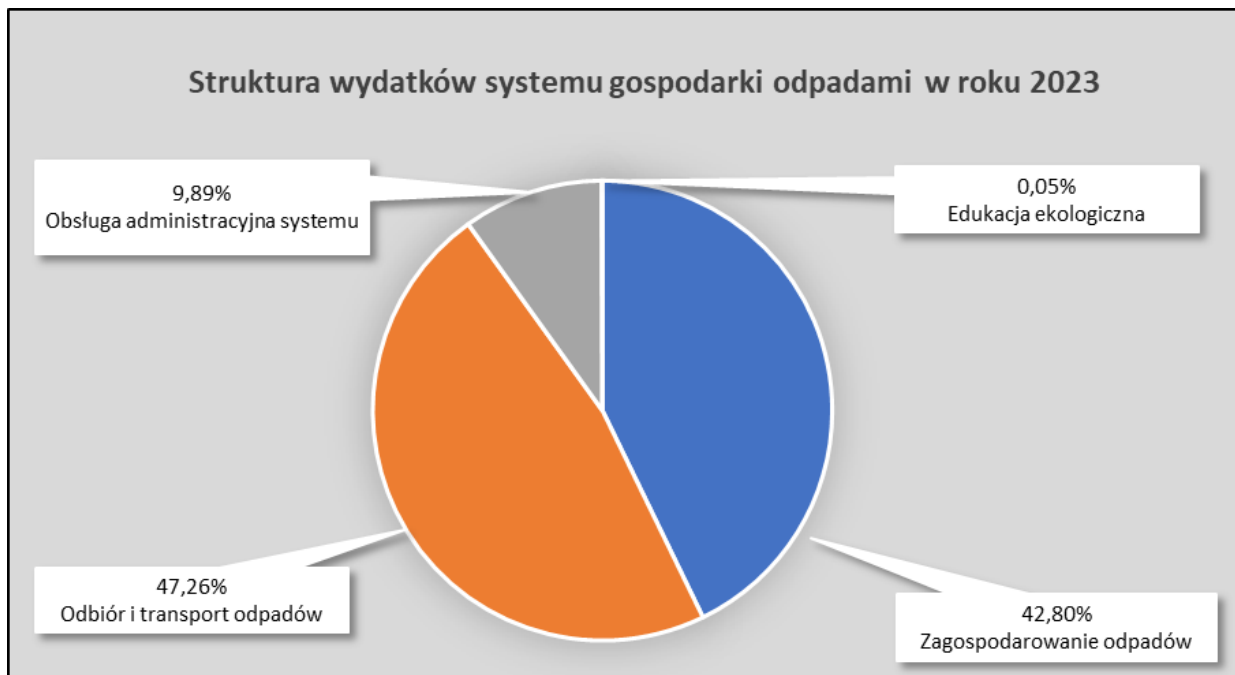
- edukacja ekologiczna w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi – wykonanie 26.081,42 zł na plan 108.000,00 zł, co stanowi 0,05% wydatków systemu. W ramach edukacji ekologicznej dofinansowano przeprowadzenie konkursów o tematyce proekologicznej oraz propagujących postawy działania na rzecz ochrony środowiska naturalnego, a także zakupiono materiały edukacyjne z zakresu ochrony środowiska.

Zatrudnienie w Związku Gmin na dzień 31.12.2023 r. wyniosło 38 osób (w przeliczeniu na etaty – 38), z czego 1 osoby przebywała na urlopie macierzyńskim, 1 osoba zatrudniona na zastępstwo. Ponadto 3 osoby współpracowały ze Związkiem jako inkasenci. Wynagrodzenia pracowników (zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, inkasentów i zleceniobiorców) oraz pochodne od nich (tj. składki na ubezpieczenie społeczne, składki na fundusz pracy) w roku 2023 wynosiły 4.040.464,16 zł i stanowiły 7,5% wydatków budżetu ogółem.

W dziale 900 w 2023 roku zaplanowano wydatki majątkowe związane z zakupami inwestycyjnymi w kwocie 140.000,00 zł, dotyczącymi w szczególności:

1) zakupu samochodu służbowego na potrzeby działu kontroli – wykonanie 110.218,07 zł, na plan 115.000,00 zł, tj. 95,8%.

2) zakup kserokopiarki – wykonanie 21.939,00 zł, na plan 25.000,00 zł, tj. 87,8%.



III. WYNIK BUDŻETU

Przychody, rozchody i wynik wykonania budżetu za rok 2023 zostały zaprezentowane w załączniku nr 3 do niniejszego sprawozdania.

