

**UCHWAŁA NR 16/2022**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE**

z dnia 15 listopada 2022 r.

**w sprawie projektu planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie na rok 2023**

Na podstawie art. 73 ust. 1, art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) i art.233, art. 238 ust. 1 pkt 1 i 2 oraz ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Zarząd Związku Gmin Krajny w Złotowie uchwala, co następuje:

**§ 1.** Ustala się projekt planu finansowego Związku Gmin Krajny na rok 2023 w brzmieniu określonym następującymi załącznikami do niniejszej uchwały: 1) załącznikiem Nr 1 - projekt uchwały Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie w sprawie uchwalenia planu finansowego na rok 2023 wraz z załącznikami; 2) załącznikiem Nr 2 - uzasadnienie do projektu planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie na 2023 rok.

**§ 2.** Projekt planu finansowego Związku na 2023 rok przedkłada się Zgromadzeniu Związku Gmin Krajny w Złotowie, a także - celem zaopiniowania - Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu  
Związku Gmin Krajny  
w Złotowie

**Andrzej Ruta**

*PROJEKT*

**UCHWAŁA NR    /    / 2022**  
**ZGROMADZENIA ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE**  
**z dnia.....2022 r.**

**w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Gmin Krajny na rok 2023**

Na podstawie art. 69 ust. 1 i 3, art. 73a w związku z art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 212 ust. 1 pkt 1-10 i ust. 2 pkt 1 i 2, art. 222 ust. 1, art. 235, art. 236, art. 239, art. 258 ust. 1 pkt 1, 264 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz § 14 ust. 2 pkt 4 Statutu Związku Gmin Krajny (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2016 r. poz. 8395 z późn. zm.) Zgromadzenie Związku Gmin Krajny uchwała, co następuje:

**§ 1.** Ustala się dochody Związku w łącznej wysokości **19 184 606,00 zł**, w tym:

- 1) dochody bieżące w wysokości 19 184 606,00 zł
- 2) dochody majątkowe w wysokości 0,00 zł,

zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Ustala się wydatki Związku w łącznej wysokości **19 184 606,00 zł**, w tym:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 19 064 606,00 zł,

w tym:

- a) wynagrodzenia i składniki od nich naliczone w wysokości 1 437 000,00 zł,
- b) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 2 100,00 zł.

- 2) wydatki majątkowe w wysokości 120 000,00 zł

zgodnie z załącznikiem Nr 2 i Nr 3 do uchwały.

**§ 3.** W planie finansowym tworzy się rezerwę ogólną w wysokości 95 000,00 zł.

§ 4. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie 1.000.000,00 zł, na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Związku.

§ 5. Ustala się sumę, do której Zarząd może samodzielnie zaciągać zobowiązania w wysokości 2.000.000,00 zł.

§ 6. Upoważnia się Zarząd Związku Gmin Krajny do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu do wysokości 1.000.000,00 zł,
- 2) dokonywania przeniesień wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach działu, w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych na zakupy inwestycyjne,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Gmin Krajny w Złotowie.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Przewodniczący Zgromadzenia  
Związku Gmin Krajny w Złotowie

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr .....  
Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie  
z dnia.....

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Wartość</b>
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>120 000,00</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	120 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	120 000,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>19 064 606,00</b>
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	18 984 818,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	18 843 818,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	90 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	51 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	79 788,00
		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	21 170,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	58 618,00

<b>Razem:</b>	<b>19 184 606,00</b>
---------------	----------------------

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr.....  
Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie  
z dnia.....

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>95 000,00</b>
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	95 000,00
		4810	Rezerwy	95 000,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>19 089 606,00</b>
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	19 089 606,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 138 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	70 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	191 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	18 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
		4190	Nagrody konkursowe	25 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	120 000,00
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00
		4260	Zakup energii	20 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	17 163 006,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 000,00
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	94 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	14 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 000,00
		4480	Podatek od nieruchomości	27 000,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00
<b>Razem:</b>				<b>19 184 606,00</b>

Załącznik Nr 3  
do uchwały Nr.....  
Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie  
z dnia.....

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Wartość</b>
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>120 000,00</b>
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	120 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00
			Budowa ogrodzenia w punktach selektywnej zbiórki odpadów komunalnych	120 000,00
<b>Razem</b>				<b>120 000,00</b>

## **Uzasadnienie do planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie na rok 2023**

Budżet Związku jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów. Wysokość dochodów oszacowano z uwzględnieniem wszystkich źródeł ich pochodzenia, w szczególności opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i lokatach terminowych oraz składek od gmin należących do Związku Gmin Krajny.

