

UCHWAŁA NR 5/2022
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
z dnia 30 marca 2022 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za rok 2021

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 2022 r. poz. 559) 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 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Zarząd Związku Gmin Krajny w Złotowie uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za 2021 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.

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 5/2022
Zarządu Związku Gmin Krajny
z dnia 30.03.2022 r.

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA 2021 ROK

Złotów, marzec 2022

I. WSTĘP

Uczestnikami Związku Gmin Krajny w Złotowie jest siedem jednostek samorządu terytorialnego, tj. Gmina Miasto Złotów, Gmina Złotów, Gmina Zakrzewo, Gmina Lipka, Gmina Tarnówka, Miasto i Gmina Łobżenica oraz Miasto i Gmina Okonek . 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 2021 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w dniu 11 grudnia 2020 roku Uchwałą Nr XV/54/2020, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Dochody - 14.858.824,00 zł

Wydatki - 14.858.824,00 zł

W trakcie 2021 roku dokonano zmian w planach dochodów i wydatków następującymi uchwałami:

- Uchwałą Nr 12/2021 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 21 lipca 2021 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia limitu wydatków na koszty opłaty komorniczej w zakresie realizacji czynności egzekucyjnych oraz zapewnienia limitu wydatków na koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego.
- Uchwałą Nr XVIII/69/2021 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 24 września 2021 r.
 - zwiększono plan dochodów o 548.000,00 zł, oraz plan wydatków o 548.000,00 zł, w związku z podjęciem uchwały o zmianie stawki opłaty dla właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy. Wzrost wydatków podyktowany był wzrostem ryczałtu za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.
- Uchwałą Nr 17/2021 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 3 grudnia 2021 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia limitu wydatków na zakup energii, na koszty z tytułu zakupu usług

telekomunikacyjnych oraz na koszty opłaty komorniczej w zakresie realizacji czynności egzekucyjnych.

W wyniku zmian budżet został zwiększony po stronie dochodów i wydatków o kwotę 548.000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku plan dochodów i wydatków wynosił:

Dochody - 15.406.824,00 zł

Wydatki - 15.406.824,00zł

Planowany zrównoważony budżet na dzień 31 grudnia 2021 roku zakładał zrównanie dochodów i wydatków budżetu.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2021 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4 (3:2)
Dochody ogółem	15 406 824,00	16 110 837,65	104,57%
- dochody bieżące	15 406 824,00	16 110 837,65	104,57%
- dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00%
Wydatki ogółem	15 406 824,00	14 746 153,25	95,71%
- wydatki bieżące	15 216 824,00	14 746 153,25	96,91%
- wydatki majątkowe	190 000,00	0,00	0,00%
Nadwyżka/deficyt	0,00	1 364 684,40	
Przychody	0,00	3 764 620,16	
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	3 764 620,16	

Dochody ogółem w 2021 roku zostały zrealizowane w wysokości 16.110.837,65 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 104,57%.

Wydatki ogółem w 2021 roku zostały zrealizowane w wysokości 14.746.153,25 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 95,71%.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Krajny za 2021 rok nastąpiła nadwyżka w kwocie 1.364.684,40 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 31.12.2021 roku wynosi **15.406.824,00 zł**.

Dochody wykonane zostały w wysokości **16.110.837,65 zł** co stanowi **104,57 %** 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 31.12.2021 r.

