

UCHWAŁA Nr 4/2020
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
z dnia 24 marca 2020 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za rok 2019

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 w związku z art. 73 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 267 ust. 1 pkt 1 i 3 oraz ust. 3, art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Zarząd Związku Gmin Krajny w Złotowie uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały .

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 przedkłada się Zgromadzeniu Związku Gmin Krajny oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Adam Pulit

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 4/2020
Zarządu Związku Gmin Krajny
z dnia 24.03.2020 r.

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA 2019 ROK

Złotów, marzec 2020

I. WSTĘP

Uczestnikami Związku Gmin Krajny w Złotowie jest sześć jednostek samorządu terytorialnego, w tym: Gmina Miasto Złotów, Gmina Złotów, Gmina Zakrzewo, Gmina Lipka, Gmina Tarnówka, Miasto i Gmina Łobżenica. Głównym zadaniem Związku Gmin Krajny jest zorganizowanie na terenie gmin - członków Związku odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych, prowadzenie działań edukacyjnych w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi.

Plan finansowy Związku Gmin Krajny w Złotowie na 2019 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w dniu 27 grudnia 2018 roku Uchwałą Nr II/15/2018, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Dochody - 9.709.171,00 zł

Wydatki - 9.709.171,00 zł

W trakcie 2019 roku dokonano zmian w planach dochodów i wydatków następującymi uchwałami:

- Uchwałą Nr 5/2019 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 10.05.2019 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na zakup środków żywności, opłat za wynajmowane pomieszczenia biurowe, opłaty za zużytą energię elektryczną i wodę, oraz zapewnienia wydatków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
- Uchwałą Nr IV/24/2019 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 26.06.2019 r.
 - zwiększono plan dochodów o 42.500,00 zł, oraz plan wydatków o 183.500,00 zł, w związku z realizacją Projektu pt.: "Budowa PSZOK na terenie gmin: Lipka, Łobżenica, Tarnówka i Zakrzewo, wraz z rozbudową systemu informatycznego do zarządzania systemem gospodarki odpadami komunalnymi i przeprowadzeniem kompleksowej kampanii informacyjno-edukacyjnej dla mieszkańców". Wprowadzono do planu finansowego dwa nowe zadania inwestycyjne: zakupu programu informatycznego do obsługi i ewidencji opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na kwotę 130.000,00 zł, oraz zakupu serwera wraz z oprogramowaniem na kwotę 42.000,00 zł.

- Uchwałą Nr 11/2019 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 10.10.2019 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na usługi obejmujące wykonanie analiz i opinii statutu Związku oraz uchwał Zgromadzenia przez Kancelarię Prawną, opłat za czynsz dzierżawny PSZOK-i oraz zapewnienia wydatków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
- Uchwałą Nr 12/2019 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 21.10.2019 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń, opłaty za badania okresowe pracowników oraz kosztów egzekucji komorniczej (opłata komornicza).
- Uchwałą Nr 15/2019 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 14.11.2019 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na podatek od nieruchomości w związku z użytkowaniem Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Łobżenica.
- Uchwałą Nr VI/28/20196 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 27.12.2019 r.
 - zwiększono plan dochodów o 204.200,00 zł, oraz plan wydatków o 63.200,00 zł. Dochody zostały zwiększone z tytułu wpływów z kar pieniężnych od osób prawnych, wpływów z dywidend, wpływów z tytułu poddzierżawy nieruchomości gruntowych, wpływów z tytułu dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, wpływów z tytułu odsetek od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zwiększono wydatki bieżące w poszczególnych paragrafach oraz przesunięto między paragrafami wydatki.

W wyniku zmian budżet został zwiększony po stronie dochodów i wydatków o kwotę 246.700,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku plan dochodów i wydatków wynosił:

Dochody - 9.955.871,00 zł

Wydatki - 9.955.871,00 zł

Planowany zrównoważony budżet na dzień 31 grudnia 2019 roku zakładał zrównanie dochodów i wydatków budżetu.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2019 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31.12.2019 r.

| Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wykonania |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 (3:2) |
| Dochody ogółem | 9 955 871,00 | 11 715 959,61 | 117,68% |
| - dochody bieżące | 9 955 871,00 | 10 674 282,25 | 107,22% |
| - dochody majątkowe | 0,00 | 1 041 677,36 | 0,00% |
| Wydatki ogółem | 9 955 871,00 | 9 871 158,89 | 99,15% |
| - wydatki bieżące | 9 798 871,00 | 9 719 498,66 | 99,19% |
| - wydatki majątkowe | 157 000,00 | 151 660,23 | 96,60% |
| Nadwyżka/deficyt | 0,00 | 1 844 800,72 | |
| Przychody | 0,00 | 246 160,31 | |
| nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 0,00 | 246 160,31 | |

Dochody ogółem w 2019 roku zostały zrealizowane w wysokości 11.715.959,61 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 117,68 %.

