

**UCHWAŁA NR 1/2023**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE**

z dnia 21 marca 2023 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za rok 2022**

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 2023 r. poz. 40) 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 2022 r. poz. 1634 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 2022 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 1/2023  
Zarządu Związku Gmin Krajny  
z dnia 21.03.2023 r.

**SPRAWOZDANIE**  
**Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO**  
**ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE**  
**ZA 2022 ROK**

**Złotów, marzec 2023**

## 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 2022 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w dniu 14 grudnia 2021 roku Uchwałą Nr XIX/74/2021, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

**Dochody - 16.131.599,00 zł**

**Wydatki - 16.131.599,00 zł**

W trakcie 2022 roku dokonano zmiany w planach dochodów i wydatków następującą uchwałą:

- Uchwałą Nr XX/82/2022 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 30 marca 2022 r.
  - zwiększono plan dochodów o 2.112.000,00 zł, oraz plan wydatków o 2.112.000,00 zł, w związku z podjęciem uchwały o zmianie stawki opłaty dla właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy. Wzrost wydatków podyktowany był przewidywanym wzrostem ryczału za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku plan dochodów i wydatków wynosił:

**Dochody - 18.243.599,00 zł**

**Wydatki - 18.243.599,00zł**

Planowany zrównoważony budżet na dzień 31 grudnia 2022 roku zakładał zrównanie dochodów i wydatków budżetu.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2022 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

<b>Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31.12.2022 r.</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan po zmianach</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wykonania</b>
1	2	3	4 ( 3:2 )
Dochody ogółem	18 243 599,00	19 573 824,23	107,29%
- dochody bieżące	18 243 599,00	19 573 824,23	107,29%
- dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00%
Wydatki ogółem	18 243 599,00	16 009 535,59	87,75%
- wydatki bieżące	18 123 599,00	16 009 535,59	88,34%
- wydatki majątkowe	120 000,00	0,00	0,00%
<b>Nadwyżka/deficyt</b>	<b>0,00</b>	<b>3 564 288,64</b>	
<b>Przychody</b>	<b>0,00</b>	<b>5 129 304,56</b>	
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	5 129 304,56	

Dochody ogółem w 2022 roku zostały zrealizowane w wysokości 19.573.824,23 zł, co w stosunku do założonego planu stanowi 107,29%.

Wydatki ogółem w 2022 roku zostały zrealizowane w wysokości 16.009.535,59 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 87,75 %.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Krajny za 2022 rok nastąpiła nadwyżka w kwocie 3.564.288,64 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 31.12.2022 roku wynosi **18.243.599,00 zł**.

Dochody wykonane zostały w wysokości **19.573.824,23 zł** co stanowi **107,29 %** planu ogółem.

Zasadniczą 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 tytułu odsetek od zgromadzonych środków na rachunku bankowym i lokatach terminowych oraz wpływy z tytułu płatności w ramach programów finansowanych z udziałem środków zewnętrznych.

Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 2.