Źródło dochodów	Dochody planowane	Dochody wykonane	Struktura w %
1	2	3	4
Dochody własne	15 406 824,00	16 110 837,65	100,00
1. Wpływy z różnych opłat (rozdz. 90002)	14 932 044,00	15 587 498,77	96,75
- opłata za gospodarowanie odpadami (§ 0490)	14 847 044,00	15 492 801,69	
- koszty upomnienia, egzekucyjne (§ 0640)	85 000,00	94 697,08	
2. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 90026, § 2900)	59 780,00	59 780,00	0,37
w tym:			
- Gmina Miasto Złotów		18 513,00	
- Gmina Złotów		9 940,00	
- Gmina Zakrzewo		4 900,00	
- Gmina Lipka		5 500,00	
- Gmina Tarnówka		3 000,00	
- Miasto i Gmina Łobżenica		9 481,00	
- Miasto i Gmina Okonek		8 446,00	
3. Pozostałe odsetki	38 000,00	33 107,59	0,21
- odsetki od środków na rachunku bankowym (rozdz.75814, § 0920)	3 000,00	1 302,46	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz. 90002, § 0910)	35 000,00	31 805,13	
4. Wpływy z opłaty produktowej (rozdz. 90026, § 0940)	0,00	45,00	0,00
- opłata produktowa otrzymana z WFOŚiGW w Poznaniu	0,00	45,00	
5. Wpływy z różnych dochodów (rozdz. 90026, § 0970)	0,00	141,45	0,00
- odsprzedaż wody w butelce	0,00	141,45	
6. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych (rozdz. 90026, § 0750)	17 000,00	18 100,00	0,11
- poddzierżawa nieruchomości gruntowych celem prowadzenia Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Tarnówka, Lipka, Łobżenica.	17 000,00	18 100,00	
7. Wpływy z kar pieniężnych od osób prawnych (rozdz. 90026, § 0580)	0,00	30 770,00	0,19
- kara umowna z powodu niedostarczenia harmonogramów, nieodebrania odpadów	0,00	30 770,00	
8. Wpływy z dywidend (rozdz. 90026, § 0740)	360 000,00	358 320,04	2,22
- dywidenda od Miejskiego Zakładu Usług Komunalnych w Złotowie	360 000,00	358 320,04	
9. Wpływy z tytułu otrzymania środków od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów	0,00	23 074,80	0,14
RAZEM	15 406 824,00	16 110 837,65	100,00

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

dochody bieżące:

plan 15.406.824,00 zł

wykonanie 16.110.837,65 zł

dochody majątkowe:

plan 0,00 zł

wykonanie 0,00 zł

Plan i wykonanie w układzie wykonawczym przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3. Plan i wykonanie dochodów Związku Gmin Krajny za 2021 rok						
Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	3 000,00	1 302,46	43,42
	75814		Różne rozliczenia finansowe	3 000,00	1 302,46	43,42
		0920	Pozostałe odsetki	3 000,00	1 302,46	43,42
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15 403 824,00	16 109 535,19	104,58
	90002		Gospodarka odpadami	14 967 044,00	15 619 303,90	104,36
		0490	Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	14 847 044,00	15 492 801,69	104,35
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	85 000,00	94 697,08	111,41
		0910	Odsutki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	35 000,00	31 805,13	90,87
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	436 780,00	490 231,29	112,24
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	30 770,00	0,00
		0740	Wpływy z dywidend	360 000,00	358 320,04	99,53
		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	17 000,00	18 100,00	106,47
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	45,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	141,45	0,00
		2460	Środki otrzymane (dotacje)	0,00	23 074,80	0,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	59 780,00	59 780,00	100,00
RAZEM				15 406 824,00	16 110 837,65	104,57

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z opłat (96,96 %) m.in. opłaty za gospodarowanie odpadami. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 15.619.303,90 zł, co stanowi 104,35 % założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości 111,41 % 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 1.302,46 zł tj. 43,42% założonego planu.

III. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin Krajny na dzień 31 grudnia 2021 roku zostały zaplanowane w wysokości **15.406.824,00 zł**. Natomiast wykonanie wydatków wynosi **14.746.153,25 zł**, co stanowi **95,71 %** planu ogółem.

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

I. Wydatki bieżące na kwotę 14.746.153,25 zł co stanowi 100,00% wykonania wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 942.802,23 zł, co stanowi 6,39 % wydatków bieżących;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 13.803.351,02 zł, co stanowi 93,61 % wydatków bieżących.

II. Wydatki majątkowe na kwotę 0,00 zł co stanowi 0,00% wykonania wydatków ogółem.

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

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.