Plan wydatków opracowany został na podstawie prognozy przewidywanego wykonania roku bieżącego oraz projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Związku Gmin Krajny na lata 2023-2026.

### **DOCHODY**

Źródłem dochodów Związku Gmin Krajny jest przede wszystkim wnoszona przez właścicieli nieruchomości opłata za gospodarowanie odpadami, a także składki członkowskie gmin wchodzących w skład Związku. Wysokość tak ustalonych dochodów musi być wystarczająca dla pokrycia wydatków związanych z utrzymaniem systemu gospodarowania odpadami oraz kosztami własnymi Związku.

<b><u>DOCHODY PLANUJE SIĘ NA KWOTE</u></b>	<b><u>19 184 606,00 zł</u></b>
<b><u>z tego:</u></b>	
<b><u>DOCHODY BIEŻĄCE</u></b>	<b><u>19 184 606,00 zł</u></b>
<b><u>Dział 758 – Różne rozliczenia</u></b>	<b><u>120 000,00 zł</u></b>
<b><u>Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe</u></b>	<b><u>120 000,00 zł</u></b>
<b><u>Paragraf 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek</u></b>	<b><u>120 000,00 zł</u></b>

W paragrafie tym planuje się dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i terminowych lokatach bankowych oraz odsetek od depozytów typu overnight. Wysokość planowanych dochodów obliczono wg planowanego wykonania za rok 2022.

**Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** **19 064 606,00 zł**

**Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi** **18 984 818,00 zł**

**Paragraf 0490 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw** **18 843 818,00 zł**

Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości **18 843 818,00 zł**, bazując m.in. na rzeczywistym wykonaniu na dzień 31 października roku bieżącego.

Do oszacowania dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami przyjmuje się następujące założenia:

- dla nieruchomości zamieszkałych przyjęto metodę ustalenia opłaty jako iloczyn mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość i stawki opłaty. Przyjęto stawkę opłaty za odpady zbierane w sposób selektywny w wysokości 25,65 zł miesięcznie od mieszkańca gmin Lipka, Łobżenica, Okonek, Tarnówka, Zakrzewo i Złotów oraz stawkę opłaty w wysokości 27,50 zł od mieszkańca gminy miasto Złotów. Planowane wpływy z opłaty z nieruchomości zamieszkałych założono na poziomie **13 632 608,00 zł** i przedstawiono w tabeli nr 1,
- w przypadku nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy podstawę ustalenia wysokości należnej opłaty stanowi iloczyn zadeklarowanej liczby pojemników lub worków, średniej ilości odbiorów oraz miesięcznej stawki opłaty za pojemniki. Planowane wpływy założono na poziomie **4 520 608,00 zł** i przedstawiono w tabeli nr 2,
- w przypadku domku letniskowego i nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe podstawę ustalenia stanowi ryczałtowa opłata roczna (225 domków x 191,10 zł ryczałtu rocznego). Planowane roczne wpływy założono na poziomie **40 587,00 zł**, bazując na danych z systemu.
- liczbę mieszkańców dla nieruchomości zamieszkałych, ilości pojemników dla nieruchomości niezamieszkałych oraz liczbę domków letniskowych ustalono na podstawie posiadanych danych w bazie systemu Związku na dzień 31.10.2022 roku.
- przyjęto, że opłaty za gospodarowanie odpadami od nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych oraz mieszanych, a także ryczałtu rocznego wpłyną w wysokości 94%.

- przyjęto, że zaległości (stan na 30.09.2022 r.) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wpłyną w 40%  
tj.  $1\,625\,038,60\text{ zł} \times 40\% = 650\,015,00\text{ zł}$ .

Planowane wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami przedstawiają się następująco:

**Tabela 1. Planowane wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla nieruchomości zamieszkaných**

Gmina	Liczba mieszkańców wg systemu na dzień 31.10.2022 r.	Stawka miesięczna za 1 os (w złotych)	Kwota należnych opłat (w złotych)	Planowane dochody (w złotych)
Gmina Lipka	4054	25,65 zł	1 247 821 zł	1 172 952 zł
Gmina Łobżenica	7100	25,65 zł	2 185 380 zł	2 054 257 zł
Gmina Okonek	6201	25,65 zł	1 908 668 zł	1 794 148 zł
Gmina Tarnówka	2314	25,65 zł	712 249 zł	669 514 zł
Gmina Zakrzewo	3779	25,65 zł	1 163 176 zł	1 093 386 zł
Gmina Złotów	7682	25,65 zł	2 364 520 zł	2 222 648 zł
Gmina miasto Złotów	14912	27,50 zł	4 920 960 zł	4 625 702 zł
Razem	<b>46042</b>	x	<b>14 502 774 zł</b>	<b>13 632 608 zł</b>