<b>Tabela 2. Struktura dochodów według źródeł pochodzenia na dzień 31.12.2022 r.</b>			
<b>Źródło dochodów</b>	<b>Dochody planowane</b>	<b>Dochody wykonane</b>	<b>Struktura w %</b>
1	2	3	4
<b>Dochody własne</b>	<b>18 243 599,00</b>	<b>19 573 824,23</b>	<b>100,00</b>
<b>1. Wpływy z różnych opłat (rozdz. 90002)</b>	<b>17 733 087,00</b>	<b>18 755 631,55</b>	<b>95,82</b>
- opłata za gospodarowanie odpadami (§ 0490)	17 645 087,00	18 656 919,28	
- koszty upomnienia, egzekucyjne (§ 0640)	88 000,00	98 712,27	
<b>2. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 90026, § 2900)</b>	<b>59 512,00</b>	<b>59 512,00</b>	<b>0,30</b>
w tym:			
- Gmina Miasto Złotów		18 373,00	
- Gmina Złotów		10 017,00	
- Gmina Zakrzewo		4 856,00	
- Gmina Lipka		5 492,00	
- Gmina Tarnówka		2 970,00	
- Miasto i Gmina Łobżenica		9 416,00	
- Miasto i Gmina Okonek		8 388,00	
<b>3. Pozostałe odsetki</b>	<b>33 000,00</b>	<b>273 740,61</b>	<b>1,40</b>
- odsetki od środków na rachunku bankowym (rozdz.75814, § 0920)	0,00	216 873,34	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz. 90002, § 0910)	33 000,00	56 867,27	
<b>4. Wpływy z opłaty produktowej (rozdz. 90026, § 0940)</b>	<b>0,00</b>	<b>15,00</b>	<b>0,00</b>
- opłata produktowa otrzymana z WFOŚiGW w Poznaniu	0,00	15,00	
<b>5. Wpływy z różnych dochodów (rozdz. 90026, § 0950)</b>	<b>0,00</b>	<b>995,05</b>	<b>0,01</b>
- kary i odszkodowania wynikające z umów	0,00	995,05	
<b>6. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych (rozdz. 90026, § 0750)</b>	<b>18 000,00</b>	<b>16 555,00</b>	<b>0,08</b>
- poddzierżawa nieruchomości gruntowych celem prowadzenia Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Tarnówka, Lipka, Łobżenica.	18 000,00	16 555,00	
<b>7. Wpływy z kar pieniężnych od osób prawnych (rozdz. 90026, § 0580)</b>	<b>0,00</b>	<b>378 916,79</b>	<b>1,94</b>
- kara umowna z powodu nieterminowych odbiorów odpadów, nieosiągnięcia poziomu recyklingu itp.	0,00	378 916,79	
<b>8. Wpływy z dywidend (rozdz. 90026, § 0740)</b>	<b>400 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- dywidenda od Novago Sp. z o.o. w Złotowie	400 000,00	0,00	
<b>9. Wpływy z tytułu otrzymania środków od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów</b>	<b>0,00</b>	<b>88 458,23</b>	<b>0,45</b>
<b>RAZEM</b>	<b>18 243 599,00</b>	<b>19 573 824,23</b>	<b>100,00</b>

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

**dochody bieżące:**

plan 18.243.599,00 zł  
 wykonanie 19.573.824,23 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 2022 rok						
Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	0,00	216 873,34	0,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	216 873,34	0,00
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	216 873,34	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18 243 599,00	19 356 950,89	106,10
	90002		Gospodarka odpadami	17 766 087,00	18 812 498,82	105,89
		0490	Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	17 645 087,00	18 656 919,28	105,73
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	88 000,00	98 712,27	112,17
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	33 000,00	56 867,27	172,33
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	477 512,00	544 452,07	114,02
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	378 916,79	0,00
		0740	Wpływy z dywidend	400 000,00	0,00	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	18 000,00	16 555,00	91,97
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	15,00	0,00
		0970	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	995,05	0,00
		2460	Środki otrzymane (dotacje)	0,00	88 458,23	0,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	59 512,00	59 512,00	100,00
<b>RAZEM</b>				<b>18 243 599,00</b>	<b>19 573 824,23</b>	<b>107,29</b>

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z tytułu opłat (96,11 %), przede wszystkim opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 18.656.919,28 zł, co stanowi 105,73 % założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości 112,17 % założonego planu zaś z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat – wysokości 172,33 % 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 216.873,34 zł.

### III. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin Krajny na dzień 31 grudnia 2022 roku zostały zaplanowane w wysokości **18.243.599,00 zł**. Natomiast wykonanie wydatków wynosi **16.009.535,59 zł**, co stanowi **87,75 %** planu ogółem.

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

I. Wydatki bieżące na kwotę 16.009.535,59 zł co stanowi 100,00% wykonania wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 1.086.875,16 zł, co stanowi 6,79 % wydatków bieżących;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 14.922.660,43 zł, co stanowi 93,21 % 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 Gmin Krajny oraz podejmowaniem czynności koniecznych do należytego funkcjonowania Związku i jego organów. Obejmują także wydatki dotyczące podjętych przez Związek czynności w celu zapewnienia prawidłowego funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, w tym powadzenia działań edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami.