Wydatki ogółem w 2019 roku zostały zrealizowane w wysokości 9.871.158,89 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 99,15 %.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Krajny za 2019 rok nastąpiła nadwyżka w kwocie 1.844.800,72 zł.

II. DOCHODY

Dochody budżetu Związku Gmin Krajny zgodnie z postanowieniami ustawy o finansach publicznych ujęto w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Plan dochodów Związku Gmin Krajny na dzień 31.12.2019 roku wynosi **9.955.871,00 zł**. Dochody wykonane zostały w wysokości **11.715.959,61 zł** co stanowi **117,68 %** planu ogółem. Główną część dochodów Związku stanowią dochody własne. Na dochody składają się m.in. wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami, wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności, wpływy z wpłat

członków Związku na zadania bieżące, wpływy z dywidendy oraz wpływy z tytułu płatności w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 2.

Tabela 2. Struktura dochodów według źródeł pochodzenia na dzień 31.12.2019 r.

| Źródło dochodów | Dochody planowane | Dochody wykonane | Struktura w % |
|---|---------------------|----------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 5 |
| Dochody własne | 9 955 871,00 | 11 715 959,61 | 100,00 |
| 1. Wpływy z różnych opłat (rozdz. 90002) | 9 633 585,00 | 9 558 930,78 | 81,59 |
| - opłata za gospodarowanie odpadami (§ 0490) | 9 573 585,00 | 9 526 070,15 | |
| - koszty upomnienia, egzekucyjne (§ 0640) | 60 000,00 | 32 860,63 | |
| 2. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 900002, § 2900) | 51 586,00 | 51 586,00 | 0,44 |
| w tym: | | | |
| - Gmina Miasto Złotów | | 18 447,00 | |
| - Gmina Złotów | | 9 953,00 | |
| - Gmina Zakrzewo | | 4 969,00 | |
| - Gmina Lipka | | 5 582,00 | |
| - Gmina Tarnówka | | 3 053,00 | |
| - Miasto i Gmina Łobżenica | | 9 582,00 | |
| 3. Pozostałe odsetki | 35 000,00 | 31 676,42 | 0,27 |
| - odsetki od środków na rachunku bankowym (rozdz.75814, § 0920) | 6 000,00 | 2 787,16 | |
| - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz. 90002, § 0910) | 29 000,00 | 28 889,26 | |
| 4. Wpływy z opłaty produktowej (rozdz. 75814, § 0970) | 0,00 | 921,02 | 0,01 |
| - opłata produktowa otrzymana z WFOSiGW w Poznaniu | 0,00 | 921,02 | |
| 5. Wpływy z różnych dochodów (rozdz. 90026, § 0970) | 0,00 | 11 677,26 | 0,10 |
| - sprzedaż pozostałych środków trwałych, nagoda w konkursie | 0,00 | 11 677,26 | |
| 6. Wpływy z kar pieniężnych od osób prawnych (rozdz. 90026, § 0580) | 7 500,00 | 7 650,00 | 0,07 |
| - kary umowne z powodu niedostarczenia harmonogramów, nieodbierania odpadów | 7 500,00 | 7 650,00 | |
| 7. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych | 7 900,00 | 7 875,00 | 0,07 |
| - poddzierżawa nieruchomości gruntowych celem prowadzenia Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Tarnówka, Lipka, Łobżenica. | 7 900,00 | 7 875,00 | |
| 8. Środki otrzymane od pozostałych jednostek na realizację zadań bieżących (rozdz. 90026, § 2460) | 5 366,00 | 5 365,62 | 0,05 |
| - dotacje z WFOSiGW w Poznaniu na dofinansowanie kampanii edukacyjnych | 5 366,00 | 5 365,62 | |
| 9. Wpływy z dywidend (rozdz. 90026, § 0740) | 214 934,00 | 998 600,15 | 8,52 |
| - dywidenda od Miejskiego Zakładu Usług Komunalnych w Złotowie | 214 934,00 | 998 600,15 | |
| 10. Wpływy z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich | 0,00 | 1 041 677,36 | 8,89 |
| RAZEM | 9 955 871,00 | 11 715 959,61 | 100,00 |

