

UCHWAŁA NR 3/2024
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE

z dnia 25 marca 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za rok 2023

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 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 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Zarząd Związku Gmin Krajny w Złotowie uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za 2023 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

Anna Karpowicz-Zabel

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 3/2024
Zarządu Związku Gmin Krajny
z dnia 25.03.2024 r.

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA 2023 ROK

Złotów, marzec 2024

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 2023 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w dniu 29 grudnia 2022 roku Uchwałą Nr XXIV/96/2022, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Dochody - 19.184.606,00 zł

Wydatki - 19.184.606,00 zł

W trakcie 2023 roku dokonano zmiany w planach dochodów i wydatków następującymi uchwałami:

- Uchwałą Nr 2/2023 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 21 marca 2023 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na pokrycie nałożonej przez Wielkopolski Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska kary pieniężnej. Łączna kwota wydatków nie uległa zmianie.
- Uchwałą Nr 7/2023 Zarządu Związku Gmin Krajny z 25 września 2023 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na zapłatę odszkodowania na rzecz osób fizycznych oraz zwiększenie wydatków na wynagrodzenia bezosobowe. Łączna kwota wydatków nie uległa zmianie.
- Uchwałą Nr 12/2023 Zarządu Związku Gmin Krajny z 23 października 2023 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na koszty egzekucyjne powstałe w postępowaniu egzekucyjnym prowadzonym przez Urzędy Skarbowe oraz zaliczki na wydatki komornicze w zakresie realizacji czynności egzekucyjnych. Łączna kwota wydatków nie uległa zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku plan dochodów i wydatków wynosił:

Dochody - 19.184.606,00 zł

Wydatki - 19.184.606,00 zł

Planowany zrównoważony budżet na dzień 31 grudnia 2023 roku zakładał zrównanie dochodów i wydatków budżetu.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2023 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31.12.2023 r.			
Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4 (3:2)
Dochody ogółem	19 184 606,00	21 172 544,63	110,36%
- dochody bieżące	19 184 606,00	21 172 544,63	110,36%
- dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00%
Wydatki ogółem	19 184 606,00	15 699 542,86	81,83%
- wydatki bieżące	19 064 606,00	15 699 542,86	82,35%
- wydatki majątkowe	120 000,00	0,00	0,00%
Nadwyżka/deficyt	0,00	5 473 001,77	
Przychody	0,00	8 693 593,20	
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	8 693 593,20	

Dochody ogółem w 2023 roku zostały zrealizowane w wysokości 21.172.544,63 zł, co w stosunku do założonego planu stanowi 110,36%.

Wydatki ogółem w 2023 roku zostały zrealizowane w wysokości 15.699.542,86 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 81,83 %.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Krajny za 2023 rok nastąpiła nadwyżka w kwocie 5.473.001,77 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 31.12.2023 roku wynosi **19.184.606,00 zł**.

Dochody wykonane zostały w wysokości **21.172.544,63 zł** co stanowi **110,36 %** 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.

Plan i wykonanie w układzie wykonawczym przedstawia tabela nr 2.

Tabela 2. Plan i wykonanie dochodów Związku Gmin Krajny za 2023 rok						
Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	120 000,00	672 787,12	560,66
	75814		Różne rozliczenia finansowe	120 000,00	672 787,12	560,66
		0920	Pozostałe odsetki	120 000,00	672 787,12	560,66
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	19 064 606,00	20 499 757,51	107,53
	90002		Gospodarka odpadami	18 984 818,00	19 740 792,38	103,98
		0490	Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	18 843 818,00	19 521 318,89	103,60
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	90 000,00	109 012,45	121,12
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	51 000,00	110 461,04	216,59
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	79 788,00	758 965,13	951,23
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	656 503,13	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	21 170,00	22 775,00	107,58
		0940	Wpływy rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1,20	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	7 000,00	0,00
		2460	Wpłaty przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (dotacje)	0,00	14 212,80	0,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	58 618,00	58 473,00	99,75
RAZEM				19 184 606,00	21 172 544,63	110,36

