

UCHWAŁA NR 3/2025
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE

z dnia 27 marca 2025 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za rok 2024

Na podstawie 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 2024 r. poz. 1465 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 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), art. 6r ust. 2e ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r. poz. 399 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 2024 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 3/2025
Zarządu Związku Gmin Krajny
z dnia 27.03.2025 r.

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA 2024 ROK

Złotów, marzec 2025

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 Łobzenica 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 2024 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w dniu 21 grudnia 2023 roku Uchwałą Nr XXVIII/113/2023, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Dochody - 22.512.116,00 zł

Wydatki - 26.736.027,00 zł

Przychody - 4 223 911,00 zł

Planowany budżet był budżetem niezrównoważonym, zakładał deficyt budżetowy na poziomie 4 223 911,00 zł, który planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

W trakcie 2024 roku dokonano zmiany w planach dochodów i wydatków następującymi uchwałami:

- Uchwałą Nr XXIX/116/2024 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 31 stycznia 2024 roku,
- Uchwałą Nr 4/2024 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 25 marca 2024 roku,
- Uchwałą Nr XXX/120/2024 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 4 kwietnia 2024 roku,
- Uchwałą Nr II/15/2024 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 26 czerwca 2024 roku,
- Uchwałą Nr 7/2024 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 24 września 2024 roku,
- Uchwałą Nr 15/2024 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 14 listopada 2024 roku,
- Uchwałą Nr IV/20/2024 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 18 grudnia 2024 roku.

W wyniku dokonanych zmian budżet został zmniejszony po stronie dochodów o kwotę 2.260.000,00 zł, natomiast po stronie wydatków o kwotę 2.220.000,00 zł. Zmianie uległy również planowane przychody budżetu, które zwiększono o kwotę 40.000,00 zł i jest to nadwyżka z lat ubiegłych, która w planie budżetu na 2024 rok miała pokryć deficyt budżetowy.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku plan dochodów i wydatków ostatecznie przedstawia się następująco:

Dochody - 20.252.116,00 zł
Wydatki - 24.516.027,00 zł
Przychody- 4.263.911,00 zł

W wyniku dokonanych zmian planowany budżet na 2024 rok zakładał deficyt w wysokości **4.263.911,00 zł**, który miał być pokryty nadwyżką z lat ubiegłych.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2024 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

| Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31.12.2024 r. | | | |
|--|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wykonania |
| 1 | 2 | 3 | 4 (3:2) |
| Dochody ogółem | 20 252 116,00 | 21 095 885,64 | 104,17% |
| - dochody bieżące | 20 252 116,00 | 21 095 885,64 | 104,17% |
| - dochody majątkowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Wydatki ogółem | 24 516 027,00 | 17 695 316,38 | 72,18% |
| - wydatki bieżące | 24 246 027,00 | 17 557 039,00 | 72,41% |
| - wydatki majątkowe | 270 000,00 | 138 277,38 | 51,21% |
| Nadwyżka/deficyt | -4 263 911,00 | 3 400 569,26 | |
| Przychody | 0,00 | 14 166 594,97 | |
| nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 0,00 | 14 166 594,97 | |

Dochody ogółem w 2024 roku zostały zrealizowane w wysokości 21.095.885,64 zł, co w stosunku do założonego planu stanowi 104,17%.

Wydatki ogółem w 2024 roku zostały zrealizowane w wysokości 17.695.316,38 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 72,18 %.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Krajny za 2024 rok nastąpiła nadwyżka w kwocie 3.400.569,26 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 31.12.2024 roku wynosi **20.252.116,00 zł**.

Dochody wykonane zostały w wysokości **21.095.885,64 zł** co stanowi **104,17 %** 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.

Plan i wykonanie w układzie wykonawczym przedstawia tabela nr 2.

