

UCHWAŁA Nr 8/2021
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
z dnia 29 marca 2021 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za rok 2020

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 2020 r. poz. 713 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 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 2020 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
Andrzej Ruta

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 8/2021
Zarządu Związku Gmin Krajny
z dnia 29.03.2021 r.

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA 2020 ROK**

Złotów, marzec 2021

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 Łobzenica. 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 2020 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w dniu 27 grudnia 2019 roku Uchwałą NrVI/30/20219, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Dochody - 10.035.200,00 zł

Wydatki - 10.035.200,00 zł

W trakcie 2020 roku dokonano zmian w planach dochodów i wydatków następującymi uchwałami:

- Uchwałą Nr VIII/40/2020 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 09.03.2020 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na wynagrodzenie bezosobowe dla audytora z zakresu pomocy publicznej oraz zapewnienie wydatków na podatek od nieruchomości.
- Uchwałą Nr IX/42/2020 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 31.03.2020 r.
 - zwiększono plan dochodów o 1.646.493,00 zł, oraz plan wydatków o 1.646.493,00 zł, w związku z podjęciem uchwały o zmianie stawki opłaty dla właścicieli nieruchomości zamieszkałych oraz nieruchomości na których nie zamieszkują mieszkańcy. Wzrost wydatków podyktowany był zmianą ustawy wprowadzającej m.in. obowiązkową segregację odpadów komunalnych, a także wzrostem ryczałtu za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych dla operatora.
- Uchwałą Nr 6/2020 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 21.05.2020 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków w związku ze złożonymi deklaracjami na podatek od nieruchomości za lata 2018-2019 Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Lipka, Zakrzewo, Tarnówka.

- Uchwałą Nr 8/2020 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 02.06.2020 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na odsetki w związku ze złożonymi deklaracjami na podatek od nieruchomości za lata 2018-2019 Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych.
- Uchwałą Nr 10/2020 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 16.06.2020 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na zakup okularów korekcyjnych dla pracowników, artykułów spożywczych oraz zapewnienie wydatków na badania okresowe pracowników.
- Uchwałą Nr 16/2020 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 10.09.2020 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na zakup pojemników – serc plastikowych na nakrętki.
- Uchwałą Nr 18/2020 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 19.10.2020 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na energię elektryczną i opłatę za wodę oraz zapewnienia wydatków na ZFŚS w związku z zatrudnieniem pracowników.
- Uchwałą Nr 23/2020 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 13.11.2020 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń.
- Uchwałą Nr 26/2020 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 29.12.2020 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na koszty opłaty komorniczej w zakresie realizacji czynności egzekucyjnych.

W wyniku zmian budżet został zwiększony po stronie dochodów i wydatków o kwotę 1.646.493,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku plan dochodów i wydatków wynosił:

Dochody - 11.681.693,00 zł

Wydatki - 11.681.693,00zł

Planowany zrównoważony budżet na dzień 31 grudnia 2020 roku zakładał zrównanie dochodów i wydatków budżetu.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2020 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4 (3:2)
Dochody ogółem	11 681 693,00	12 917 740,91	110,58%
- dochody bieżące	11 581 393,00	12 848 922,02	110,94%
- dochody majątkowe	100 300,00	68 818,89	0,00%
Wydatki ogółem	11 681 693,00	11 244 081,78	96,25%
- wydatki bieżące	11 521 693,00	11 244 081,78	97,59%
- wydatki majątkowe	160 000,00	0,00	0,00%
Nadwyżka/deficyt	0,00	1 673 659,13	
Przychody	0,00	2 090 961,03	
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	2 090 961,03	

Dochody ogółem w 2020 roku zostały zrealizowane w wysokości 12.917.740,91 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 110,58%.

Wydatki ogółem w 2020 roku zostały zrealizowane w wysokości 11.244.081,78 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 96,25%.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Krajny za 2020 rok nastąpiła nadwyżka w kwocie 1.673.659,13 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 31.12.2020 roku wynosi **11.681.693,00 zł**. Dochody wykonane zostały w wysokości **12.917.740,91 zł** co stanowi **110,58 %** 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 31.12.2020 r.