Tabela 4. Plan i wykonanie wydatków Związku Gmin Krajny za 2021 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	18 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	18 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	18 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15 388 824,00	14 746 153,25	95,82
	90002		Gospodarka odpadami	15 388 824,00	14 746 153,25	95,82
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 500,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	744 500,00	742 531,17	99,74
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	52 000,00	48 252,30	92,79
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	135 000,00	131 335,94	97,29
		4120	Składki na Fundusz Pracy	14 000,00	11 647,12	83,19
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	9 035,70	69,51
		4190	Nagrody konkursowe	11 000,00	192,72	1,75
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	108 000,00	48 729,40	45,12
		4220	Zakup środków żywności	1 500,00	569,53	37,97
		4260	Zakup energii	9 000,00	6 698,57	74,43
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	260,00	17,33
		4300	Zakup usług pozostałych	13 942 224,00	13 603 666,01	97,57
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 000,00	6 881,96	86,02
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	64 800,00	60 337,50	93,11
		4410	Podróże służbowe krajowe	11 000,00	9 682,94	88,03
		4430	Różne opłaty i składki	22 000,00	18 980,16	86,27
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 000,00	22 215,23	96,59
		4480	Podatek od nieruchomości	22 000,00	20 661,00	93,91
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 000,00	4 476,00	74,60
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 800,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00	0,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	0,00	0,00
RAZEM				15 406 824,00	14 746 153,25	95,71

W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące tytuły:

WYDATKI NA WYNAGRODZENIA WRAZ Z POCHODNYMI **942.802,23 zł**

Rozdział 90002 § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 **942.802,23 zł**

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 933.766,53 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 9.035,70 zł
- w tym:
 - wynagrodzenie gońca 2.576,36 zł
 - wynagrodzenie audytora 6.459,34 zł

POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE **13.803.351,02 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **13.803.351,02 zł**

Paragraf 4190 – Nagrody konkursowe **192,72**

Wydatek dotyczył kosztów I nagrody w konkursie „Nie marnuję! Wykorzystuję”, którego organizatorem był Związek wraz z Gminą Miasto Złotów.

Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia **48.729,40 zł**

w tym:

- materiały biurowe, 8.400,43 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 1.560,23 zł
- pieczątki, 69,00 zł
- prenumerata czasopism fachowych, 6.361,13 zł
- książki dla użytku wewnętrznego pracowników Biura Związku, 330,75 zł
- zakup wyposażenia m.in.: monitory, terminale do głosowania, kamera, słuchawki, ruter, komputery, niszczarki 21.813,00 zł
- środki czystości, artykuły BHP, gospodarcze, upominki, wizytówki, kartki świąteczne, 3.194,86 zł
- sadzonki roślin rozdawane w ramach akcji „Sadzonki do rozdania za eko działania”. 7.000,00 zł

Paragraf 4220 - Zakup środków żywności **569,53 zł**

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

Paragraf 4260 – Zakup energii **6.698,57 zł**

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

Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych**260,00 zł**

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

Paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych**13.603.666,01 zł**

w tym:

– usługi pocztowe	146.119,35 zł
– ogłoszenia prasowe, banery reklamowe	2.398,50 zł
– koszty utrzymania rachunków bankowych, prowizje bankowe, prowizje od płatności kartą płatniczą	1.776,52 zł
– utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP, platformy internetowej, wyrobienie certyfikatów kwalifikowanych, usługi dostępu do LEX,	14.516,03 zł
– opieka autorska programów komputerowych, licencje,	79.919,25 zł
– usługi informatyczne,	27.278,72 zł
– usługi prawne	34.714,00 zł
– usługi w zakresie świadczenia kompleksowej obsługi BHP	1.200,00 zł
– usługi w zakresie obsługi przez Inspektora Ochrony Danych Osobowych,	3.600,00 zł
– odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów komunalnych – Sektor I	10.796.836,32 zł
– odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów komunalnych – Sektor II	1.842.630,77 zł
– prowadzenie i obsługa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Lipka, Tarnówka, Łobżenica,	546.656,34 zł
– usługi likwidacji gniazd selektywnej zbiórki odpadów w Gminie Złotów i Gminie Lipka	8.910,00 zł
– usługi monitorowania wynajmowanych pomieszczeń,	676,50 zł
– konwojowanie wartości pieniężnych	4.300,55 zł
– usługi drukarskie: wydruk ulotek	575,80 zł
– przygotowanie dokumentacji przetargu dot. odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z gm. Okonek	11.685,00 zł

- usługi związane z organizacją konferencji „Rosnąca rola związków międzygminnych w kształtowaniu systemu gospodarki odpadami komunalnymi w świetle dokonujących się zmian regulacji prawnych” 44.231,07 zł
- produkcja filmów edukacyjnych i ich emisja 32.964,00 zł
- usługi różne m.in.: naprawa centrali telefonicznej, naprawa drukarki, pieczętek, usługa niszczenia dokumentów, dorabianie kluczy, usługa dostarczenia wody pitnej. 2.677,29 zł