**Tabela 2. Planowane wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla nieruchomości niezamieszkatých**

Kod odpadu	Pojemność pojemnika /worka w litrach [L]	Ilość odbiorów w miesiącu	Ilość pojemników	Stawka za pojemnik	Kwota należnych opłat miesięcznych	Kwota należnych opłat rocznych	Planowane dochody (zł)
BIO	W120	1	36	20,50 zł	738,00 zł	8 856,00 zł	8 325 zł
		2	26	20,50 zł	1 066,00 zł	12 792,00 zł	12 024 zł
		3	2	20,50 zł	123,00 zł	1 476,00 zł	1 387 zł
		4	4	20,50 zł	328,00 zł	3 936,00 zł	3 700 zł
	120	1	156	20,50 zł	3 198,00 zł	38 376,00 zł	36 073 zł
		2	48	20,50 zł	1 968,00 zł	23 616,00 zł	22 199 zł
		3	3	20,50 zł	184,50 zł	2 214,00 zł	2 081 zł
		4	8	20,50 zł	656,00 zł	7 872,00 zł	7 400 zł
		4,33	2	20,50 zł	177,53 zł	2 130,36 zł	2 003 zł
		4,34	1	20,50 zł	88,97 zł	1 067,64 zł	1 004 zł
	240	1	31	41,00 zł	1 271,00 zł	15 252,00 zł	14 337 zł
		2	19	41,00 zł	1 558,00 zł	18 696,00 zł	17 574 zł
		3	1	41,00 zł	123,00 zł	1 476,00 zł	1 387 zł
		4	8	41,00 zł	1 312,00 zł	15 744,00 zł	14 799 zł
		4,33	3	41,00 zł	532,59 zł	6 391,08 zł	6 008 zł
		4,5	2	41,00 zł	369,00 zł	4 428,00 zł	4 162 zł
	1100	1	4	189,00 zł	756,00 zł	9 072,00 zł	8 528 zł
		2	9	189,00 zł	3 402,00 zł	40 824,00 zł	38 375 zł
		4,33	1	189,00 zł	818,37 zł	9 820,44 zł	9 231 zł

**Tabela 2 (ciąg dalszy) Planowane wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla nieruchomości niezamieszkałych**