Źródło dochodów	Dochody planowane	Dochody wykonane	Struktura w %
1	2	3	5
Dochody własne	11 681 693,00	12 917 740,91	100,00
1. Wpływy z różnych opłat (rozdz. 90002)	11 440 828,00	12 212 468,78	94,54
- opłata za gospodarowanie odpadami (§ 0490)	11 380 828,00	12 149 070,30	
- koszty upomnienia, egzekucyjne (§ 0640)	60 000,00	63 398,48	
2. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 90026, § 2900)	51 465,00	51 465,00	0,40
w tym:			
- Gmina Miasto Złotów		18 498,00	
- Gmina Złotów		9 940,00	
- Gmina Zakrzewo		4 897,00	
- Gmina Lipka		5 547,00	
- Gmina Tarnówka		3 054,00	
- Miasto i Gmina Łobżenica		9 529,00	
3. Pozostałe odsetki	31 000,00	37 976,58	0,29
- odsetki od środków na rachunku bankowym (rozdz.75814, § 0920)	6 000,00	2 701,23	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz. 90002, § 0910)	25 000,00	35 275,35	
4. Wpływy z opłaty produktowej (rozdz. 90026, § 0940)	0,00	216,09	0,00
- opłata produktowa otrzymana z WFOŚiGW w Poznaniu	0,00	216,09	
5. Wpływy z różnych dochodów (rozdz. 90026, § 0970)	0,00	6 000,00	0,05
- nagroda konkursowa	0,00	6 000,00	
6. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych (rozdz. 90026, § 0750)	15 600,00	14 300,00	0,11
- poddzierżawa nieruchomości gruntowych celem prowadzenia Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Tarnówka, Lipka, Łobżenica.	15 600,00	14 300,00	
7. Wpływy z kar pieniężnych od osób prawnych (rozdz. 90026, § 0580)	0,00	1 000,00	0,01
- kara umowna z powodu niedostarczenia harmonogramów, nieodebrania odpadów	0,00	1 000,00	
8. Wpływy z dywidend (rozdz. 90026, § 0740)	0,00	482 995,57	3,74
- dywidenda od Miejskiego Zakładu Usług Komunalnych w Złotowie	0,00	482 995,57	
9. Wpływy z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	142 800,00	111 318,89	0,86
RAZEM	11 681 693,00	12 917 740,91	100,00

Na ogólna kwotę dochodów składają się:

dochody bieżące:

plan 11.681.693,00 zł
wykonanie 12.917.740,91 zł

dochody majątkowe:

plan 100.300,00 zł
wykonanie 68.818,89 zł

Plan i wykonanie w układzie wykonawczym przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3. Plan i wykonanie dochodów Związku Gmin Krajny za 2020 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	6 000,00	2 701,23	45,02
	75814		Różne rozliczenia finansowe	6 000,00	2 701,23	45,02
		0920	Pozostałe odsetki	6 000,00	2 701,23	45,02
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 675 693,00	12 915 039,68	110,61
	90002		Gospodarka odpadami	11 465 828,00	12 247 744,13	106,82
		0490	Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych usług	11 380 828,00	12 149 070,30	106,75
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	60 000,00	63 398,48	105,66
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	25 000,00	35 275,35	141,10
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	209 865,00	667 295,55	317,96
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	1 000,00	0,00
		0740	Wpływy z dywidend	0,00	482 995,57	0,00
		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	15 600,00	14 300,00	91,67
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	216,09	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	6 000,00	0,00
		2057	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 terytorialnego	42 500,00	42 500,00	100,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	51 465,00	51 465,00	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	100 300,00	68 818,89	68,61
RAZEM				11 681 693,00	12 917 740,91	110,58

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z opłat (94,54%) m.in. opłaty za gospodarowanie odpadami. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 12.149.070,30 zł, co stanowi 106,75% założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości 105,66% 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 2.701,23 zł tj. 45,02% założonego planu.

III. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin Krajny na dzień 31 grudnia 2020 roku zostały zaplanowane w wysokości **11.681.693,00 zł**. Natomiast wykonanie wydatków wynosi **11.244.081,78 zł**, co stanowi **96,25%** planu ogółem.