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

dochody bieżące:

plan 9.955.871,00 zł
 wykonanie 10.674.282,25 zł

dochody majątkowe:

plan 0,00 zł
 wykonanie 1.041.677,36 zł

Plan i wykonanie w układzie wykonawczym przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3. Plan i wykonanie dochodów Związku Gmin Krajny za 2019 rok

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wyk. |
|------------|--------------|----------|---|---------------------|----------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 758 | | | Różne rozliczenia | 6 000,00 | 3 708,18 | 61,80 |
| | 75814 | | Różne rozliczenia finansowe | 6 000,00 | 3 708,18 | 61,80 |
| | | 0920 | Pozostałe odsetki | 6 000,00 | 2 787,16 | 46,45 |
| | | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 0,00 | 921,02 | 0,00 |
| 900 | | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 9 949 871,00 | 11 712 251,43 | 117,71 |
| | 90002 | | Gospodarka odpadami | 9 662 585,00 | 9 587 820,04 | 99,23 |
| | | 0490 | Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 9 573 585,00 | 9 526 070,15 | 99,50 |
| | | 0640 | Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień | 60 000,00 | 32 860,63 | 54,77 |
| | | 0910 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 29 000,00 | 28 889,26 | 99,62 |
| | 90026 | | Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami | 287 286,00 | 2 124 431,39 | 739,48 |
| | | 0580 | Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 7 500,00 | 7 650,00 | 102,00 |
| | | 0740 | Wpływy z dywidend | 214 934,00 | 998 600,15 | 464,61 |
| | | 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 | 7 900,00 | 7 875,00 | 99,68 |
| | | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 0,00 | 11 677,26 | 0,00 |
| | | 2460 | Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych | 5 366,00 | 5 365,62 | 99,99 |
| | | 2900 | Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących | 51 586,00 | 51 586,00 | 100,00 |
| | | 6257 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialne | 0,00 | 1 041 677,36 | 0,00 |
| | | | RAZEM | 9 955 871,00 | 11 715 959,61 | 117,68 |

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z opłat (81,59%) m.in. opłaty za gospodarowanie odpadami. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 9.526.070,15 zł, co stanowi 99,50% założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości 54,77% założonego planu. Dochody z tytułu wpłat gmin członków Związku na dofinansowanie zadań bieżących wykonane zostały w 100%. Dochody z tytułu odsetek od środków finansowych zgromadzonych na rachunku bankowym oraz na lokatach bankowych zostały zrealizowane w wysokości 2.787,16 zł tj. 46,45% założonego planu.

III. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin Krajny na dzień 31 grudnia 2019 roku zostały zaplanowane w wysokości **9.955.871,00 zł**. Natomiast wykonanie wydatków wynosi **9.871.158,89 zł**, co stanowi **99,15%** planu ogółem.

Szczegółowa analiza wykonania planu finansowego po stronie wydatków przedstawia się następująco:

I. Wydatki bieżące na kwotę 9.719.498,66 zł co stanowi 98,46% wykonania wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 723.499,64 zł, co stanowi 7,44 % wydatków bieżących;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 8.995.999,02 zł, co stanowi 92,56 % wydatków bieżących.