Rok budżetowy 2023 w Związku Gmin „Czyste Środowisko” zamknął się deficytem w kwocie 3.773.119,75 zł, który został sfinansowany przychodami z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Wynik na działalności związanej z gospodarką odpadami to deficyt w kwocie 5.150.716,79 zł., który został sfinansowany z dochodów własnych Związku oraz z nadwyżki systemu w latach ubiegłych.

Na dzień 31.12.2023 r. Związek Gmin nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

Stan zobowiązań niewymagalnych na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 6.979.460,58 zł.

Na koniec 2023 roku Związek nie posiadał zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Wykonanie dochodów budżetowych Związku Gmin za 2023 rok

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	Wskaźnik realizacji %
750			Administracja publiczna	343 000,00	342 629,87	99,9
	75095		Pozostała działalność	343 000,00	342 629,87	99,9
		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	124 000,00	124 299,36	100,2
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	245,91	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	3 710,60	74,2
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związku gmin na dofinansowanie zadań bieżących	214 000,00	214 374,00	100,2
758			Różne rozliczenia	100 000,00	112 383,11	112,4
	75814		Różne rozliczenia finansowe	100 000,00	112 383,11	112,4
		0920	Pozostałe odsetki	100 000,00	112 383,11	112,4
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	55 197 000,00	49 446 978,41	89,6
	90002		Gospodarka odpadami	55 197 000,00	49 446 978,41	89,6
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	54 346 000,00	48 484 274,51	89,2
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100 000,00	102 787,12	102,8
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	750 000,00	859 916,78	114,7
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	0,00	0
			OGÓŁEM DOCHODY	55 640 000,00	49 901 991,39	89,7
		w tym:	<i>dochody bieżące</i>	<i>55 640 000,00</i>	<i>49 901 991,39</i>	89,7
			<i>dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-

Wykonanie wydatków budżetowych Związku Gmin za 2023 rok

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	Wskaźnik realizacji %
750			Administracja publiczna	174 000,00	34 332,10	19,7
	75095		Pozostała działalność	174 000,00	34 332,10	19,7
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	21 229,60	42,5
		4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	110,70	0,1
		4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	1 565,00	31,3
		4480	Podatek od nieruchomości	10 000,00	4 477,00	44,8
		4530	Podatek VAT	9 000,00	6 949,80	77,2
757			Obsługa długu publicznego	15 000,00	5 787,74	38,6
	75705		Obsługa krajowych pożyczek i kredytów pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	15 000,00	5 787,74	38,6
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	10 000,00	5 000,00	50,0
		8110	Odsetki i dyskonta od krajowych skarbowych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych związanych z obsługą długu krajowego	5 000,00	787,74	15,8
758			Różne rozliczenia	52 000,00	0,00	0
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	52 000,00	0,00	0
		4810	Rezerwy	52 000,00	0,00	0
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	56 426 000,00	53 634 991,30	95,1
	90002		Gospodarka odpadami	56 426 000,00	53 634 991,30	95,1
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	20 000,00	10 474,63	52,4
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 663 000,00	3 236 843,82	88,4
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	195 000,00	193 387,47	99,2
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	15 000,00	8 854,00	59,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	630 000,00	521 442,95	82,8
		4120	Składki na Fundusz Pracy	90 000,00	53 927,41	59,9
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	10 000,00	0,00	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	16 758,00	83,8

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	Wskaźnik realizacji %
		4190	Nagrody konkursowe	20 000,00	0,00	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	360 000,00	172 167,28	47,8
		4260	Zakup energii	205 000,00	94 282,63	46,0
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	16 461,73	82,3
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	2 660,00	53,2
		4300	Zakup usług pozostałych	50 768 000,00	49 003 138,84	96,5
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	50 000,00	36 992,26	74,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00	3 809,60	38,1
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 000,00	0,00	0,0
		4430	Różne opłaty i składki	50 000,00	28 879,96	57,8
		4440	Odpis na ZFŚS	71 000,00	70 252,42	98,9
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jst	11 000,00	10 229,52	93,0
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 000,00	0,00	0,0
		4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00	13 021,20	65,1
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	48 000,00	9 250,51	19,3
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne	140 000,00	132 157,07	94,4
			OGÓLEM WYDATKI	56 667 000,00	53 675 111,14	94,7
		w tym:	<i>wydatki bieżące</i>	<i>56 527 000,00</i>	<i>53 542 954,07</i>	<i>94,7</i>
			<i>wydatki majątkowe</i>	<i>140 000,00</i>	<i>132 157,07</i>	<i>94,4</i>