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wyk. |
|--------------|----------|----------|---|----------------------|----------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 758 | | | Różne rozliczenia | 410 000,00 | 754 202,58 | 183,95 |
| | 75814 | | Różne rozliczenia finansowe | 410 000,00 | 754 202,58 | 183,95 |
| | | 0920 | Wpływy z pozostałych odsetek | 410 000,00 | 754 202,58 | 183,95 |
| 900 | | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 19 842 116,00 | 20 341 683,06 | 102,52 |
| | 90002 | | Gospodarka odpadami | 19 783 890,00 | 20 135 852,11 | 101,78 |
| | | 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 19 563 890,00 | 19 906 762,48 | 101,75 |
| | | 0640 | Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień | 110 000,00 | 117 099,61 | 106,45 |
| | | 0910 | Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 110 000,00 | 111 990,02 | 101,81 |
| | 90026 | | Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami | 58 226,00 | 204 685,06 | 351,54 |
| | | 0580 | Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 0,00 | 144 900,00 | 0,00 |
| | | 0630 | Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego | 0,00 | 20,00 | 0,00 |
| | | 0640 | Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień | 0,00 | 196,76 | 0,00 |
| | | 0940 | Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych | 0,00 | 4,70 | 0,00 |
| | | 0950 | Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów | 0,00 | 1 337,60 | 0,00 |
| | | 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 | 58 226,00 | 58 226,00 | 100,00 |
| | 90095 | | Pozostała działalność | 0,00 | 1 145,89 | 0,00 |
| | | 0630 | Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego | 0,00 | 547,00 | 0,00 |
| | | 0830 | Wpływy z usług | 0,00 | 405,42 | 0,00 |
| | | 0920 | Wpływy z pozostałych odsetek | 0,00 | 193,47 | 0,00 |
| RAZEM | | | | 20 252 116,00 | 21 095 885,64 | 104,17 |

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z tytułu opłat (94,36%), przede wszystkim opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 19.906.762,48 zł, co stanowi 101,75% założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości 106,45 % założonego planu zaś z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat – wysokości 101,81 % 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 754.202,58 zł.

Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 3.

| Tabela 3. Struktura dochodów według źródeł pochodzenia na dzień 31.12.2024 r. | | | |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| Źródło dochodów | Dochody planowane | Dochody wykonane | Struktura w % |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| DOCHODY BIEŻĄCE | 20 252 116,00 | 21 095 885,64 | 100,00 |
| 1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (rozdz. 90002, § 0490) | 19 563 890,00 | 19 906 762,48 | 94,36 |
| - wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 19 563 890,00 | 19 906 762,48 | |
| 2. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień | 110 000,00 | 117 296,37 | 0,56 |
| - koszty upomnienia, egzekucyjne (rozdz. 90002, § 0640) | 110 000,00 | 117 099,61 | |
| - wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych (rozdz. 90026, § 0640) | 0,00 | 196,76 | |
| 3. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 90026, § 2900) | 58 226,00 | 58 226,00 | 0,28 |
| w tym: | | | |
| - Gmina Miasto Złotów | | 18 193,00 | |
| - Gmina Złotów | | 9 958,00 | |
| - Gmina Zakrzewo | | 4 856,00 | |
| - Gmina Lipka | | 5 302,00 | |
| - Gmina Tarnówka | | 2 969,00 | |
| - Miasto i Gmina Łobżenica | | 9 032,00 | |
| - Miasto i Gmina Okonek | | 7 916,00 | |
| 4. Pozostałe odsetki | 520 000,00 | 866 386,07 | 4,11 |
| - odsetki od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat bankowych (rozdz.75814, § 0920) | 410 000,00 | 754 202,58 | |
| - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz. 90002, § 0910) | 110 000,00 | 111 990,02 | |
| - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu wpływów z usług (rozdz. 90095, § 0920) | 0,00 | 193,47 | |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------|
| 5. Wpływy z opłaty produktowej (rozdz. 90026, § 0940) | 0,00 | 4,70 | 0,00 |
| - opłata produktowa otrzymana z WFOŚiGW w Poznaniu | 0,00 | 4,70 | |
| 6. Wpływy z tytułu kar i odszkodowań (rozdz. 90026, § 0950) | 0,00 | 1 337,60 | 0,01 |
| - otrzymane odszkodowanie za uszkodzony sprzęt oraz odszkodowanie z tytułu utraty przesyłki poleconej | 0,00 | 1 337,60 | |
| 7. Wpływy z kar pieniężnych od osób prawnych (rozdz. 90026, § 0580) | 0,00 | 144 900,00 | 0,69 |
| - kary umowne z powodu nieterminowych odbiorów odpadów | 0,00 | 144 900,00 | |
| 8. Wpływy z usług (rozdz. 90095, § 0830) | 0,00 | 405,42 | 0,00 |
| - wpływ z tytułu wyegzekwowanych należności przejętych po zlikwidowanym zakładzie budżetowym -Zakładzie Usług Wodnych "Krajna" | 0,00 | 405,42 | |
| 9. Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych | 0,00 | 567,00 | 0,00 |
| - zwrot opłaty sądowej postanowienie o nabyciu spadku (rozdz. 90026, § 0630) | 0,00 | 20,00 | |
| - zwroty kosztów postępowania sądowego należności dochodzonych na drodze sądowej - dotyczy należności przejętych po Zakładzie Usług Wodnych "Krajna" (rozdz. 90095, § 0630) | 0,00 | 547,00 | |
| DOCHODY MAJĄTKOWE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 20 252 116,00 | 21 095 885,64 | 100,00 |

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

dochody bieżące:

plan 20.252.116,00 zł

wykonanie 21.095.885,64 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 2024 rok.

III. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin Krajny na dzień 31 grudnia 2024 roku zostały zaplanowane w wysokości **24.516.027,00 zł**. Natomiast wykonanie wydatków wynosi **17.695.316,38 zł**, co stanowi **72,18 %** planu ogółem.

Strukturę wydatków przedstawia tabela nr 4.

| Wyszczególnienie | Wydatki | | Struktura wydatków | |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| | Wydatki planowane na 31.12.2024 r. | Wydatki wykonane na 31.12.2024 r. | Wydatki planowane na 31.12.2024 r. | Wydatki wykonane na 31.12.2024 r. |
| I. Wydatki bieżące, w tym: | 24 246 027,00 | 17 557 039,00 | 98,90 | 99,22 |
| - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone | 1 831 500,00 | 1 708 692,53 | 7,47 | 9,66 |
| - pozostałe wydatki bieżące | 22 414 527,00 | 15 848 346,47 | 91,43 | 89,56 |
| II. Wydatki majątkowe, w tym: | 270 000,00 | 138 277,38 | 1,10 | 0,78 |
| - zakupy inwestycyjne | 70 000,00 | 61 500,00 | 0,29 | 0,35 |
| - wydatki inwestycyjne | 200 000,00 | 76 777,38 | 0,82 | 0,43 |
| RAZEM | 24 516 027,00 | 17 695 316,38 | 100,00 | 100,00 |

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

I. Wydatki bieżące na kwotę 17.557.039,00 zł co stanowi 99,22% wykonania wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 1.708.692,53 zł, co stanowi 9,66 % wydatków ogółem;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 15.848.346,47 zł, co stanowi 89,56 % wydatków ogółem.

II. Wydatki majątkowe na kwotę 138.277,38zł co stanowi 0,78% wykonania wydatków ogółem.

- wydatki na zakupy inwestycyjne na kwotę 61.500,00 zł, co stanowi 0,35% wydatków ogółem;
- wydatki inwestycyjne na kwotę 76.777,38 zł, co stanowi 0,43% wydatków ogółem.

Plan i wykonanie wydatków w ujęciu wykonawczym przedstawia tabela nr 5.

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 5. Plan i wykonanie wydatków Związku Gmin Krajny za 2024 rok

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wyk. |
|--------------|----------|----------|---|----------------------|----------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 758 | | | Różne rozliczenia | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75818 | | Rezerwy ogólne i celowe | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4810 | Rezerwy | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900 | | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 24 476 027,00 | 17 695 316,38 | 72,30 |
| | 90002 | | Gospodarka odpadami | 24 275 027,00 | 17 617 933,82 | 72,58 |
| | | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | 10 000,00 | 6 691,46 | 66,91 |
| | | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 1 349 000,00 | 1 252 154,57 | 92,82 |
| | | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 81 000,00 | 78 413,54 | 96,81 |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 259 000,00 | 240 733,64 | 92,95 |
| | | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 28 000,00 | 25 121,78 | 89,72 |
| | | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 114 500,00 | 112 269,00 | 98,05 |
| | | 4190 | Nagrody konkursowe | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 150 000,00 | 106 919,67 | 71,28 |
| | | 4220 | Zakup środków żywności | 2 000,00 | 988,19 | 49,41 |
| | | 4260 | Zakup energii | 20 000,00 | 13 211,69 | 66,06 |
| | | 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 2 000,00 | 420,00 | 21,00 |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | 21 925 527,00 | 15 500 769,24 | 70,70 |
| | | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 9 000,00 | 6 181,00 | 68,68 |
| | | 4400 | Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 116 000,00 | 110 803,05 | 95,52 |
| | | 4410 | Podróże służbowe krajowe | 15 000,00 | 11 530,63 | 76,87 |
| | | 4430 | Różne opłaty i składki | 28 000,00 | 21 770,08 | 77,75 |
| | | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 38 000,00 | 35 652,82 | 93,82 |
| | | 4480 | Podatek od nieruchomości | 30 000,00 | 27 639,00 | 92,13 |
| | | 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego | 5 000,00 | 2 416,46 | 48,33 |
| | | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 8 000,00 | 2 748,00 | 34,35 |
| | | 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 70 000,00 | 61 500,00 | 87,86 |
| | 90026 | | Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami | 200 000,00 | 76 777,38 | 38,39 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 200 000,00 | 76 777,38 | 38,39 |
| | 90095 | | Pozostała działalność | 1 000,00 | 605,18 | 60,52 |
| | | 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego | 1 000,00 | 605,18 | 60,52 |
| RAZEM | | | | 24 516 027,00 | 17 695 316,38 | 72,18 |