II. Wydatki majątkowe na kwotę 151.660,23 zł co stanowi 1,54% wykonania wydatków ogółem.

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

Tabela 4. Plan i wykonanie wydatków Związku Gmin Krajny za 2019 rok

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wyk. |
|--------------|----------|----------|---|---------------------|---------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 758 | | | Różne rozliczenia | 16 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75818 | | Rezerwy ogólne i celowe | 16 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4810 | Rezerwy | 16 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900 | | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 9 939 871,00 | 9 871 158,89 | 99,31 |
| | 90002 | | Gospodarka odpadami | 9 939 871,00 | 9 871 158,89 | 99,31 |
| | | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | 1 500,00 | 300,00 | 20,00 |
| | | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 574 000,00 | 573 761,03 | 99,96 |
| | | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 33 700,00 | 33 515,05 | 99,45 |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 102 000,00 | 101 817,60 | 99,82 |
| | | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 9 000,00 | 8 612,16 | 95,69 |
| | | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 6 000,00 | 5 793,80 | 96,56 |
| | | 4190 | Nagrody konkursowe | 11 000,00 | 10 500,00 | 95,45 |
| | | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 90 000,00 | 86 562,11 | 96,18 |
| | | 4220 | Zakup środków żywności | 1 000,00 | 538,80 | 53,88 |
| | | 4260 | Zakup energii | 4 000,00 | 2 449,42 | 61,24 |
| | | 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 1 400,00 | 1 023,00 | 73,07 |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | 8 722 071,00 | 8 675 420,55 | 99,47 |
| | | 4307 | Zakup usług pozostałych | 42 500,00 | 42 500,00 | 100,00 |
| | | 4309 | Zakup usług pozostałych | 29 000,00 | 28 785,82 | 99,26 |
| | | 4360 | Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 7 000,00 | 6 054,99 | 86,50 |
| | | 4390 | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii | 45 000,00 | 43 504,00 | 96,68 |
| | | 4400 | Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 50 700,00 | 50 321,05 | 99,25 |
| | | 4410 | Podróże służbowe krajowe | 11 000,00 | 9 509,58 | 86,45 |
| | | 4430 | Różne opłaty i składki | 14 500,00 | 13 032,48 | 89,88 |
| | | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 18 300,00 | 17 175,22 | 93,85 |
| | | 4480 | Podatek od nieruchomości | 6 200,00 | 6 087,00 | 98,18 |
| | | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 3 000,00 | 2 235,00 | 74,50 |
| | | 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 157 000,00 | 151 660,23 | 96,60 |
| RAZEM | | | | 9 955 871,00 | 9 871 158,89 | 99,15 |

Wydatki bieżące w okresie sprawozdawczym dotyczą wydatków związanych z działalnością Biura Związku oraz podejmowaniem czynności koniecznych do należytego funkcjonowania Związku i jego organów, a także do przeprowadzenia przez Związek wszystkich czynności w celu prawidłowego funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi oraz prowadzeniem działań edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami.

W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące tytuły:

WYDATKI NA WYNAGRODZENIA WRAZ Z POCHODNYMI **723.499,64 zł**

Rozdział 90002 § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 **723.499,64 zł**

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 717.705,84 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 5.793,80 zł
- w tym:
 - wynagrodzenie gońca 5.793,80 zł

POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE **8.995.999,02 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **8.995.999,02 zł**

Paragraf 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń **300,00 zł**

Wydatki dotyczyły zakupu okularów korekcyjnych pracowników zgodnie z Zarządzeniem Nr 7/2014 Przewodniczącego Zarządu Związku z dnia 1 września 2014 roku.

Paragraf 4190 – Nagrody konkursowe **10.500,00 zł**

Wydatki dotyczyły zakupu nagród rzeczowych w ramach organizowanych konkursów związanych z realizacją przedsięwzięcia pn. „Podnoszenie świadomości ekologicznej i promowanie proekologicznych zachowań wśród dzieci i młodzieży z terenu gmin członkowskich Związku Gmin Krajny poprzez realizację konkursu ekologicznego”.

Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia **86.562,11 zł**

w tym:

- materiały biurowe, 8.594,29 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 17.008,63 zł
- pieczątki, 654,00 zł
- prenumerata czasopism fachowych, 3.223,78 zł
- książki dla użytku wewnętrznego pracowników Biura Związku, 830,55 zł

- zakup wyposażenia m.in: laptop z oprogramowaniem, kamera do nagrywania, szafa stojąca do serwerowni, telefony komórkowe, odkurzacz, sejf, szafy biurowe, nadstawki, lada biurowa, dwa zestawy komputerowe, urządzenia wielofunkcyjne, 40.353,31 zł
- pozostałe materiały m.in.: artykuły spożywcze, gospodarcze, kartki świąteczne, materiały przeciwpożarowe, 5.091,30 zł
- pojemniki HUBA 3.862,20 zł
- wyposażenie PSZOK 2.509,05 zł
- materiały promocyjne związane z realizacją przedsięwzięcia pn. „Podnoszenie świadomości ekologicznej i promowanie proekologicznych zachowań wśród dzieci i młodzieży z terenu gmin członkowskich Związku Gmin Krajny poprzez realizację konkursu ekologicznego”, m.in. broszury promocyjne, krzewy. 4.435,00 zł

Paragraf 4220 - Zakup środków żywności

538,80 zł

Wydatki dotyczyły zakup artykułów spożywczych na organizowane posiedzenia Zarządu i Zgromadzenia.