Paragraf 4360 - Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych **6.881,96 zł**

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

Paragraf 4400 - Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe **60.337,50 zł**

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

Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe **9.682,94 zł**

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

Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki **18.980,16 zł**

w tym:

- ubezpieczenie OC sprzętu, 3.536,00 zł
- wydatki z tytułu pobranej przez Urząd Skarbowy opłaty komorniczej, 14.018,09 zł
- zaliczki komornicze na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, koszty postępowania egzekucyjnego. 1.388,07 zł
- opłaty skarbowe 38,00 zł

Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **22.215,23 zł**

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

Paragraf 4480 - Podatek od nieruchomości **20.661,00 zł**

Wydatki dotyczą zapłaty podatku od nieruchomości od dzierżawionych nieruchomości gruntowych na podstawie umów dzierżawy na cel prowadzenia Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Lipka, Tarnówka, Łobżenica.

Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej **4.476,00 zł**

W paragrafie tym wydatki dotyczą szkoleń pracowników Biura Związku.

WYDATKI MAJATKOWE **0,00 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 2021 rok.

IV. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 1.207.408,77 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 na dzień 31.12.2021 - 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	prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Lipka	1/ZL-GM/2022	03.02.2022	9 277,52	4300
		prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Łobżenica	2/ZL-GM/2022	03.02.2022	9 277,52	4300
		prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Zakrzewo	3/ZL-GM/2022	03.02.2022	9 277,50	4300
		prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Tamówka	4/ZL-GM/2022	03.02.2022	9 277,50	4300
		odbiór i zagospodarowanie zmieszanych i selektywnie zebranych odpadów komunalnych Sektor II	6/ZL-GM/2022	04.02.2022	145 654,66	4300
		odbiór i zagospodarowanie zmieszanych i selektywnie zebranych odpadów komunalnych Sektor I	7/ZL-GM/2022	19.01.2022	938 911,47	4300
2	Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finansowej ul. Krasickiego 1, 42-500 Będzin	usługa pocztowa	F53537P1221SFAKBMJ	19.01.2022	11 148,90	4300
3	PHU KATAGA Katarzyna Kubasik ul. Wykopaliskowa 13, 62-900 Kalisz	zakup kopertozwrotek	1885/2021	14.01.2022	396,06	4210
		koszty przesyłki			30,75	4300
4	c-trace Sp. z o.o., ul. Garbary 56, 61-758 Poznań	miesięczna opłata licencyjna za użytkowanie systemu c-ware	PL_F 444/2021	19.01.2022	1 672,80	4300
5	Eden Springs Sp. zo.o. ul. Perła 10, 43-300 Dąbrowa Górnica	zakup wody pitnej	31/11405783	14.01.2022	118,08	4300
6	PROFEKO SP. Z O.O. ul. Kelles Krauza 36, 26-600 Radom	miesięczna aktualizacja systemu odpadygminie	0001006/FAV/U/2021	14.01.2022	4 305,00	4300
7	ELAVON Financial Services DAC, ul. Puławska 17, 02-515 Warszawa	prowidze transakcje kartą płatniczą	2021124610532690	04.01.2022	127,49	4300
8	EXPERT Robert Kowalski ul. Królowej Jadwigi 36, 77-400 Złotów	monitorowanie systemu alarmowego i ochrona doraźna obiektu	24/12/2021	16.01.2022	61,50	4300
		konwojowanie wartości pieniężnych	50/12/2021	31.01.2022	373,97	4300
RAZEM					1 139 910,72	X

Tabela 6. Pozostałe zobowiązania niewymagalne na dzień 31.12.2021

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota	Paragraf
1	Pracownicy	Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2020 rok	57 044,55	4040
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy	9 657,63	4110
3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki na Fundusz Pracy pracodawcy	795,87	4120

W roku 2021 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 2022 i nie obciążał planu finansowego roku 2021. Zaciągnięte zobowiązania znajduje swoje uzasadnienie w upoważnieniu jakie Zarząd Związku otrzymał od Zgromadzenia Uchwałą Nr XV/53/2020 z dnia 11 grudnia 2020 roku w paragrafie 3 oraz Uchwałą Nr XV/54/2020 z dnia 11 grudnia 2020 roku w paragrafie 5.