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

I. Wydatki bieżące na kwotę 11.244.081,78 zł co stanowi 100,00% wykonania wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 785.638,32 zł, co stanowi 6,99 % wydatków bieżących;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 10.458.443,46 zł, co stanowi 93,01 % 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 2020 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	15 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	15 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	15 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 666 693,00	11 244 081,78	96,38
	90002		Gospodarka odpadami	11 666 693,00	11 244 081,78	96,38
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 500,00	900,00	60,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	645 000,00	625 857,09	97,03
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	43 000,00	42 065,06	97,83
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	116 500,00	99 468,28	85,38
		4120	Składki na Fundusz Pracy	10 100,00	7 773,36	76,96
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 500,00	10 474,53	77,59
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	101 300,00	68 931,16	68,05
		4220	Zakup środków żywności	1 500,00	619,50	41,30
		4260	Zakup energii	7 000,00	5 465,46	78,08
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	730,00	48,67
		4300	Zakup usług pozostałych	10 397 293,00	10 223 468,29	98,33
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00	5 864,47	83,78
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	59 300,00	58 950,00	99,41
		4410	Podróże służbowe krajowe	11 000,00	6 308,35	57,35
		4430	Różne opłaty i składki	17 000,00	15 602,18	91,78
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22 000,00	21 192,05	96,33
		4480	Podatek od nieruchomości	45 500,00	44 822,00	98,51
		4670	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	2 700,00	2 549,00	94,41
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	3 041,00	76,03
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	0,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	60 000,00	0,00	0,00
RAZEM				11 681 693,00	11 244 081,78	96,25

W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące tytuły:

WYDATKI NA WYNAGRODZENIA WRAZ Z POCHODNYMI **785.638,32 zł**

Rozdział 90002 § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 **785.638,32 zł**

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 775.163,79 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 10.474,53 zł
- w tym:
 - wynagrodzenie gońca 4.108,53 zł
 - wynagrodzenie audytora 6.366,00 zł

POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE **10.458.443,46 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **10.458.443,46 zł**

Paragraf 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń **900,00 zł**

Wydatki dotyczyły zakupu okularów korekcyjnych pracowników zgodnie z Zarządzeniem Nr 7/2014 Przewodniczącego Zarządu Związku z dnia 1 września 2014 roku, oraz stosownie do przepisów Kodeksu pracy, rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe.

Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia **68.931,16 zł**

w tym:

- materiały biurowe, 9.174,10 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 13.266,78 zł
- pieczątki, 115,00 zł
- prenumerata czasopism fachowych, 7.932,82 zł
- książki dla użytku wewnętrznego pracowników Biura Związku, 428,12 zł
- zakup wyposażenia m.in.: zestaw komputerowy z oprogramowaniem, niszczarki, monitor, urządzenie wielofunkcyjne, laptop z oprogramowaniem, 14.462,00 zł
- pozostałe materiały m.in.: środki czystości, artykuły BHP, gospodarcze, wieszaki ścienne, 4.860,60 zł
- pojemniki na plastikowe nakrętki typu serca, naklejki na pojemniki. 18.691,74 zł

Paragraf 4220 - Zakup środków żywności **619,50 zł**

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

Paragraf 4260 – Zakup energii

5.465,46 zł

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

Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych

730,00 zł

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

Paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych

10.223.468,29 zł

w tym:

– usługi pocztowe	176.105,65 zł
– ogłoszenia prasowe, banery reklamowe	7.366,47 zł
– koszty utrzymania rachunków bankowych, prowizje bankowe,	838,49 zł
– utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP, platformy internetowej, wyrobienie certyfikatów kwalifikowanych, usługi dostępu do LEX,	7.453,80 zł
– opieka autorska programów komputerowych, licencje,	59.255,25 zł
– usługi informatyczne,	11.007,27 zł
– usługi prawne	27.500,00 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,	9.499.921,25 zł
– prowadzenie i obsługa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Lipka, Tarnówka, Łobżenica,	337.978,84 zł
– likwidacja dzikich wysypisk odpadów	75.559,58 zł
– usługi monitorowania wynajmowanych pomieszczeń,	868,00 zł
– konwojowanie wartości pieniężnych	3.581,76 zł
– usługi drukarskie: wydruk deklaracji, papieru firmowego, zaproszeń, folderów,	7.731,95 zł

- usługi różne m.in.: przeinstalowanie centrali telefonicznej, dorabianie kluczy, usługa niszczenia dokumentów, usługa dostarczenia wody w butelce, przerobienie mebli, przegląd klimatyzacji. 3.499,98 zł

Paragraf 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych **5.864,47 zł**

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

Paragraf 4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe **58.950,00 zł**

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

Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe **6.308,35 zł**

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

Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki **15.602,18 zł**

w tym:

- ubezpieczenie OC sprzętu, 1.726,91 zł
- wydatki z tytułu pobranej przez Urząd Skarbowy opłaty komorniczej, 11.125,16 zł
- zaliczki komornicze na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, koszty postępowania egzekucyjnego. 2.750,11 zł

Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **21.192,05 zł**

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

Paragraf 4480 - Podatek od nieruchomości **44.822,00 zł**

Wydatki dotyczą zapłaty podatku od nieruchomości od dzierżawionych nieruchomości gruntowych na podstawie umów dzierżawy na cel prowadzenia Punktu Selektynego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Lipka, Tarnówka, Łobzenica. W paragrafie tym wykazano również wydatki dotyczące podatku od nieruchomości od dzierżawionych nieruchomości za lata 2018-2019.