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z tytułu opłat (93,24%), przede wszystkim opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 19.521.318,89 zł, co stanowi 103,60% założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości 121,12 % założonego planu zaś z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat – wysokości 216,59 % planu. Dochody z tytułu wpłat gmin członków Związku na dofinansowanie zadań bieżących wykonane zostały w 99,75%. Dochody z tytułu odsetek od środków finansowych zgromadzonych na rachunku bankowym oraz na lokatach bankowych zostały zrealizowane w wysokości 672.787,12 zł.

Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 2.

Tabela 2. Struktura dochodów według źródeł pochodzenia na dzień 31.12.2023 r.

Źródło dochodów	Dochody planowane	Dochody wykonane	Struktura w %
1	2	3	4
Dochody własne	19 184 606,00	21 172 544,63	100,00
1. Wpływy z różnych opłat (rozdz. 90002)	18 933 818,00	19 630 331,34	92,72
- opłata za gospodarowanie odpadami (§ 0490)	18 843 818,00	19 521 318,89	
- koszty upomnienia, egzekucyjne (§ 0640)	90 000,00	109 012,45	
2. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 90026, § 2900)	58 618,00	58 473,00	0,28
w tym:			
- Gmina Miasto Złotów		18 411,00	
- Gmina Złotów		9 877,00	
- Gmina Zakrzewo		4 860,00	
- Gmina Lipka		5 295,00	
- Gmina Tarnówka		2 955,00	
- Miasto i Gmina Łobżenica		9 108,00	
- Miasto i Gmina Okonek		7 967,00	
3. Pozostałe odsetki	171 000,00	783 248,16	3,70
- odsetki od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat bankowych (rozdz.75814, § 0920)	120 000,00	672 787,12	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz. 90002, § 0910)	51 000,00	110 461,04	
4. Wpływy z opłaty produktowej (rozdz. 90026, § 0940)	0,00	1,20	0,00
- opłata produktowa otrzymana z WFOŚiGW w Poznaniu	0,00	1,20	
5. Wpływy z różnych dochodów (rozdz. 90026, § 0970)	0,00	7 000,00	0,03
- nagroda w konkursie o Puchar Recyklingu VIII Edycja	0,00	7 000,00	
6. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych (rozdz. 90026, § 0750)	21 170,00	22 775,00	0,11
- poddzierżawa nieruchomości gruntowych celem prowadzenia Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Tarnówka, Lipka, Łobżenica.	21 170,00	22 775,00	
7. Wpływy z kar pieniężnych od osób prawnych (rozdz. 90026, § 0580)	0,00	656 503,13	3,10
- kary umowne z powodu nieterminowych odbiorów odpadów, nieosiągnięcia poziomu recyklingu itp.	0,00	656 503,13	
8. Wpłaty przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (rozdz. 90026, § 2460)	0,00	14 212,80	0,07
- dotacja z WFOŚiGW w Poznaniu na dofinansowanie kampanii edukacyjnej	0,00	14 212,80	
RAZEM	19 184 606,00	21 172 544,63	100,00

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

dochody bieżące:

plan 19.184.606,00 zł

wykonanie 21.172.544,63 zł

dochody majątkowe:

plan 0,00 zł

wykonanie 0,00 zł

Dochody przedstawione w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za 2023 rok.

III. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin Krajny na dzień 31 grudnia 2023 roku zostały zaplanowane w wysokości **19.184.606,00 zł**. Natomiast wykonanie wydatków wynosi **15.699.542,86 zł**, co stanowi **81,83 %** planu ogółem.