Paragraf 4260 – Zakup energii

2.449,42 zł

W paragrafie tym wydatki dotyczą opłaty za dostawę energii elektrycznej oraz wody i ścieków od wynajmowanych pomieszczeń biurowych.

Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych

1.023,00 zł

W paragrafie tym zawarte są wydatki związane z kosztami poniesionymi na okresowe badania lekarskie pracowników Biura Związku.

Paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych

8.675.420,55 zł

w tym:

- usługi pocztowe 127.339,12 zł
- ogłoszenia informacyjno-promocyjne w prasie, 5.885,55 zł
- koszty utrzymania rachunków bankowych, prowizji bankowych, 4.852,70 zł

| | |
|--|-----------------|
| – utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP, platformy internetowej, LEX, wyrobienie certyfikatów kwalifikowanych, | 3.182,01 zł |
| – opieka autorska programów komputerowych, licencje, | 31.575,33 zł |
| – usługi informatyczne, | 12.442,70 zł |
| – usługi w zakresie świadczenia kompleksowej obsługi BHP | 1.200,00 zł |
| – outsourcing Inspektora Ochrony Danych Osobowych, | 3.600,00 zł |
| – odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów, | 7.923.379,57 zł |
| – prowadzenie i obsługa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Lipka, Tarnówka, Łobżenica, | 413.782,06 zł |
| – likwidacja dzikich wysypisk odpadów | 11.085,12 zł |
| – usługi monitorowania dzikich wysypisk śmieci oraz gniazd selektywnej zbiórki odpadów, wynajmowanych pomieszczeń, | 11.897,19 zł |
| – konwojowanie wartości pieniężnych | 3.753,96 zł |
| – przygotowanie i opracowanie wniosków o dofinansowanie, | 89.578,91 zł |
| – usługi drukarskie: wydruk dyplomów, deklaracji, wizytówek, materiałów informacyjnych, | 1.115,62 zł |
| – usługi różne m.in.: montaż systemu alarmowego, monitoringu, demontaż i montaż centrali telefonicznej, wykonanie szyldów, elementów reklamy, przeróbka mebli biurowych, wykonanie i montaż kraty, dorabianie kluczy, montaż i uruchomienie klimatyzatora, | 30.750,71 zł |

Paragraf 4307 – Zakup usług pozostałych – płatności dokonywane z budżetu środków europejskich

42.500,00 zł

W paragrafie tym z czwartą cyfrą „7” wydatki były poniesione na organizację i przeprowadzenie prelekcji, opracowanie treści, zaprojektowanie i wydruk broszur informacyjnych oraz plakatów informacyjnych, publikacji na łamach czasopism lokalnych artykułów prasowych, umieszczenie banerów na lokalnych portalach internetowych, zapewnienie emisji spotu telewizyjnego w telewizji lokalnej. Wydatki zostały poniesione w ramach realizacji Projektu pn.: „ Budowa PSZOK na terenie gmin: Lipka, Łobżenica, Tarnówka i Zakrzewo, wraz z rozbudową systemu informatycznego do zarządzania systemem

gospodarki odpadami komunalnymi i przeprowadzeniem kompleksowej kampanii informacyjno-edukacyjnej dla mieszkańców" i stanowią wydatki kwalifikowane (netto) dofinansowane w wysokości 85% z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego (WRPO).