Tabela 4. Plan i wykonanie wydatków Związku Gmin Krajny za 2022 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	35 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	35 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	35 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18 208 599,00	16 009 535,59	87,92
	90002		Gospodarka odpadami	18 208 599,00	16 009 535,59	87,92
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 100,00	900,00	42,86
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	890 000,00	855 455,34	96,12
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	60 000,00	57 044,55	95,07
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	162 000,00	151 185,29	93,32
		4120	Składki na Fundusz Pracy	14 000,00	12 951,81	92,51
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	10 238,17	51,19
		4190	Nagrody konkursowe	25 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	120 000,00	63 282,28	52,74
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00	602,63	30,13
		4260	Zakup energii	20 000,00	6 426,19	32,13
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	200,00	13,33
		4300	Zakup usług pozostałych	16 569 999,00	14 702 887,40	88,73
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 000,00	5 461,46	60,68
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	84 000,00	79 123,65	94,19
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	6 701,51	44,68
		4430	Różne opłaty i składki	27 000,00	8 922,96	33,05
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 000,00	23 281,58	77,61
		4480	Podatek od nieruchomości	27 000,00	21 604,00	80,01
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00	3 266,77	46,67
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>				<b>18 243 599,00</b>	<b>16 009 535,59</b>	<b>87,75</b>

W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące tytuły:

**WYDATKI NA WYNAGRODZENIA WRAZ Z POCHODNYMI 1.086.875,16 zł**

**Rozdział 90002 § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 1.086.875,16 zł**

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 1.076.636,99 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 10.238,17 zł
- w tym:
  - wynagrodzenie gońca 3.132,90 zł
  - wynagrodzenie audytora 7.105,27 zł



**POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE** **14.922.660,43 zł**

**ROZDZIAŁ 90002** **14.922.660,43 zł**

**Paragraf 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń** **900,00**

Wydatki związane z dofinansowaniem (dla trzech pracowników) zakupu okularów do pracy przy komputerze.

**Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia** **63. 282,28 zł**

w tym:

- materiały biurowe, 10.382,23 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 3.975,44 zł
- prenumerata czasopism fachowych, 4.741,70 zł
- zakup wyposażenia m.in.: krzesła, czytniki c-ware, 15.221,75 zł
- środki czystości, artykuły BHP, 2.356,52 zł
- sadzonki roślin rozdawane w ramach akcji ekologicznych, 9.480,24 zł
- gry edukacyjne, 16.611,90 zł
- pozostałe. 512,50 zł

**Paragraf 4220 - Zakup środków żywności** **602,63 zł**

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

**Paragraf 4260 – Zakup energii** **6.426,19 zł**

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

**Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych** **200,00 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** **14.702.887,40 zł**

w tym:

- usługi pocztowe 141.252,70 zł
- ogłoszenia prasowe, banery reklamowe 1.820,40 zł

– koszty utrzymania rachunków bankowych, prowizje bankowe, prowizje od płatności kartą płatniczą	3.394,38 zł
– utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP, platformy internetowej, wyrobienie certyfikatów kwalifikowanych, usługi dostępu do LEX,	10.766,25 zł
– opieka autorska programów komputerowych, licencje,	85.328,79 zł
– usługi informatyczne,	22.140,00 zł
– usługi prawne	41.463,80 zł
– usługi w zakresie świadczenia kompleksowej obsługi BHP	1.100,00 zł
– usługi w zakresie obsługi przez Inspektora Ochrony Danych Osobowych,	3.300,00 zł
– odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów komunalnych – Sektor I	11.793.666,92 zł
– odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów komunalnych – Sektor II	2.041.039,60 zł
– prowadzenie i obsługa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Lipka, Tarnówka, Łobżenica,	441.609,59 zł
– usługi monitorowania wynajmowanych pomieszczeń,	1.180,80 zł
– konwojowanie wartości pieniężnych	5.432,80 zł
– działania edukacyjne i promocyjne (festiwal ekologiczny, gadzety-torby, worki, itp.)	74.859,03 zł
– usługa wykonania materiałów edukacyjnych – puzzle, komiksy, ulotki,	24.923,80 zł
– usługi różne m.in.: naprawa centrali telefonicznej, naprawa pieczętek, naprawa czytników c-ware, utylizacja odpadów elektronicznych, instalacja programów antywirusowych, usługa niszczenia dokumentów, usługa dostarczenia wody w butelce.	9.608,54 zł

**Paragraf 4360 - Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych** **5.461,46 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** **79.123,65 zł**

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

**Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe** **6.701,51 zł**

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

**Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki** **8.922,96 zł**

w tym:

- ubezpieczenie OC, gwarancja sprzętu, 4.015,00 zł
- zaliczki komornicze na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, koszty postępowania egzekucyjnego, 1.854,51 zł
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi Biura Związku Gmin Krajny, 1.400,20 zł
- składka członkowska w Ogólnopolskim Stowarzyszeniu Komunalnych Związków Gmin, 1.200,00 zł
- wydatki z tytułu pobranej przez Urząd Skarbowy opłaty komorniczej, 377,25 zł
- opłaty skarbowe. 76,00 zł

**Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych** **23.281,58 zł**

W paragrafie tym sklasyfikowano wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla pracowników Biura Związku. Na skutek zmiennej średniej liczby zatrudnionych pracowników ostateczna wartość odpisów i zwiększeń była niższa od zaplanowanych wydatków na ten cel. Ostateczna ich równowartość została przekazana na rachunek Funduszu w ustawowym terminie.

**Paragraf 4480 - Podatek od nieruchomości** **21.604,00 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**

**3.266,77 zł**

W paragrafie tym ujęto wydatki dotyczące szkoleń pracowników Biura Związku.

**WYDATKI MAJATKOWE**

**0,00 zł**

Wydatki majątkowe tj. budowa ogrodzenia w dwóch Punktach Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminach Łobżenica i Tarnówka nie zostały zrealizowane z uwagi, na to, iż próby uzyskania dofinansowania na ten cel dwukrotnie zakończyły się ze skutkiem negatywnym (wnioski o dofinansowanie kierowane były do programu Polski Ład).

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 2022 rok.

**IV. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU**

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 1.274.681,77 zł, co wynika ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego. W tabelach nr 5 i 6 przedstawiono wykaz tychże zobowiązań.

**Tabela 5. Zobowiązania niewymagalne na dzień 31.12.2022 r. - z tytułu dostaw i usług**

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr faktury	Termin płatności	Kwota	Paragraf
1.	Novago Sp. z o.o. ul. Szpitalna 38, 77-400 Złotów	Prowadzenie PSZOK i wizyjnego systemu kontroli gm. Łobżenica	1/ZL-GM/2023	01.02.2023	9 277,52 zł	4300
		Prowadzenie PSZOK i wizyjnego systemu kontroli gm. Lipka	2/ZL-GM/2023	01.02.2023	9 277,52 zł	4300
		Prowadzenie PSZOK i wizyjnego systemu kontroli gm. Tarnówka	3/ZL-GM/2023	01.02.2023	9 277,50 zł	4300
		Prowadzenie PSZOK i wizyjnego systemu kontroli gm. Zakrzewo	4/ZL-GM/2023	01.02.2023	9 277,50 zł	4300
		Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych dot. gm. Okonek	9/ZL-GM/2023	18.02.2023	141 685,71 zł	4300
		Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych dot. pozostałe gminy Związku	11/ZL-GM/2023	08.02.2023	986 795,95 zł	4300
2.	Poczta Polska S.A. ul. Krasickiego 1, 42-500 Będzin	usługi pocztowe	F47787P1222SFAKBMJ	18.01.2023	20 226,40 zł	4300
3	BHP Partner Marcin Misztal ul. Spichrzowa 10, 77-400 Złotów	Świadczenie obsługi w zakresie BHP i ochrony przeciwpożarowej	572-2022	10.01.2023	100,00 zł	4300
		Świadczenie usług Inspektora Ochrony Danych	573-2022	10.01.2023	300,00 zł	4300
4	c-trace Sp. z o.o. ul. Garbary 56, 61-758 Poznań	miesięczna opłata licencyjna za użytkowanie systemu c-ware i transmisję danych	PL_F 494/2022	17.01.2023	1 918,80 zł	4300
5	Eden Springs Sp. z o.o.	usługa dostarczenia wody i dystrybutora	31/12364190	13.01.2023	47,97 zł	4300
6	Profeko Sp. zo.o. ul. Kelles-Krauz 36, 26-600 Radom	miesięczna aktualizacja użytkowa systemu "odpady w gminie" i wsparcie serwisowe	0001060/FAV/U/2022	13.01.2023	4 612,50 zł	4300
7	Elavon Financial Services DAC ul. Puławska 17, 02-515 Warszawa	pro wizja za usługi akceptacji i rozliczenia transakcji dokonanych za pomocą kart płatniczych	2022124610586740	14.01.2023	110,22 zł	4300
8	Expert R.Kowalski ul. Kr. Jadwigi 36, 77-400 Złotów	konwojowanie wartości pieniężnych	64/12/2022	30.01.2023	441,82 zł	4300
9	Kancelaria Radcy Prawnego Dagmara Fabiszak ul. Twardzickiego 21/3, 85-791 Bydgoszcz	świadczenie pomocy prawnej	88/2022	13.01.2023	1 090,00 zł	4300
10	Agencja Promocyjno-Wydawnicza Media Sp. z o.o. ul. Gen. Sikorskiego 33/307, 64-920 Piła	ogłoszenie prasowe	88/12/2022	04.01.2023	984,00 zł	4300
<b>RAZEM</b>					<b>1 195 423,41 zł</b>	X