Na dzień 31.12.2021 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 2.204.825,52 zł, z tego:

- należności główne z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 1.783.275,08 zł, w tym wymagalne na kwotę 1.483.016,85 zł oraz nadpłaty na kwotę 174.053,16 zł na poczet przyszłych należności,
- należności z tytułu odsetek – 191.159,40 zł,
- należności z tytułu kosztów upomnień, egzekucyjnych – kwota 56.103,85 zł,
- należności z tytułu kary umownej - kwota 104.922,96 zł,
- należności zlikwidowanego Zakładu Usług Wodnych - kwota 69.364,23 zł, w tym wymagalne na kwotę 69.364,23 zł oraz nadpłaty w wysokości 4.485,86 zł;

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

W analizowanym okresie Związek wystawił 8649 upomnienia z tytułu zaległości podatkowych na łączną kwotę 1.570.539,56 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 1.016.796,16 zł oraz 835 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 466.657,18 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 147.187,58 zł.

W 2021 roku nie umarzano należności głównej ani odsetek od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami spowodowało zmniejszenie potencjalnych dochodów Związku o 10.724,98 zł.

V. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU

Pierwotny plan finansowy Związku na 2021 rok zakładał budżet zrównoważony. Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 31 grudnia 2021 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 1.364.684,40 zł, co zaprezentowano w tabeli nr 7.

Treść	Plan finansowy na dzień 31.12.2021	Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2021	% wykonania
A. Dochody	15 406 824,00	16 110 837,65	104,57
B. Wydatki	15 406 824,00	14 746 153,25	95,71
C. Wynik finansowy (A-B)	0,00	1 364 684,40	x

W 2021 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 – Sektor I. 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 2021 rok kwotę 10.796.836,32 zł, tj. 99,28% założonego limitu na rok 2021.

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 2021 roku wydatkowano z zaplanowanego limitu na 2021 rok 546.656,34 zł, tj. 96,07 % założonego limitu na rok 2021.

Kolejnym 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 2021 rok kwotę 48.000,00 zł, tj. 100 % założonego limitu na rok 2021. Kolejnym zadaniem przedstawionym w załączniku przedsięwzięć do WPF jest zabezpieczenie usług informatycznych Biura Związku Gmin Krajny. W 2021 roku Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2021 rok kwotę 10.332,00 zł, tj. 100,00 % założonego limitu na rok 2021.

Ostatnim zadaniem wykazanim w załączniku przedsięwzięć do WPF jest odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie miasta i gminy Okonek – Sektor II. Umowę podpisano z Miejskim Zakładem Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Złotowie i obowiązuje ona od 01.01.2021 r. do 31.12.2022 r. W 2021 roku Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2021 rok kwotę 1.842.630,77 zł, tj. 83,57 % założonego limitu na rok 2021.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Związek Gmin Krajny nie posiada zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

VI. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 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 udziały o łącznej wartości 1.505.350,78 zł.

3. Od dnia złożenia poprzedniej informacji mienie Związku uległo zwiększeniu o kwotę 20.298,00 zł na skutek zakupu i przyjęcia do użytkowania następujących składników majątku:
- ruter umożliwiający pracę zdalną – 1.290,00 zł
 - 2 monitory komputerowe – 1.180,00 zł
 - zestaw komputerowy – 3.440,00 zł
 - niszczarki 2 sztuki – 1.860,00 zł
 - komputer i UPS, dwa zestawy – 6.428,00 zł
 - licencja Office Home & Business – 5 sztuk – 6.100,00 zł.
4. Związek Gmin Krajny nie osiągnął w 2021 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 31.12.2020 r.	Wartość brutto na dzień 31.12.2021 r.
I. Środki trwałe w tym:	1 766 712,89	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	40 160,90	40 160,90
II. Wartości niematerialne i prawne	331 180,54	337 280,54
III. Pozostałe środki trwałe	175 106,08	189 304,08
RAZEM	2 272 999,51	2 293 297,51
Umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	653 865,48	819 227,73

Sprawozdanie sporządziła:

Edyta Cierpiszewska

Złotów, 28 marca 2022 r.