Paragraf 4309 - Zakup usług pozostałych – płatności dokonywane z budżetu środków krajowych

28.785,82 zł

W paragrafie tym z czwartą cyfrą „9” wydatki były poniesione na organizację i przeprowadzenie prelekcji, opracowanie treści, zaprojektowanie i wydruk broszur informacyjnych oraz plakatów informacyjnych, publikacji na łamach czasopism lokalnych artykułów prasowych, umieszczenie banerów na lokalnych portalach internetowych, zapewnienie emisji spotu telewizyjnego w telewizji lokalnej. Wydatki zostały poniesione w ramach realizacji Projektu pn.: „ Budowa PSZOK na terenie gmin: Lipka, Łobżenica, Tarnówka i Zakrzewo, wraz z rozbudową systemu informatycznego do zarządzania systemem gospodarki odpadami komunalnymi i przeprowadzeniem kompleksowej kampanii informacyjno-edukacyjnej dla mieszkańców" i stanowią wydatki kwalifikowane dofinansowane w wysokości 15% z środków własnych Związku Gmin Krajny.

Paragraf 4360 - Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych

6.054,99 zł

Oplaty dotyczą poniesionych kosztów na telefony komórkowe, stacjonarne, dostęp do sieci Internet.

Paragraf 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii

43.504,00 zł

W paragrafie tym wydatki dotyczą usług świadczonych przez Kancelarię Rady Prawnego m.in. udzielanie porad i konsultacji prawnych, sporządzanie opinii prawnych, projektów umów, uchwał.

Paragraf 4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe **50.321,05 zł**

Opłata za wynajem pomieszczeń biurowych Związku oraz opłaty za czynsz dzierżawny - PSZOK Lipka, Zakrzewo, Łobżenica

Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe **9.509,58 zł**

Wydatki dotyczą kosztów poniesionych na podróże służbowe pracowników oraz ryczałty za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych.

Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki **13.032,48 zł**

w tym:

- ubezpieczenie OC sprzętu, PSZOK-ów, 2.973,40 zł
- opłaty skarbowe za wydanie zaświadczeń, pełnomocnictwa, 64,15 zł
- wydatki z tytułu pobranej przez Urząd Skarbowy opłaty komorniczej, 7.950,90 zł
- zaliczki komornicze na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, koszty postępowania egzekucyjnego. 2.044,03 zł

Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **17.175,22 zł**

W paragrafie tym sklasyfikowano wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla pracowników Biura Związku.

Paragraf 4480 - Podatek od nieruchomości **6.087,00 zł**

Wydatki dotyczą zapłaty podatku od nieruchomości od wynajmowanych pomieszczeń biurowych, oraz użytkowania Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Łobżenica.

**Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami
korpusu służby cywilnej**

2.235,00 zł

W paragrafie tym wydatki dotyczą szkoleń pracowników Biura Związku.

WYDATKI MAJĄTKOWE

151.660,23 zł

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

151.660,23 zł

Wydatki dotyczyły:

- dostawy i wdrożenia oprogramowania służącego do obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi Odpady WGminie obejmujące programy komputerowe, służące do bezpośredniej realizacji funkcji użytkowych, pliki komputerowe aktywizujące programy. 110.085,00 zł
- zakupu serwera z oprogramowaniem oraz licencji MS SQL 41.575,23 zł

Wydatki przedstawione w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za 2019 rok.

IV. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 774.903,49 zł, co wynika ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego. W tabelach nr 5 i 6 przedstawiono zobowiązania niewymagalne.

Tabela 5. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw i usług



| Lp. | Nazwa kontrahenta | Wyszczególnienie | Nr faktury | Termin płatności | Kwota | Paragraf |
|--------------|--|---|--------------------|------------------|-------------------|---|
| 1 | Miejski Zakład Usług Komunalnych Spółka z o.o. ul. Szpitalna 38, 77-400 Złotów | odbiór i zagospodarowanie zmieszanych i selektywnie zebranych odpadów komunalnych | 2/ZL-GM/2020 | 22.01.2020 | 674 950,00 | 4300 |
| | | prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Zakrzewo | 93/ZL-GM/2019 | 30.01.2020 | 9 277,50 | 4300 |
| | | prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Tamówka | 92/ZL-GM/2019 | 30.01.2020 | 9 277,50 | 4300 |
| | | prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Lipka | 90/ZL-GM/2019 | 30.01.2020 | 9 277,52 | 4300 |
| | | prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Łobzenica | 91/ZL-GM/2019 | 30.01.2020 | 9 277,52 | 4300 |
| 2 | Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finansowej ul. Krasickiego 1, 42-500 Będzin | usługa pocztowa | F14737P1219SFAKFMJ | 21.01.2020 | 10 210,30 | 4300 |
| 3 | Spółdzielnia "PRETOR", ul. Kolejowa 10, 77-400 Złotów | usługa monitorowania | 2416/2019/VAT | 06.01.2020 | 130,00 | 4300 |
| | | koszty dojazdu usługa monitorowania | 2417/2019/VAT | 06.01.2020 | 447,72 | 4300 |
| 4 | P.P.H.U. EL-AL. Aleksander Bobek, ul. Cechowa 18, 77-400 Złotów | prenumerata prasy | 251/19 | 14.01.2020 | 161,40 | 4210 |
| 5 | c-trace Sp. z o.o., ul. Garbary 56, 61-758 Poznań | miesięczna opłata licencyjna za użytkowanie systemu c-ware | PL_F218/2019 | 21.01.2020 | 1 672,80 | 4300 |
| 6 | Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe "ARTECH" s.c. ul. M. Wańkowicza 11, 77-400 Złotów | materiały gospodarcze | 3574/19 | 13.01.2020 | 43,59 | 4210 |
| RAZEM | | | | | 724 725,85 |  |