Paragraf 4670 – Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości **2.549,00 zł**

Odsetki dotyczyły zapłaty za lata 2018-2019 podatku od nieruchomości w związku ze złożonymi deklaracjami na podatek od nieruchomości od dzierżawionych nieruchomości gruntowych na cel prowadzenia Punktów Selektynego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Lipka, Zakrzewo, Tarnówka.

Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej **3.041,00 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 2020 rok.

IV. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 960.396,38 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	3/ZL-GM/2021	21.01.2021	860 561,25	4300
		prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Lipka	94/ZL-GM/2021	30.01.2021	5 796,86	4300
		prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Łobżenica	95/ZL-GM/2020	30.01.2021	5 796,86	4300
		prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Tamówka	96/ZL-GM/2020	30.01.2021	5 796,84	4300
		prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Zakrzewo	97/ZL-GM/2020	30.01.2021	5 796,84	4300
2	Hurtownia "KAMA" Spółka Jawna, ul. Sienkiewicza 4, 77-400 Złotów	materiały biurowe	7581/20	30.01.2021	505,15	4210
3	Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finansowej ul. Krasickiego 1, 42-500 Będzin	usługa pocztowa	F51364P1220SFAKBMJ	21.01.2021	9 666,80	4300
4	Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o. ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa	usługi LEX	1520306445	07.01.2021	592,86	4300
5	Expert R. Kowalski i M. Kowalska Sp.j, ul. Kr. Jadwigi 36, 77-400 Złotów	konwojowanie wartości pieniężnych	F/0245/12/20	30.01.2021	154,98	4300
6	Międzykomunalna Spółka Akcyjna Municipium ul. Marynarska 19A, 02-674 Warszawa	prenumerata	0907/12/2020/FVSP	12.01.2021	962,00	4210
7	Kancelaria Radców Prawnych K. Materna, A. Ossowska Spółka Partnerska ul. Grottera 6A/13, 60-757 Poznań	usługi prawne	17/12/2020	13.01.2021	2 500,00	4300
8	c-trace Sp. z o.o., ul. Garbary 56, 61-758 Poznań	miesięczna opłata licencyjna za użytkowanie systemu c-ware	353/2020	21.01.2021	1 672,80	4300
9	ROLNIK Gminna Spółdzielnia Samopomoc Chłopska, ul. Wawrzyniaka 4A, 77-400 Złotów	opłata za zużytą energię elektryczną	FA/000077/2020/ENERG	07.01.2021	323,91	4260
10	PROFEKO SP. Z O.O. ul. Kelles Krauza 36, 26-600 Radom	miesięczna aktualizacja systemu odpadywginie	0000911/FAV	13.01.2021	3 075,00	4300
11	TELEMAR Marek Pietrzak Aleja Rodła 41, 77-400 Złotów	naprawa centrali telefonicznej	FAS/473/2020	05.01.2021	307,50	4300
12	ELAVON Financial Services DAC, ul. Puławska 17, 02-515 Warszawa	provizje transakcje kartą płatniczą	2020124610444454	21.01.2021	80,67	4300
RAZEM					903 590,32	

Tabela 6. Pozostałe zobowiązania niewymagalne

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota	Paragraf
1	Pracownicy	Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2020 rok	48 131,10	4040
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy	8 039,33	4110
3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki na Fundusz Pracy pracodawcy	635,63	4120
RAZEM			56 806,06	

W roku 2020 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 2021 i nie obciążał planu finansowego roku 2020. Zaciągnięte zobowiązania znajduje swoje uzasadnienie w upoważnieniu jakie Zarząd Związku otrzymał od Zgromadzenia Uchwałą Nr VI/30/2019 z dnia 27 grudnia 2019 roku w paragrafie 5 oraz Uchwałą Nr VI/29/2019 z dnia 27 grudnia 2019 roku w paragrafie 3.