**Tabela 6. Pozostałe zobowiązania niewymagalne na dzień 31.12.2022 r.**

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota	Paragraf
1	Pracownicy	Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2022	66 668,35	4040
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy	11 286,92	4110
3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki na Fundusz Pracy pracodawcy	1 022,10	4120
4	Urząd Skarbowy	Koszty postępowania egzekucyjnego	280,99	4430
<b>RAZEM</b>			<b>79 258,36</b>	

W roku 2022 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.

Na dzień 31.12.2022 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 2.831.531,43 zł, z tego:

- należności głównie z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 1.994.284,52 zł, w tym wymagalne na kwotę 1.687.921,46 zł oraz nadpłaty na kwotę 105.870,64 zł na poczet przyszłych należności,
- należności z tytułu odsetek – 307.898,80 zł,
- należności z tytułu kosztów upomnień, egzekucyjnych – kwota 68.989,98 zł,
- należności z tytułu kar umownych - kwota 458.853,13 zł,
- należności z tytułu poddzierżawy gruntów – 1.505,00 zł,

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

W analizowanym okresie Związek wystawił 7138 upomnień z tytułu zaległości podatkowych na łączną kwotę 1.671.361,51 zł, z tego na dzień 31.12.2022 uzyskano wpłaty na kwotę 1.050.865,18 zł oraz 1168 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 680.327,35 zł, z tego na dzień 31.12.2022 uzyskano należności na kwotę 263.700,09 zł.

W 2022 roku nie umarzano należności głównej ani odsetek od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Rozłożenie na raty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami spowodowało zmniejszenie potencjalnych dochodów Związku o 10.782,26 zł.

## V. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Pierwotny plan finansowy Związku na 2022 rok zakładał budżet zrównoważony. Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 31 grudnia 2022 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 3.564.288,64 zł, co zaprezentowano w tabeli nr 7.

Treść	Plan finansowy na dzień 31.12.2022	Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2022	% wykonania
A. Dochody	18 243 599,00	19 573 824,23	107,29
B. Wydatki	18 243 599,00	16 009 535,59	87,75
<b>C. Wynik finansowy (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>3 564 288,64</b>	<b>x</b>

W roku 2022 Związek Gmin Krajny realizował przedsięwzięcia o łącznym limicie wydatków na rok 2022 w kwocie 16.193.473,00 zł. Szczegółowy wykaz przedsięwzięć wraz z wysokością poniesionych wydatków przedstawia poniższa tabela.

Lp	Nazwa i cel zadania	okres realizacji	łączne nakłady finansowe	limit 2022	wykonanie 2022	% wykonania 2022
1	Odbiór i zagospodarowanie zmieszanych i segregowanych odpadów komunalnych z nieruchomości na terenie gmin zrzeszonych w Związku (Sektor I) - utrzymanie czystości w gminach wykonawca: Novago Sp. zo.o.	2019-2022	41 746 058,00 zł	13 085 938,00 zł	11 793 666,92 zł	90,12
2	Prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje, Tarnówka, Zakrzewo; w tym odbiór i zagospodarowanie zgromadzonych w nich odpadów komunalnych - utrzymanie czystości w gminach wykonawca: Novago Sp. zo.o.	2019-2023	2 229 200,00 zł	445 400,00 zł	441 609,59 zł	99,15
3	Zabezpieczenie wynajmu pomieszczeń biurowych - Zapewnienie funkcjonowania Biura Związku Gmin Krajny wykonawca: ROLNIK Gminna Spółdzielnia "Samopomoc Chłopska"	2019-2022	139 500,00 zł	12 000,00 zł	12 000,00 zł	100,00