Kod odpadu	Pojemność pojemnika /worka w litrach [L]	Ilość odbiorów w miesiącu	Ilość pojemników	Stawka za pojemnik	Kwota należnych opłat miesięcznych	Kwota należnych opłat rocznych	Planowane dochody (zł)	
PAPIER	W120	1	129	20,50 zł	2 644,50 zł	31 734,00 zł	29 830 zł	
		2	52	20,50 zł	2 132,00 zł	25 584,00 zł	24 049 zł	
		3	8	20,50 zł	492,00 zł	5 904,00 zł	5 550 zł	
		4	12	20,50 zł	984,00 zł	11 808,00 zł	11 100 zł	
		4,33	1	20,50 zł	88,77 zł	1 065,18 zł	1 001 zł	
	120	1	308	20,50 zł	6 314,00 zł	75 768,00 zł	71 222 zł	
		2	60	20,50 zł	2 460,00 zł	29 520,00 zł	27 749 zł	
		2,16	1	20,50 zł	44,28 zł	531,36 zł	499 zł	
		3	2	20,50 zł	123,00 zł	1 476,00 zł	1 387 zł	
		4	4	20,50 zł	328,00 zł	3 936,00 zł	3 700 zł	
		4,33	7	20,50 zł	621,36 zł	7 456,26 zł	7 009 zł	
	240	1	63	41,00 zł	2 583,00 zł	30 996,00 zł	29 136 zł	
		2	55	41,00 zł	4 510,00 zł	54 120,00 zł	50 873 zł	
		3	1	41,00 zł	123,00 zł	1 476,00 zł	1 387 zł	
		4	6	41,00 zł	984,00 zł	11 808,00 zł	11 100 zł	
		4,33	4	41,00 zł	710,12 zł	8 521,44 zł	8 010 zł	
		4,34	1	41,00 zł	177,94 zł	2 135,28 zł	2 007 zł	
	1100	1	22	189,00 zł	4 158,00 zł	49 896,00 zł	46 902 zł	
		2	30	189,00 zł	11 340,00 zł	136 080,00 zł	127 915 zł	
		3	4	189,00 zł	2 268,00 zł	27 216,00 zł	25 583 zł	
		4	7	189,00 zł	5 292,00 zł	63 504,00 zł	59 694 zł	
		4,33	6	189,00 zł	4 910,22 zł	58 922,64 zł	55 387 zł	
		4,34	2	189,00 zł	1 640,52 zł	19 686,24 zł	18 505 zł	
	SZKŁO	W120	1	72	20,50 zł	1 476,00 zł	17 712,00 zł	16 649 zł
			2	18	20,50 zł	738,00 zł	8 856,00 zł	8 325 zł
			3	1	20,50 zł	61,50 zł	738,00 zł	694 zł
120		1	264	20,50 zł	5 412,00 zł	64 944,00 zł	61 047 zł	
		2	42	20,50 zł	1 722,00 zł	20 664,00 zł	19 424 zł	
		3	2	20,50 zł	123,00 zł	1 476,00 zł	1 387 zł	
		4	1	20,50 zł	82,00 zł	984,00 zł	925 zł	
		4,33	1	20,50 zł	88,77 zł	1 065,18 zł	1 001 zł	
240		1	59	41,00 zł	2 419,00 zł	29 028,00 zł	27 286 zł	
		2	19	41,00 zł	1 558,00 zł	18 696,00 zł	17 574 zł	
		3	4	41,00 zł	492,00 zł	5 904,00 zł	5 550 zł	
		4,33	2	41,00 zł	355,06 zł	4 260,72 zł	4 005 zł	
1100		0,34	1	189,00 zł	64,26 zł	771,12 zł	725 zł	
		1	25	189,00 zł	4 725,00 zł	56 700,00 zł	53 298 zł	
		2	4	189,00 zł	1 512,00 zł	18 144,00 zł	17 055 zł	
		4	1	189,00 zł	756,00 zł	9 072,00 zł	8 528 zł	
		4,33	1	189,00 zł	818,37 zł	9 820,44 zł	9 231 zł	

**Tabela 2 (ciąg dalszy) Planowane wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla nieruchomości niezamieszkałych**