Na dzień 31.12.2020 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 1.669.266,94 zł, z tego:

- należności główne z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 1.459.593,87 zł, w tym wymagalne na kwotę 1.218.623,24 zł oraz nadpłaty na kwotę 158.715,84 zł, na poczet przyszłych należności,
- należności z tytułu odsetek – 165.484,95 zł,
- należności z tytułu kosztów upomnień, egzekucyjnych – kwota 42.888,12 zł,
- należności z tytułu poddzierżawy nieruchomości gruntowych - kwota 1.300,00 zł,

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

W analizowanym okresie Związek wystawił 6029 upomnień z tytułu zaległości podatkowych na łączną kwotę 1.379.253,12 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 827.503,29 zł oraz 834 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 723.408,70 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 199.620,97 zł.

W 2020 roku na wniosek strony i w uzasadnionych przypadkach umorzono należności główne oraz odsetki od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na kwotę 317,60 zł. Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami spowodowało zmniejszenie potencjalnych dochodów Związku o 12.362,55 zł.

V. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU

Pierwotny plan finansowy Związku na 2020 rok zakładał budżet zrównoważony. Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 31 grudnia 2020 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 1.673.659,13 zł, co zaprezentowano w tabeli nr 7.

Tabela 7. Wynik finansowy za 2020 rok

Treść	Plan finansowy na dzień 31.12.2020	Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2020	% wykonania
A. Dochody	11 681 693,00	12 917 740,91	110,58
B. Wydatki	11 681 693,00	11 244 081,78	96,25
C. Wynik finansowy (A-B)	0,00	1 673 659,13	x

W 2020 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 2020 rok kwotę 9.499.921,25 zł, tj. 98,08% założonego limitu na rok 2020.

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 2020 roku wydatkowano z zaplanowanego limitu na 2020 rok 337.978,84 zł, tj. 74,21% założonego limitu na rok 2020.

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 2020 rok kwotę 48.000,00 zł, tj. 100 % założonego limitu na rok 2020.

Kolejnym zadaniem przedstawionym w załączniku przedsięwzięć do WPF jest zabezpieczenie usług informatycznych Biura Związku Gmin Krajny. W 2020 roku Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2020 rok kwotę 10.332,00 zł, tj. 100,00 % założonego limitu na rok 2020.

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 od 01.01.2021 r. do 31.12.2022 r. W okresie sprawozdawczym Związek nie wydatkował środków pieniężnych na realizację umowy.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Związek Gmin Krajny nie posiada zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

VI. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 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 15.161,00 zł na skutek zakupu i przyjęcia do użytkowania następujących składników majątku:
 - zakupu zestawu komputerowego wraz z oprogramowaniem, urządzenia wielofunkcyjnego, laptopa wraz z oprogramowaniem, monitora na kwotę 13.160,00 zł,
 - zakupu niszczarek na kwotę 2.000,00 zł
4. Związek Gmin Krajny nie osiągnął w 2020 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 31.12.2019 r.	Wartość brutto na dzień 31.12.2020 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	328 181,54	331 180,54
III. Pozostałe środki trwałe	162 944,08	175 106,08
RAZEM	2 257 838,51	2 272 999,51
Umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	429 813,08	653 865,48

Sprawozdanie sporządziła:

Julita Malinowska

Złotów, 23 marca 2021 r.

GLÓDZIAN ZŁOTOWA
Przewodnicząca Zarządu
Julita Malinowska

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Andrzej Ruta

1. The first thing I did when I started my job was to go to the office and see what was going on. I found that the company was in a bit of a mess and I had to get things sorted out. I started by looking at the accounts and seeing where the money was going. I found that there was a lot of waste and I started to cut it out. I also started to look at the way the company was run and I found that there were a lot of inefficiencies. I started to change the way things were done and I found that the company started to turn around. I was able to get things back on track and the company started to grow again.

Year	Revenue	Profit	Assets	Liabilities	Equity
2010	1000000	100000	500000	500000	500000
2011	1200000	150000	600000	450000	600000
2012	1500000	200000	750000	550000	750000
2013	1800000	300000	900000	650000	900000
2014	2000000	400000	1000000	750000	1000000
2015	2200000	500000	1100000	850000	1100000
2016	2500000	600000	1250000	950000	1250000
2017	2800000	800000	1400000	1050000	1400000
2018	3000000	900000	1500000	1150000	1500000
2019	3200000	1000000	1600000	1250000	1600000
2020	3500000	1200000	1750000	1400000	1750000

THE UNIVERSITY OF
 THE EAST INDIES
 SURABAYA
 Faculty of Economics
 Department of Accounting

[Signature]
 [Name]
 [Title]

Date: 2020/10/20
 Page: 1/1