**Źródła finansowania deficytu lub rozdysponowanie
nadwyżki budżetowej za 2023 rok**

Lp.	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie
1.	Dochody	55 640 000,00	49 901 991,39
1a.	Dochody bieżące	55 640 000,00	49 613 666,90
1b.	Dochody majątkowe	0,00	0,00
2.	Wydatki	56 667 000,00	53 675 111,14
2a.	Wydatki bieżące	56 527 000,00	53 542 954,07
2b.	Wydatki majątkowe	140 000,00	132 157,07
3.	Nadwyżka/Deficyt (1-2)	-1 027 000,00	-3 773 119,75
4.	Finansowanie (Przychody - Rozchody)	1 027 000,00	3 941 354,07
Przychody ogółem:		3 941 000,00	3 941 354,07
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Splata pożyczek udzielonych		
3.	Nadwyżka z lat ubiegłych	3 941 000,00	3 941 354,07
4.	Papiery wartościowe		
5.	Prywatyzacja majątku jst		
6.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych		
7.	Inne źródła		
Rozchody ogółem		2 914 000,00	0,00
1.	Splaty kredytów i pożyczek		
2.	Pożyczki (udzielone)		
3.	Wykup papierów wartościowych		
4.	Inne cele	2 914 000,00	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr I/2/2024
Zarządu Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego
"Czyste Środowisko"
z dnia 27 marca 2024 r.

Informacja o stanie mienia
Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko”
sporządzona według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

I. Dane łączne dotyczące mienia

Tabela. Mienie Związku Gmin Regionu Ostródzko-Ławskiego „Czyste Środowisko”

Majątek	Stan na dzień 31.12.2022 r.		Stan na dzień 31.12.2023 r.		Zmiana
	Wartość brutto	Wartość netto	Wartość brutto	Wartość netto	
Wartości niematerialne i prawne	187 940,91	50 774,40	187 940,91	38 080,80	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	7 319 263,22	3 635 992,66	7 474 997,03	3 642 086,99	155 733,81
Długoterminowe aktywa finansowe	35 637 700,00	35 637 700,00	35 637 700,00	35 637 700,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem aktywa trwałe	43 144 904,13	39 324 467,06	43 300 637,94	39 317 867,79	155 733,81
Należności krótkoterminowe	14 058 390,58	14 058 390,58	14 016 266,31	14 016 266,31	-42 124,27
Środki pieniężne	3 950 648,09	3 950 648,09	173 914,32	173 914,32	-3 776 733,77
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem aktywa obrotowe	18 009 038,67	18 009 038,67	14 190 180,63	14 190 180,63	-3 818 858,04
RAZEM AKTYWA	61 153 942,80	57 333 505,73	57 490 818,57	53 508 048,42	-3 663 124,23

II. Dane dotyczące wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela. Wartości niematerialne i prawne w Związku Gmin „Czyste Środowisko”

Wartości niematerialne i prawne, w tym	Stan na dzień 31.12.2022 r.		Stan na dzień 31.12.2023 r.		Zmiana wartości
	Wartość brutto	Wartość netto	Wartość brutto	Wartość netto	
Programy komputerowe, licencje	187 940,91	50 774,40	187 940,91	38 080,80	-
Razem	187 940,91	50 774,40	187 940,91	38 080,80	-

W roku 2023 nie nabyto nowych wartości niematerialnych i prawnych.

III. Dane dotyczące środków trwałych.

III.1. Grupa 0 – Grunty

Grunty	Stan na dzień 31.12.2022 r.		Stan na dzień 31.12.2023 r.		Zmiana wartości
	Wartość brutto	Wartość netto	Wartość brutto	Wartość netto	
Działka nr 154/3 przy Czarnieckiego 28 w Ostródzie – grunt zabudowany	162 000,00	162 000,00	162 000,00	162 000,00	-
Razem	162 000,00	162 000,00	162 000,00	162 000,00	-

III.2. Grupa 1 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Stan na dzień 31.12.2022 r.		Stan na dzień 31.12.2023 r.		Zmiana wartości
	Wartość brutto	Wartość netto	Wartość brutto	Wartość netto	
Budynek siedziby Związku Gmin przy ul. Czarnieckiego 28 w Ostródzie	3 890 880,22	3 447 097,19	3 890 880,22	3 349 825,18	-
Razem	3 890 880,22	3 447 097,19	3 890 880,22	3 349 825,18	-