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

I. Wydatki bieżące na kwotę 15.699.542,86 zł co stanowi 100,00% wykonania wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 1.393.396,22 zł, co stanowi 8,88 % wydatków bieżących;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 14.306.146,64 zł, co stanowi 91,12 % 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 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	95 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	95 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	95 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	19 089 606,00	15 699 542,86	82,24
	90002		Gospodarka odpadami	19 089 606,00	15 699 542,86	82,24
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 100,00	1 200,00	57,14
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 138 000,00	1 097 507,26	96,44
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	70 000,00	66 668,35	95,24
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	191 000,00	184 025,44	96,35
		4120	Składki na Fundusz Pracy	18 000,00	17 210,17	95,61
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	33 000,00	27 985,00	84,80
		4190	Nagrody konkursowe	12 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	120 000,00	71 892,87	59,91
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00	639,79	31,99
		4260	Zakup energii	20 000,00	6 320,73	31,60
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	1 280,00	85,33
		4300	Zakup usług pozostałych	16 671 324,00	14 048 980,76	84,27
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 000,00	6 013,76	66,82
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	94 000,00	93 915,54	99,91
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	9 953,35	66,36
		4430	Różne opłaty i składki	18 000,00	13 456,89	74,76
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 000,00	24 003,75	80,01
		4480	Podatek od nieruchomości	27 000,00	23 745,00	87,94
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	50 000,00	0,00	0,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	437 682,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000,00	20,00	0,67
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00	4 724,20	67,49
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00	0,00	0,00
			RAZEM	19 184 606,00	15 699 542,86	81,83

W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące tytuły:

WYDATKI NA WYNAGRODZENIA WRAZ Z POCHODNYMI **1.393.396,22 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **1.393.396,22 zł**

Paragraf 4010, 4040, 4170 **1.192.160,61 zł**

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 1.164.175,61 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 27.985,00 zł
- w tym:
 - wynagrodzenie gońca 3.067,00 zł
 - wynagrodzenie według umowy o świadczenie usług 24.918,00 zł

Paragraf 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne **184.025,44 zł**

W paragrafie tym zrealizowano wydatki z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne pracodawcy w wysokości 16,93% od sumy paragrafów 4010, 4040 i 4170, pomniejszając o wynagrodzenia zwolnione z naliczania składek.

Paragraf 4120 - Składki na Fundusz Pracy **17.210,17 zł**

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

POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE **14.306.146,64 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **14.306.146,64 zł**

Paragraf 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń **1.200,00**

Wydatki związane z dofinansowaniem zakupu okularów do pracy przy komputerze.

Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia **71.892,87 zł**

w tym:

- materiały biurowe, 6.887,38 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 3.244,49 zł
- zakup pieczętek, 761,01 zł
- prenumerata czasopism fachowych, 5.593,55 zł
- zakup wyposażenia m.in.: urządzenia wielofunkcyjne, niszczarki, serwery z oprogramowaniem, 23.621,71 zł
- środki czystości, artykuły BHP, 1.900,15 zł
- sadzonki roślin rozdawane w ramach akcji ekologicznych, 17.766,00 zł
- materiały edukacyjne m.in. termosy, pojemniki, 10.769,63 zł
- pozostałe. 1.348,95 zł

Paragraf 4220 - Zakup środków żywności **639,79 zł**

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

Paragraf 4260 – Zakup energii **6.320,73 zł**

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

Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych **1.280,00 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 **14.048.980,76 zł**

w tym:

- usługi pocztowe 135.469,70 zł
- ogłoszenia prasowe, 1.707,00 zł
- koszty utrzymania rachunków bankowych, prowizje bankowe, prowizje od płatności kartą płatniczą 4.213,27 zł
- utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP, platformy internetowej, wyrobienie certyfikatów kwalifikowanych, usługi dostępu do LEX, 10.954,88 zł