4	Odbiór transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych powstałych na terenie miasta i gminy Okonek (Sektor II) - Utrzymanie czystości w gminach wykonawca: Novago Sp. zo.o.	2021-2022	4 765 000,00 zł	2 560 000,00 zł	2 041 039,60 zł	79,73
5	Pomoc prawna dla Biura Związku Gmin Krajny - zapewnienie pomocy prawnej związanej z prowadzoną działalnością statutową i gospodarczą ZGK wykonawca: Kancelaria Radcy Prawnego Dagmara Fabiszak	2022-2023	26 160,00 zł	13 080,00 zł	12 558,80 zł	96,02
6	Zabezpieczenie usług informatycznych dla Biura Związku Gmin Krajny - utrzymanie wszystkich systemów informatycznych wykonawca: Maximus Centrum Komputerowe Marcin Grobelny	2022-2023	32 640,00 zł	16 320,00 zł	16 236,00 zł	99,49
7	Usługa całodobowego zapewnienia nadzoru w formie monitoringu i gotowości grupy interwencyjnej do ochrony obiektu Biura ZGK - zabezpieczenie wszelkiego mienia znajdującego się w Biurze ZGK wykonawca: Expert Robert Kowalski	2022-2023	2 370,00 zł	1 185,00 zł	1 180,80 zł	99,65
8	Świadczenie usług w zakresie konwojowania gotówki i innych wartości pieniężnych - zabezpieczenie przewożonej gotówki wykonawca: Expert Robert Kowalski	2022-2023	11 100,00 zł	5 550,00 zł	5 432,80 zł	97,89
9	Najem pomieszczeń biurowych na potrzeby funkcjonowania Biura ZGK - zabezpieczenie funkcjonowania Biura ZGK wykonawca: ROLNIK Gminna Spółdzielnia "Samopomoc Chłopska"	2022-2025	216 000,00 zł	54 000,00 zł	53 578,80 zł	99,22
<b>suma</b>			<b>49 168 028,00 zł</b>	<b>16 193 473,00 zł</b>	<b>14 377 303,31 zł</b>	

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Związek Gmin Krajny nie posiadał zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

## VI. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 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 Novago 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 zmianie:
  - a. zwiększenie o kwotę 33.928,65 zł na skutek zakupu i przyjęcia do użytkowania następujących składników majątku:
    - 5 sztuk krzeseł – 1.000,00 zł;
    - 2 sztuki ręcznych czytników do pojemników – 14.221,75 zł
    - 5 sztuk zasilaczy awaryjnych – 1.615,00 zł
    - 4 sztuki gier edukacyjnych – 17.091,90 zł



b. zmniejszenie o kwotę 9.682,86 zł, na skutek likwidacji zużytych składników majątku:

- 4 sztuki krzesel – 1.098,00 zł;
- kserokopiarka – 1.000,00 zł;
- 3 sztuki niszczarek – 1.259,00 zł;
- urządzenie biurowe wielofunkcyjne – 1.303,00 zł;
- komputer – 2.841,30 zł;
- 4 sztuki zasilaczy awaryjnych – 2.066,56 zł;
- kalkulator – 115,00 zł.

4. Związek Gmin Krajny nie osiągnął w 2022 r. dochodów z tytułu mienia komunalnego.

Zestawienie zmian wartości majątku Związku Gmin Krajny według rodzaju zaprezentowano w tabeli nr 9.

**Tabela 9. Wartość majątku Związku Gmin Krajny**

Wyszczególnienie	Wartość brutto na dzień 31.12.2021 r.	Wartość brutto na dzień 31.12.2022 r.
I. Środki trwałe, w tym:	1 766 712,89 zł	1 766 712,89 zł
- grunty	0,00 zł	0,00 zł
- budynki	0,00 zł	0,00 zł
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 726 551,99 zł	1 726 551,99 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	0,00 zł
- środki transportu	0,00 zł	0,00 zł
- inne środki trwałe	40 160,90 zł	40 160,90 zł
II. Wartości niematerialne i prawne	337 280,54 zł	337 280,54 zł
III. Pozostałe środki trwałe	189 304,08 zł	213 549,87 zł
<b>Razem</b>	<b>2 293 297,51 zł</b>	<b>2 317 543,30 zł</b>
Umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.	819 227,73 zł	927 801,81 zł

Sprawozdanie sporządziła:

Edyta Cierpiszewska

Złotów, 17 marca 2023 r.