Kod odpadu	Pojemność pojemnika /worka w litrach [L]	Ilość odbiorów w miesiącu	Ilość pojemników	Stawka za pojemnik	Kwota należnych opłat miesięcznych	Kwota należnych opłat rocznych	Planowane dochody (zł)	
TWORZYWA SZTUCZNE	W120	1	227	20,50 zł	4 653,50 zł	55 842,00 zł	52 491 zł	
		2	126	20,50 zł	5 166,00 zł	61 992,00 zł	58 272 zł	
		3	11	20,50 zł	676,50 zł	8 118,00 zł	7 631 zł	
		4	13	20,50 zł	1 066,00 zł	12 792,00 zł	12 024 zł	
		4,33	3	20,50 zł	266,30 zł	3 195,54 zł	3 004 zł	
	120	1	428	20,50 zł	8 774,00 zł	105 288,00 zł	98 971 zł	
		2	115	20,50 zł	4 715,00 zł	56 580,00 zł	53 185 zł	
		2,16	3	20,50 zł	132,84 zł	1 594,08 zł	1 498 zł	
		3	4	20,50 zł	246,00 zł	2 952,00 zł	2 775 zł	
		4	8	20,50 zł	656,00 zł	7 872,00 zł	7 400 zł	
	4,33	7	20,50 zł	621,36 zł	7 456,26 zł	7 009 zł		
	240	1	81	41,00 zł	3 321,00 zł	39 852,00 zł	37 461 zł	
		2	74	41,00 zł	6 068,00 zł	72 816,00 zł	68 447 zł	
		2,16	1	41,00 zł	88,56 zł	1 062,72 zł	999 zł	
		3	8	41,00 zł	984,00 zł	11 808,00 zł	11 100 zł	
		4	12	41,00 zł	1 968,00 zł	23 616,00 zł	22 199 zł	
	4,33	9	41,00 zł	1 597,77 zł	19 173,24 zł	18 023 zł		
	1100	0,34	1	189,00 zł	64,26 zł	771,12 zł	725 zł	
		1	60	189,00 zł	11 340,00 zł	136 080,00 zł	127 915 zł	
		2	52	189,00 zł	19 656,00 zł	235 872,00 zł	221 720 zł	
		4	8	189,00 zł	6 048,00 zł	72 576,00 zł	68 221 zł	
		4,33	8	189,00 zł	6 546,96 zł	78 563,52 zł	73 850 zł	
	4,34	2	189,00 zł	1 640,52 zł	19 686,24 zł	18 505 zł		
	ZMIESZANE	35	2	36	1,95 zł	140,40 zł	1 684,80 zł	1 584 zł
		120	1	585	20,50 zł	11 992,50 zł	143 910,00 zł	135 275 zł
2			262	20,50 zł	10 742,00 zł	128 904,00 zł	121 170 zł	
2,16			3	20,50 zł	132,84 zł	1 594,08 zł	1 498 zł	
3			5	20,50 zł	307,50 zł	3 690,00 zł	3 469 zł	
4			32	20,50 zł	2 624,00 zł	31 488,00 zł	29 599 zł	
4,33		15	20,50 zł	1 331,48 zł	15 977,70 zł	15 019 zł		
240		1	92	41,00 zł	3 772,00 zł	45 264,00 zł	42 548 zł	
		2	171	41,00 zł	14 022,00 zł	168 264,00 zł	158 168 zł	
		3	10	41,00 zł	1 230,00 zł	14 760,00 zł	13 874 zł	
		4	39	41,00 zł	6 396,00 zł	76 752,00 zł	72 147 zł	
		4,33	26	41,00 zł	4 615,78 zł	55 389,36 zł	52 066 zł	
4,44		1	41,00 zł	182,04 zł	2 184,48 zł	2 053 zł		
1100		1	75	189,00 zł	14 175,00 zł	170 100,00 zł	159 894 zł	
		2	114	189,00 zł	43 092,00 zł	517 104,00 zł	486 078 zł	
		3	9	189,00 zł	5 103,00 zł	61 236,00 zł	57 562 zł	
		4	45	189,00 zł	34 020,00 zł	408 240,00 zł	383 746 zł	
		4,33	35	189,00 zł	28 642,95 zł	343 715,40 zł	323 092 zł	
		4,34	1	189,00 zł	820,26 zł	9 843,12 zł	9 253 zł	
		4,5	2	189,00 zł	1 701,00 zł	20 412,00 zł	19 187 zł	
		5	1	189,00 zł	945,00 zł	11 340,00 zł	10 660 zł	
		8	3	189,00 zł	4 536,00 zł	54 432,00 zł	51 166 zł	
		8,66	1	189,00 zł	1 636,74 zł	19 640,88 zł	18 462 zł	
		8,68	2	189,00 zł	3 281,04 zł	39 372,48 zł	37 010 zł	
		12	1	189,00 zł	2 268,00 zł	27 216,00 zł	25 583 zł	
7000		0,34	1	1 290,00 zł	438,60 zł	5 263,20 zł	4 947 zł	
		0,36	1	1 290,00 zł	464,40 zł	5 572,80 zł	5 238 zł	
		0,64	1	1 290,00 zł	825,60 zł	9 907,20 zł	9 313 zł	
		0,67	1	1 290,00 zł	864,30 zł	10 371,60 zł	9 749 zł	
		1	14	1 290,00 zł	18 060,00 zł	216 720,00 zł	203 717 zł	
					<b>400 763,10 zł</b>	<b>4 809 157,20 zł</b>	<b>4 520 608 zł</b>	

**Paragraf 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień** **90 000,00 zł**

W paragrafie tym planuje się wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności. Wysokość planowanych dochodów obliczono wg planowanego wykonania za rok 2022.

**Paragraf 0910 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat** **51 000,00 zł**

W paragrafie tym planuje się dochody z tytułu odsetek od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Do budżetu przyjęto kwotę 51.000,00 zł, którą wyliczono na podstawie przewidywanego wykonania za 2022 rok.

**Rozdział 90026 - Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami** **79 788,00 zł**

**Paragraf 0750 - Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze** **21 170,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano dochody z tytułu poddzierżawy nieruchomości gruntowych celem prowadzenia Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Tarnówka, Lipka, Łobżenica. Wysokość planowanych dochodów wyliczono na podstawie zawartych umów z Miejskim Zakładem Usług Komunalnych Spółka z.o.o. (obecnie Novago sp. z o.o.) według następującego wyliczenia:

- za okres od stycznia do czerwca 2023 r. - 1/8 płacy minimalnej tj. 3.490,00 zł = 436,25 zł x 4 nieruchomości x 6 m-cy = 10.470,00 zł;
  - za okres od lipca do grudnia 2023 r. – 1/8 płacy minimalnej tj. 3.600,00 zł = 450,00 zł x 4 nieruchomości x 6 m-cy = 10.800,00 zł;
- łącznie – 21.170,00 zł