– opieka autorska programów komputerowych, licencje,	97.689,06 zł
– usługi informatyczne,	24.813,20 zł
– usługi prawne	28.791,00 zł
– usługi w zakresie świadczenia kompleksowej obsługi BHP	1.300,00 zł
– usługi w zakresie obsługi przez Inspektora Ochrony Danych Osobowych,	3.900,00 zł
– odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów komunalnych – Sektor I – usługi wykonane w grudniu 2022 roku przez Wykonawcę,	986.795,95 zł
– odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów komunalnych – Sektor II - usługi wykonane w grudniu 2022 roku przez Wykonawcę,	141.685,71 zł
– odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów komunalnych – Miasto Złotów	4.989.802,63 zł
– odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów komunalnych – Gmina Zakrzewo, Tarnówka, Lipka, Okonek, Łobżenica, G. Złotów	7.142.709,00 zł
– prowadzenie i obsługa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Lipka, Tarnówka, Łobżenica,	445.320,48 zł
– usługi monitorowania wynajmowanych pomieszczeń,	1.180,80 zł
– konwojowanie wartości pieniężnych,	5.125,10 zł
– działania edukacyjne i promocyjne (Partner festiwalu ekologicznego),	3.075,00 zł
– przeprowadzenie audytu rekompensaty oraz wyrównanie wynagrodzenia z tytułu rekompensaty,	13.412,55 zł
– usługi różne m.in.: naprawa centrali telefonicznej, naprawa czytników c-ware, naprawa drukarki, wydruk deklaracji utylizacja odpadów elektronicznych, usługa niszczenia dokumentów, udział w konferencji, seminarium, usługa dostarczenia wody w butelce.	11.035,43 zł

Paragraf 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 6.013,76 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

93.915,54 zł

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

Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe

9.953,35 zł

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

Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki

13.456,89 zł

w tym:

- ubezpieczenia OC, gwarancja sprzętu, 3.215,00 zł
- zaliczki komornicze na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, koszty postępowania egzekucyjnego, 5.382,35 zł
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi Biura Związku Gmin Krajny, 3.360,48 zł
- składka członkowska w Ogólnopolskim Stowarzyszeniu Komunalnych Związków Gmin, 1.200,00 zł
- wydatki z tytułu pobranej przez Urząd Skarbowy opłaty komorniczej, 261,06 zł
- opłaty skarbowe. 38,00 zł

Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

24.003,75 zł

W paragrafie tym sklasyfikowano wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla pracowników Biura Związku. Kwota odpisu została przekazana na rachunek Funduszu w ustawowym terminie.

Paragraf 4480 - Podatek od nieruchomości **23.745,00 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 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego **20,00 zł**

Wydatki dotyczą opłat sądowych na potrzeby realizacji tytułów wykonawczych celem egzekwowania należności.

Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej **4.724,20 zł**

W paragrafie tym ujęto wydatki dotyczące 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 2023 rok.

IV. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 1.257.434,39 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 31.12.2023 r. - z tytułu dostaw i usług