III.3. Grupa 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Stan na dzień 31.12.2022 r.		Stan na dzień 31.12.2023 r.		Zmiana wartości
	Wartość brutto	Wartość netto	Wartość brutto	Wartość netto	
Droga dojazdowa do ZUOK Rudno Sp. z o.o.	2 428 094,78	0,00	2 428 094,78	0,00	-
Razem	2 428 094,78	0,00	2 428 094,78	0,00	-

III.4. Grupa 4-6 – Maszyny, urządzenia techniczne i aparaty ogólnego zastosowania

Maszyny i urządzenia	Stan na dzień 31.12.2022 r.		Stan na dzień 31.12.2023 r.		Zmiana wartości
	Wartość brutto	Wartość netto	Wartość brutto	Wartość netto	
Serwery, zestawy komputerowe, kserokopiarki, system monitoringu, centrala telefoniczna, firewall, zasilacze awaryjne, urządzenia wielofunkcyjne, switch, drukarki, kolektor, dyski twarde, router, projektor, aparaty cyfrowe, dalmierz, interkom kasowy, telefony, analogowa bramka GSM, system alarmowy	469 455,02	3 113,05	529 912,67	22 099,33	60 457,65
Razem	469 455,02	3 113,05	529 912,67	22 099,33	60 457,65

W 2023 roku zakupiono: zestawy komputerowe – 4 szt., urządzenia wielofunkcyjne-2szt, dysk twarde do serwera, - umorzono jednorazowo w 100% w momencie oddania do użytkowania, o łącznej wartości 34.391,74 zł. Zakupiono również kserokopiarkę Konica Minolta o wartości 21.939,00 zł – amortyzowana w 7%, wartość netto 20.403,27 zł.

W roku 2023 skorygowano grupę KŚT(dokonano przesunięć) dla 2 urządzeń wielofunkcyjnych (z grupy 8 na 4) na łączną kwotę 5.615,00 zł oraz lodówki (z grupy 4 na 8) na kwotę 1.488,09 zł.

III.5. Grupa 7 – Środki transportu

Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Stan na dzień 31.12.2022 r.		Stan na dzień 31.12.2023 r.		Zmiana wartości
	Wartość brutto	Wartość netto	Wartość brutto	Wartość netto	
Samochód osobowy Opel Corsa Enjoy	48 180,50	12 848,13	48 180,50	3 212,03	-
Samochód osobowy Dacia Duster	-	-	110 218,07	97 359,30	110 218,07
Razem	48 180,50	12 848,13	158 398,57	100 571,33	110 218,07

W roku 2023 zakupiono na potrzeby Referatu Wymiaru i Kontroli samochód osobowy Dacia Duster, biel alpejska, poj. 1332 cm3, rok produkcji 2023, JOURNEY TCE 150 4x4 MY23, ilość miejsc 5, benzyna, immobiliser.

III.6. Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie

Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Stan na dzień 31.12.2022 r.		Stan na dzień 31.12.2023 r.		Zmiana wartości
	Wartość brutto	Wartość netto	Wartość brutto	Wartość netto	
Wyposażenie ogólne	320 652,70	10 934,29	344 417,79	7 591,15	23 765,09
Razem	320 652,70	10 934,29	344 417,79	7 591,15	23 765,09

W 2023 r. zakupiono wyposażenie do biura Związku Gmin „Czyste Środowisko”: fotele obrotowe, biurka i meble biurowe - umorzono jednorazowo w 100% w momencie oddania do użytkowania, o łącznej wartości 22.357,00 zł.
W roku 2023 skorygowano grupę KŚT(dokonano przesunięć) lodówki (z grupy 4 na 8) na kwotę 1.488,09 zł.

IV. Dane dotyczące długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela. Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 31.12.2022 r.		Stan na dzień 31.12.2023 r.		Zmiana wartości
	Wartość brutto	Wartość netto	Wartość brutto	Wartość netto	
Udziały	35 637 700,00	35 637 700,00	35 637 700,00	35 637 700,00	-
Razem	35 637 700,00	35 637 700,00	35 637 700,00	35 637 700,00	-

Tabela. Zestawienie udziałów posiadanych przez Związek Gmin „Czyste Środowisko” w spółkach prawa handlowego

Lp.	NAZWA SPÓŁKI	WIELKOŚĆ UDZIAŁÓW na dzień 31.12.2022 roku (zł)	WIELKOŚĆ UDZIAŁÓW na dzień 31.12.2023 roku (zł)
1.	ZUOK Rudno Sp. z o.o.	356 377 szt x 100 zł/szt	356 377 szt x 100 zł/szt
OGÓŁEM UDZIAŁY:		35 637 700,00	35 637 700,00