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

**58 618,00 zł**

Dochody stanowią wpłaty z 7 gmin – członków Związku Gmin Krajny. Składka członkowska ustalona jest na poziomie 1,00 zł na jednego mieszkańca gminy zgodnie z uchwałą Nr XXII/91/2022 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 26 września 2022 roku. Składka członkowska płatna jest w czterech ratach:

- I rata do 15 stycznia 2023 r.,
- II rata do 15 kwietnia 2023 r.,
- III rata do 15 lipca 2023 r.,
- IV rata do 15 października 2023 r.

Do wyliczenia składki członkowskiej przyjęto liczbę mieszkańców Związku z dnia 31 grudnia 2021 roku na podstawie danych GUS (na dzień sporządzenia projektu brak danych na dzień 30.06.2022 r.).

Wysokość składki została zobrazowana w poniższej tabeli:

**Tabela 3. Wysokość składki członkowskiej**

Lp.	Gmina/Miasto	Liczba mieszkańców na dzień 31.12.2021 wg GUS	Składka członkowska
1	Gmina Miasto Złotów	18 525	18 525,00 zł
2	Gmina Zakrzewo	4 906	4 906,00 zł
3	Gmina Lipka	5 321	5 321,00 zł
4	Gmina Tarnówka	2 949	2 949,00 zł
5	Miasto i Gmina Łobżenica	9 122	9 122,00 zł
6	Gmina Złotów	9 802	9 802,00 zł
7	Gmina Okonek	7 993	7 993,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>58 618</b>	<b>58 618,00 zł</b>

Plan dochodów na 2022 rok w układzie wykonawczym w porównaniu z przewidywanym wykonaniem według planu na dzień 31.10.2021 roku przedstawiono w tabeli nr 4.

<b>Tabela 4. Plan dochodów w układzie wykonawczym na 2023 rok</b>					
Dział	Rozdział	Paragraf	Przewidywane wykonanie wg planu na dzień 31.10.2022	Plan na 2023 rok	% zmiany
1	2	3	4	5	5/4
<b>758</b>			0,00	120 000,00	x
	<b>75814</b>		0,00	120 000,00	x
		<b>0920</b>	0,00	120 000,00	x
<b>900</b>			18 243 599,00	19 064 606,00	104,50
	<b>90002</b>		17 766 087,00	18 984 818,00	106,86
		<b>0490</b>	17 645 087,00	18 843 818,00	106,79
		<b>0640</b>	88 000,00	90 000,00	102,27
		<b>0910</b>	33 000,00	51 000,00	154,55
	<b>90026</b>		477 512,00	79 788,00	16,71
		<b>0740</b>	400 000,00	0,00	x
		<b>0750</b>	18 000,00	21 170,00	117,61
		<b>2900</b>	59 512,00	58 618,00	98,50
<b>RAZEM</b>			<b>18 243 599,00</b>	<b>19 184 606,00</b>	<b>105,16</b>

## WYDATKI

Wydatki związane są z działalnością Biura Związku Gmin Krajny oraz podejmowaniem czynności koniecznych do należytego funkcjonowania Związku i jego organów. Uwzględniają także podejmowane przez Związek wszystkie czynności w celu prawidłowego funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi oraz działania edukacyjne w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami.

**WYDATKI PLANUJE SIĘ NA KWOTE 19 184 606,00 zł**

**w tym:**

**WYDATKI BIEŻĄCE 19 064 606,00 zł**

**Dział 758 – Różne rozliczenia 95 000,00 zł**

**Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe 95 000,00 zł**

**Paragraf 4810 - Rezerwy 95 000,00 zł**

W paragrafie tym zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w planie finansowym jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków

planu finansowego. W planie finansowym Związku tworzy się rezerwę ogólną na poziomie 0,5 % wartości wydatków planu finansowego tj. w wysokości 95.000,00 zł

**Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** **19 089 606,00 zł**

**Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi** **19 089 606,00 zł**

**Paragraf 3020 - Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń** **2 100,00 zł**

Wydatki osobowe dotyczą planowanej refundacji okularów korekcyjnych dla pracowników Związku stosowanie do przepisów Kodeksu Pracy.