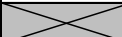
Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr faktury	Termin płatności	Kwota	Paragraf
1.	Novago Sp. z o.o. ul. Szpitalna 38, 77-400 Złotów	Prowadzenie PSZOK i wizyjnego systemu kontroli gm. Lipka	1/ZL-GM/2024	07.02.2024	9 277,52 zł	4300
		Prowadzenie PSZOK i wizyjnego systemu kontroli gm. Łobżenica	2/ZL-GM/2024	07.02.2024	9 277,52 zł	4300
		Prowadzenie PSZOK i wizyjnego systemu kontroli gm. Tarnówka	3/ZL-GM/2024	07.02.2024	9 277,50 zł	4300
		Prowadzenie PSZOK i wizyjnego systemu kontroli gm. Zakrzewo	4/ZL-GM/2024	07.02.2024	9 277,50 zł	4300
		Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych dot. Miasto Złotów	6/ZL-GM/2024	07.02.2024	415 417,38 zł	4300
		Realizacja obowiązku utworzenia i prowadzenia PSZOK - Miasto Złotów	5/ZL-GM/2024	07.02.2024	1 230,00 zł	4300
2.	Poczta Polska S.A. ul. Krasickiego 1, 42-500 Będzin	usługi pocztowe	F48713P1223SFAKBMJ	18.01.2024	1 693,90 zł	4300
3	ALTVATER Piła Sp. z o.o. ul. Łączna 4a, 64-920 Piła	odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych dot. 6 Gmin	50/FVPBR/24/0100001	05.02.2024	663 210,53 zł	4300
		odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych dot. 6 Gmin	50/KFVPBR/240200001	08.03.2024	3 933,68 zł	4300
		sprzedaż worków dla mieszkańców dot. 6 gmin	50/FVPBR/23/1200018	29.01.2024	30 542,76 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 543/2023	11.01.2024	1 918,80 zł	4300
5	Eden Springs Sp. z o.o.	usługa dostarczenia wody i dystrybutora	31/13241894	12.01.2024	47,97 zł	4300
6	Profeko Sp. zo.o. ul. Kelles-Krauza 36, 26-600 Radom	miesięczna aktualizacja użytkowa systemu "odpady w gminie" i wsparcie serwisowe	0001113/FAV/U/2023	12.01.2024	5 535,00 zł	4300
7	Elavon Financial Services DAC ul. Puławska 17, 02-515 Warszawa	prowizja za usługi akceptacji i rozliczenia transakcji dokonanych za pomocą kart płatniczych	2023124610612010	14.01.2024	170,28 zł	4300
8	Expert R.Kowalski ul. Kr. Jadwigi 36, 77-400 Złotów	konwojowanie wartości pieniężnych	81/12/2023	30.01.2024	419,73 zł	4300
9	Kancelaria Radcy Prawnego Dagmara Fabiszak ul. Twardzickiego 21/3, 85-791 Bydgoszcz	świadczenie pomocy prawnej	99/2023	26.01.2024	1 090,00 zł	4300
		reprezentacja na rozprawie	100/2023	26.01.2024	713,40 zł	4300
10	Złotowska Spółdzielnia Handlowo-Produkcyjna, Za Dworcem 2A, 77-400 Złotów	materiały funkcjonowania PSZOK-ów	5859/MAG/2023	11.01.2024	234,93 zł	4210
11	Hurtownia KAMA Spółka Jawna, ul. Sienkiewicza 4, 77-400 Złotów	materiały biurowe	7132/23	10.01.2024	1 187,55 zł	4210
RAZEM					1 164 455,95 zł	

Tabela 6. Pozostałe zobowiązania niewymagalne na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota	Paragraf
1	Pracownicy	Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2023	78 413,54	4040
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy	13 275,44	4110
3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki na Fundusz Pracy pracodawcy	1 289,46	4120
RAZEM			92 978,44	

W roku 2023 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 31.12.2023 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 2.660.225,25 zł, z tego:

- należności głównie z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 2.125.839,77 zł, w tym wymagalne na kwotę 1.784.078,88 zł oraz nadpłaty na kwotę 92.424,46 zł na poczet przyszłych należności,
- należności z tytułu odsetek – 461.130,96 zł,
- należności z tytułu kosztów upomnień, egzekucyjnych – kwota 73.254,52 zł,

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

W analizowanym okresie Związek wystawił 7495 upomnień z tytułu zaległości podatkowych na łączną kwotę 1.776.149,59 zł, z tego na dzień 31.12.2023 uzyskano wpłaty na kwotę 1.324.286,88 zł oraz 1684 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 961.406,17 zł, z tego na dzień 31.12.2023 uzyskano należności na kwotę 464.125,19 zł.

W 2023 roku nie umarzono 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 45.007,29 zł.

V. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Pierwotny plan finansowy Związku na 2023 rok zakładał budżet zrównoważony. Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 31 grudnia 2023 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 5.473.001,77 zł, co zaprezentowano w tabeli nr 7.

Treść	Plan finansowy na dzień 31.12.2023	Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2023	% wykonania
A. Dochody	19 184 606,00	21 172 544,63	110,36
B. Wydatki	19 184 606,00	15 699 542,86	81,83
C. Wynik finansowy (A-B)	0,00	5 473 001,77	x

W roku 2023 Związek Gmin Krajny realizował przedsięwzięcia o łącznym limicie wydatków na rok 2023 w kwocie 18.013.815,00 zł. Szczegółowy wykaz przedsięwzięć wraz z wysokością poniesionych wydatków przedstawia poniższa tabela.