Tabela 6. Pozostałe zobowiązania niewymagalne

| Lp. | Nazwa kontrahenta | Wyszczególnienie | Kwota | Paragraf |
|--------------|--------------------------------|--|------------------|---|
| 1 | Pracownicy | Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok | 42 064,32 | 4040 |
| 2 | Pracownicy | Naliczone wynagrodzenie bezosobowe za 12/2019 płatne w 01/2020 | 396,20 | 4170 |
| 3 | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | Składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy | 7 121,47 | 4110 |
| 4 | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | Składki na Fundusz Pracy pracodawcy | 595,65 | 4120 |
| RAZEM | | | 50 177,64 |  |

W roku 2019 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 wraz z pochodnymi,
- wydatków bieżących dotyczących odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych, prowadzenia PSZOK-ów termin płatności zobowiązań określony na fakturach przypadał na rok 2020 i nie obciążał planu finansowego roku 2019. Zaciągnięte zobowiązania znajduje swoje uzasadnienie w upoważnieniu jakie Zarząd Związku otrzymał od Zgromadzenia Uchwałą Nr II/15/2018 z dnia 27 grudnia 2018 roku w paragrafie 5 oraz Uchwałą Nr II/14/2018 z dnia 27 grudnia 2018 roku w paragrafie 3.

Na dzień 31.12.2019 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 1.447.110,37 zł,
z tego:

- należności główne z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 1.273.695,07 zł, w tym wymagalne na kwotę 1.110.419,36 zł oraz nadpłaty na kwotę 61.930,98 zł, na poczet przyszłych należności,
- należności z tytułu odsetek – 138.042,00 zł,
- należności z tytułu kosztów upomnień, egzekucyjnych – kwota 35.373,30 zł,

co wynika ze sprawozdania RB-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.

W analizowanym okresie Związek wystawił 2844 upomnień z tytułu zaległości podatkowych na łączną kwotę 1.070.628,49 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 735.617,60 zł oraz 422 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 265.911,87 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 72.286,53 zł.

W 2019 roku na wniosek strony i w uzasadnionych przypadkach umorzono należności główne oraz odsetki od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na kwotę 2.058,00 zł. Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami spowodowało zmniejszenie potencjalnych dochodów Związku o 20.373,40 zł.

V. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU

Pierwotny plan finansowy Związku na 2019 rok zakładał budżet zrównoważony. Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 31 grudnia 2019 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 1.844.800,72 zł, co zaprezentowano w tabeli nr 7.

Tabela 1. Wynik finansowy za 2019 rok

| Treść | Plan finansowy na dzień 31.12.2019 | Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2019 | % wykonania |
|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------|
| A. Dochody | 9 955 871,00 | 11 715 959,61 | 117,68 |
| B. Wydatki | 9 955 871,00 | 9 871 158,89 | 99,15 |
| C. Wynik finansowy (A-B) | 0,00 | 1 844 800,72 | x |

W 2019 roku Związek Gmin Krajny w ramach realizowanych przedsięwzięć realizuje umowę podpisaną na odbiór i zagospodarowanie zmieszanych i selektywnie zebranych odpadów komunalnych z nieruchomości na terenie Związku. Umowa została podpisana z Miejskim Zakładem Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Złotowie dnia 28 grudnia 2018 roku i obowiązuje od 01.01.2019 r. do 31.12.2022 r. W okresie sprawozdawczym Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2019 rok kwotę 7.923.379,57 zł, tj. 97,83% założonego limitu na rok 2019.