**Paragraf 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników** **1 138 000,00 zł**

W paragrafie tym sklasyfikowane są wydatki z tytułu wynagrodzeń ze stosunku pracy zawartych na podstawie umowy o pracę. Do planu założono wzrost dodatku stażowego pracowników, wzrost wynagrodzeń oraz fundusz nagród uznaniowych dla pracowników Biura, a także wliczono odprawę emerytalną dla jednego pracownika Biura. Liczba etatów w Biurze Związku przyjętych do planu finansowego na rok 2023 nie uległa zmianie w stosunku do wykonania planu na rok 2022.

**Paragraf 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne** **70 000,00 zł**

W paragrafie tym skalkulowane jest dodatkowe wynagrodzenie roczne. Podstawą naliczenia dodatkowego wynagrodzenia było szczegółowe wyliczenie podstaw wynagrodzeń pracowników nabywających prawo do tzw. „13”

**Paragraf 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne** **191 000,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy w wysokości 16,93% od sumy paragrafów 4010 i 4040 (z wyłączeniem wysokości odprawy emerytalnej).

**Paragraf 4120 – Składki na Fundusz Pracy** **18 000,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano składki na Fundusz Pracy w wysokości 2,45% od sumy paragrafów 4010 i 4040 pomniejszając o wynagrodzenia pracowników zwolnionych z opłacania składek na Fundusz Pracy.

**Paragraf 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe** **20 000,00 zł**

W paragrafie tym zabezpieczono wydatki na wypłatę wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i umów o dzieło.

**Paragraf 4190 – Nagrody konkursowe** **25 000,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano wydatki na zakup nagród dla osób fizycznych, prawnych i innych jednostek organizacyjnych za udział w konkursach z dziedziny edukacji ekologicznej.

**Paragraf 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia** **120 000,00 zł**

W tym paragrafie planuje się wydatki związane z zakupem materiałów i wyposażenia m.in. materiały biurowe, środki czystości, materiały gospodarcze, prasa, książki, materiały eksploatacyjne do drukarek, sprzęt biurowy, sprzęt komputerowy, części zamienne do sprzętu komputerowego, pojemniki, zakup niezbędnych materiałów wykorzystywanych do prowadzenia działań edukacyjnych, spotkań z mieszkańcami.

**Paragraf 4220 – Zakup środków żywności** **2 000,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano wydatki na zakup artykułów spożywczych na potrzeby odbycia posiedzeń Zarządu i Zgromadzenia.

**Paragraf 4260 – Zakup energii** **20 000,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano wydatki związane z opłatą za energię elektryczną oraz użytą wodę od wynajmowanych pomieszczeń biurowych.

**Paragraf 4280 – Zakup usług zdrowotnych** **1 500,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowane są wydatki związane z badaniami lekarskim pracowników.

**Paragraf 4300 – Zakup usług pozostałych**

**17 163 006,00 zł**

W paragrafie tym planuje się wydatki na:

- usługi funkcjonowania Biura Związku Gmin Krajny w kwocie 363.591,00 zł, m.in.: usługi pocztowe, utrzymanie serwera, BIP-u, opieka autorska programów komputerowych, koszty utrzymania rachunku bankowego, ogłoszenia prasowe, wydatki na prowadzenie działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami oraz inne usługi;
- usługi prowadzenia Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Lipka, Tarnówka, Zakrzewo, Łobżenica w tym odbiór i zagospodarowanie zgromadzonych w nich odpadów komunalnych w wysokości 445.400,00 zł;
- usługi z zakresu pomocy prawnej – w wysokości 15.080,00 zł;
- usługi z zakresu opieki informatycznej – w wysokości 16.320,00 zł;
- usługi z zakresu monitoringu pomieszczeń Biura - 1.185,00 zł
- usługi z zakresu konwojowania wartości pieniężnych – 5.550,00 zł;
- usługi z zakresu BHP – w wysokości 1.200,00 zł;
- usługi Inspektora Ochrony Danych – w kwocie 3.600,00 zł;
- usługi odbioru i zagospodarowania zmieszanych i segregowanych odpadów komunalnych z nieruchomości na terenie sześciu gmin: Lipka, Łobżenica, Okonek, Tarnówka, Zakrzewo, Złotów - w wysokości 9.685.345,00 zł,
- usługi odbioru i zagospodarowania zmieszanych i segregowanych odpadów komunalnych z nieruchomości na terenie gminy miasto Złotów - w wysokości 6.625.735,00 zł,

**Paragraf 4360 – Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych**

**9 000,00 zł**

W paragrafie tym skalkulowane są wydatki z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej, telefonów stacjonarnych, dostępu do sieci Internet.