Lp	Nazwa i cel zadania	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Wykonanie 2023	% wykonania 2023
1	Prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje, Tarnówka, Zakrzewo; w tym odbiór i zagospodarowanie zgromadzonych w nich odpadów komunalnych - utrzymane czystości w gminach wykonawca: Novago Sp. zo.o.	2019-2024	2 229 200,00 zł	445 400,00 zł	445 320,48 zł	99,98
2	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	30 160,00 zł	15 080,00 zł	13 416,00 zł	88,97
3	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
4	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

5	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	5 125,10 zł	92,34
6	Najem pomieszczeń biurowych na potrzeby funkcjonowania Biura ZGK - zabezpieczenie funkcjonowania Biura ZGK wykonawca: ROLNIK Gminna Spółdzielnia "Samopomoc Chłopska"	2022-2025	236 000,00 zł	79 000,00 zł	77 963,10 zł	98,69
7	Świadczenie usług BHP - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Biura ZGK wykonawca: BHP Partner Marcin Misztal	2022-2025	4 200,00 zł	1 300,00 zł	1 300,00 zł	100,00
8	Świadczenie usług Inspektora Ochrony Danych - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Biura ZGK wykonawca: BHP Partner Marcin Misztal	2022-2025	12 600,00 zł	3 900,00 zł	3 900,00 zł	100,00
9	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny - gmina miasto Złotów- Zapewnienie porządku i czystości w gminach wykonawca: Novago Sp. zo.o.	2023-2025	17 335 900,00 zł	6 625 735,00 zł	4 989 802,63 zł	75,31
10	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny - pozostałe gminy - Zapewnienie porządku i czystości w gminach wykonawca: Altvater Piła Sp. z o.o.	2023-2025	25 401 200,00 zł	9 685 345,00 zł	7 142 709,00 zł	73,75
11	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.	2021-2023	4 765 000,00 zł	145 000,00 zł	141 685,71 zł	97,71
12	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.	2019-2023	41 746 058,00 zł	990 000,00 zł	986 795,95 zł	99,68
13	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje, Tarnówka, Zakrzewo - Utrzymanie czystości w gminach	2024-2027	1 920 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00
			93 726 428,00 zł	18 013 815,00 zł	13 825 434,77 zł	

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Związek Gmin Krajny nie posiadał zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

VI. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 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 21.044,71 zł na skutek zakupu i przyjęcia do użytkowania następujących składników majątku: niszczarek, urządzeń wielofunkcyjnych, serwerów.
 - b) zmniejszenie o kwotę 6.199,44 zł, na skutek likwidacji zużytych składników majątku.
4. Związek Gmin Krajny nie osiągnął w 2023 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 31.12.2022 r.	Umorzenie na dzień 31.12.2022 r.	Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	Umorzenie na dzień 31.12.2023 r.
I. Środki trwałe, w tym:	1 766 712,89 zł	376 971,40 zł	1 766 712,89 zł	454 666,00 zł
- grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- budynki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 726 551,99 zł	336 810,50 zł	1 726 551,99 zł	414 505,10 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne środki trwałe	40 160,90 zł	40 160,90 zł	40 160,90 zł	40 160,90 zł
II. Wartości niematerialne i prawne	337 280,54 zł	337 280,54 zł	339 857,54 zł	339 857,54 zł
III. Pozostałe środki trwałe	213 549,87 zł	213 549,87 zł	228 395,14 zł	228 395,14 zł
Razem	2 317 543,30 zł	927 801,81 zł	2 334 965,57 zł	1 022 918,68 zł

Sprawozdanie sporządziła:

Julita Malinowska

Złotów, 21 marca 2024 r.