Drugim zadaniem wymienionym w wykazie przedsięwzięć do WPF jest prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje, Tarnówka, Zakrzewo w tym odbiór i zagospodarowanie zgromadzonych w nich odpadów komunalnych. Umowy podpisano z Miejskim Zakładem Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Złotowie dnia 27 listopada 2018 roku i obowiązują od 01.01.2019 r. do 31.12.2023 r. W 2019 roku wydatkowano z zaplanowanego limitu na 2019 rok 413.782,06 zł, tj. 94,56% założonego limitu na rok 2019.

Kolejnym zadaniem przedstawionym w załączniku przedsięwzięć do WPF jest zabezpieczenie usług informatycznych Biura Związku Gmin Krajny. W 2019 roku Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2019 rok kwotę 8.118,00 zł, tj. 100,00 % założonego limitu na rok 2019.

Ostatnim zadaniem wykazanim w załączniku przedsięwzięć do WPF jest zabezpieczenie wynajmu pomieszczeń biurowych. Umowę podpisano z „ROLNIK” Gminna Spółdzielnia „Samopomoc Chłopska” w Złotowie. W okresie sprawozdawczym Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2019 rok kwotę 31.500,00 zł, tj. 100 % założonego limitu na rok 2019.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Związek Gmin Krajny nie posiada zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

VI. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ROKU.

1. Związek Gmin Krajny nie posiada innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym.
2. Związek Gmin Krajny posiada w spółce Miejski Zakład Usług Komunalnych Spółka z o.o. z siedzibą w Złotowie 2773 udziałów o łącznej wartości 1.505.350,78 zł.
3. Od dnia złożenia poprzedniej informacji mienie Związku uległo:
 - a) zwiększeniu o kwotę 190.810,94 zł na skutek zakupu i przyjęcia do użytkowania następujących składników majątku:
 - zakupu dwóch zestawów komputerów wraz z oprogramowaniem, dwóch urządzeń wielofunkcyjnych, laptopa, szafy do serwerowni, kamery do nagrywania na kwotę 22.131,25 zł,
 - zakupu biurek i szaf biurowych na kwotę 9.870,00 zł
 - zakupu oprogramowania służącego do obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi OdpadyWGminie na kwotę 110.085,00 zł,
 - zakupu serwera z oprogramowaniem oraz licencji MS SQL na kwotę 41.575,23 zł,
 - zakupu telefonów komórkowych, odkurzacza, sejfów na kwotę 7.149,46 zł.

- b) zmniejszeniu o kwotę 16.364,37 zł na skutek likwidacji składników majątku, oraz odpłatnego przekazania pozostałych środków trwałych.
4. Związek Gmin Krajny nie osiągnął w 2019 r. dochodów z tytułu mienia komunalnego.

Zestawienie zmian wartości majątku Związku Gmin Krajny według rodzaju zaprezentowano w tabeli nr 8.

Tabela 8. Wartość majątku Związku Gmin Krajny

| Wyszczególnienie | Wartość brutto na dzień 31.12.2018 r. | Wartość brutto na dzień 31.12.2019 r. |
|---|--|--|
| I. Środki trwałe w tym: | 1 742 591,36 | 1 766 712,89 |
| - grunty | 0,00 | 0,00 |
| - budynki | 0,00 | 0,00 |
| - obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 726 551,99 | 1 726 551,99 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| - środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| - inne środki trwałe | 16 039,37 | 40 160,90 |
| II. Wartości niematerialne i prawne | 198 442,84 | 328 181,54 |
| III. Pozostałe środki trwałe | 142 357,74 | 162 944,08 |
| RAZEM | 2 083 391,94 | 2 257 838,51 |
| Umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | 249 379,72 | 429 813,08 |

Informację sporządziła:

Julita Malinowska

Złotów, 23 marca 2020 r.


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Związku Gmin Krajny
 Julita Malinowska


 PRZEWODNICZĄCY
 ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
 W ZŁOTOWIE
 Adam Fulit