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

**94 000,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano wydatki na zapłatę czynszu za wynajmowane pomieszczenia biurowe w wysokości 72.000,00 zł, oraz opłaty za czynsz dzierżawny nieruchomości gruntowych celem prowadzenia Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Tarnówka, Lipka, Łobżenica w wysokości 22.000,00 zł.

**Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe**

**15 000,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano wydatki związane z delegacjami służbowymi pracowników oraz ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych.

**Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki**

**14 000,00 zł**

W paragrafie tym wydatki dotyczą planowanych kosztów zaliczek komorniczych na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, kosztów postępowania egzekucyjnego - w wysokości 2.000,00 zł. Ponadto w paragrafie tym planuje się wydatki na ubezpieczenie typu OC i majątkowe Biura Związku oraz PSZOK-ów w kwocie 7.000,00 zł. Założono także wydatki w wysokości 5.000,00 zł, na opłaty administracyjne, opłatę za odpady komunalne, opłaty skarbowe za pełnomocnictwa, opłaty skarbowe za wydanie zaświadczeń.

**Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych**

**30 000,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Do obliczenia odpisu na jednego zatrudnionego przyjęto kwotę w wysokości 1.662,97zł.

**Paragraf 4480 -Podatek od nieruchomości**

**27 000,00 zł**

W paragrafie tym został zaplanowany podatek od nieruchomości dotyczący gruntów pod cztery Punkty Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Tarnówka, Zakrzewo, Lipka, Łobżenica.

**Paragraf 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego** **3 000,00 zł**

W powyższym paragrafie zaplanowano wydatki stanowiące zabezpieczenie w zakresie kosztów egzekucji komorniczej w ramach postępowania sądowego, a także opłat w zakresie postępowań spadkowych.

**Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej** **7 000,00 zł**

W ramach tego paragrafu planuje się wydatki związane ze szkoleniami pracowników Związku Gmin Krajny.

**WYDATKI MAJATKOWE** **120 000,00 zł**

**Paragraf 6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych** **120 000,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano budowę ogrodzenia w dwóch Punktach Selektynego Zbierania Odpadów Komunalnych m.in. w Gminie Tarnówka oraz Gminie Łobżenica.

Plan wydatków na 2023 rok w układzie wykonawczym w porównaniu z przewidywanym wykonaniem według planu na dzień 31.10.2022 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

**Tabela 5. Plan wydatków w układzie wykonawczym na 2023 rok**

Dział	Rozdział	Paragraf	Przewidywane wykonanie wg planu na dzień 31.10.2022	Plan na 2023	%zmiany
1	2	3	4	5	5/4
<b>758</b>			<b>35 000,00</b>	<b>95 000,00</b>	<b>271,43</b>
	<b>75818</b>		<b>35 000,00</b>	<b>95 000,00</b>	<b>271,43</b>
		4810	35 000,00	95 000,00	271,43
<b>900</b>			<b>18 208 599,00</b>	<b>19 089 606,00</b>	<b>104,84</b>
	<b>90002</b>		<b>18 208 599,00</b>	<b>19 089 606,00</b>	<b>104,84</b>
		3020	2 100,00	2 100,00	100,00
		4010	890 000,00	1 138 000,00	127,87
		4040	60 000,00	70 000,00	116,67
		4110	162 000,00	191 000,00	117,90
		4120	14 000,00	18 000,00	128,57
		4170	20 000,00	20 000,00	100,00
		4190	25 000,00	25 000,00	100,00
		4210	120 000,00	120 000,00	100,00
		4220	2 000,00	2 000,00	100,00
		4260	20 000,00	20 000,00	100,00
		4280	1 500,00	1 500,00	100,00
		4300	16 569 999,00	17 163 006,00	103,58
		4360	9 000,00	9 000,00	100,00
		4400	84 000,00	94 000,00	111,90
		4410	15 000,00	15 000,00	100,00
		4430	27 000,00	14 000,00	51,85
		4440	30 000,00	30 000,00	100,00
		4480	27 000,00	27 000,00	100,00
		4610	3 000,00	3 000,00	100,00
		4700	7 000,00	7 000,00	100,00
		6050	120 000,00	120 000,00	0,00
<b>RAZEM</b>			<b>18 243 599,00</b>	<b>19 184 606,00</b>	<b>105,16</b>

### WYNIK FINASOWY

Projekt planu finansowego Związku Gmin Krajny na 2023 rok jest planem zrównoważonym, zakładającym zrównanie dochodów i wydatków budżetu.