W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące tytuły:

WYDATKI NA WYNAGRODZENIA WRAZ Z POCHODNYMI **1.708.692,53 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **1.708.692,53 zł**

Paragraf 4010, 4040, 4170 **1.442.837,11 zł**

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 1.178.344,61 zł
- pracownicy PSZOK 152.223,50 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 112.269,00 zł
- w tym:
 - wynagrodzenie gońca, 3.597,00 zł
 - wynagrodzenie według umowy o świadczenie usług, 99.672,00 zł
 - wynagrodzenie według zawartych umów. 9.000,00 zł

Paragraf 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne **240.733,64 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 **25.121,78 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**15.848.346,47 zł****ROZDZIAŁ 90002****15.847.741,29 zł****Paragraf 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń****6.691,46 zł**

Wydatki dotyczyły świadczeń rzeczowych wynikających z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy tj.: zakup okularów do pracy przy komputerze, zakup środków BHP m.in. odzieży roboczej dla pracowników PSZOK, zakup posiłków profilaktycznych, ekwiwalenty za pranie odzieży.

Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia**106.919,67 zł**

w tym:

- materiały biurowe, 7.943,27 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 2.721,01 zł
- zakup pieczętek, 419,00 zł
- prenumerata czasopism fachowych, 2.873,00 zł
- zakup wyposażenia m.in.: urządzenie wielofunkcyjne, zasilacze UPS, szafy i krzesła biurowe, systemy monitorowania PSZOK, 23.428,00 zł
- środki czystości, artykuły BHP, 2.198,27 zł
- sadzonki roślin rozdawane w ramach akcji ekologicznych, 26.568,00 zł
- materiały edukacyjne m.in. długopisy, torby, smycze, słomki, 27.641,18 zł
- zakup koszy metalowych, 6.878,00 zł
- wydatki wyposażenia PSZOK-ów m.in.: materiały gospodarcze 3.184,34 zł
- pozostałe m.in.: książki dla pracowników, materiały gospodarcze. 3.065,60 zł

Paragraf 4220 - Zakup środków żywności**988,19 zł**

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

Paragraf 4260 – Zakup energii**13.211,69 zł**

W paragrafie tym wydatki dotyczą opłaty za dostawę energii elektrycznej oraz wody i ścieków w wynajmowanych pomieszczeniach biurowych, oraz zużycia energii elektrycznej w poszczególnych punktach selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.

Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych**420,00 zł**

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

Paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych**15.500.769,24 zł**

w tym:

| | |
|--|-----------------|
| – usługi pocztowe | 120.638,30 zł |
| – ogłoszenia prasowe, | 1.430,00 zł |
| – koszty utrzymania rachunków bankowych, prowizje bankowe, prowizje od płatności kartą płatniczą | 5.032,26 zł |
| – utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP, platformy internetowej INFORLEX, usługi dostępu do LEX, | 13.835,68 zł |
| – opieka autorska programów komputerowych, licencje, | 148.261,74 zł |
| – usługi informatyczne, | 37.957,80 zł |
| – usługi prawne | 96.396,55 zł |
| – usługi w zakresie świadczenia kompleksowej obsługi BHP | 1.200,00 zł |
| – usługi w zakresie obsługi przez Inspektora Ochrony Danych Osobowych, | 3.600,00 zł |
| – odbiór transport i zagospodarowanie zebranych odpadów komunalnych – Miasto Złotów (WPF), | 5.734.263,33 zł |
| – odbiór transport i zagospodarowanie zebranych odpadów komunalnych – Gmina Zakrzewo, Tarnówka, Lipka, Okonek, Łobzenica, G. Złotów (WPF), | 8.846.739,33 zł |
| – prowadzenie i obsługa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Lipka, Tarnówka, Łobzenica - usługi wykonane w grudniu 2023 roku przez wykonawcę (WPF), | 37.110,04 zł |

- odbiór i zagospodarowanie odpadów z Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Łobzenica (Rataje), Tarnówka, Zakrzewo (WPF), 386.527,77 zł
- usługi monitorowania wynajmowanych pomieszczeń, 1.476,00 zł
- konwojowanie wartości pieniężnych, 6.825,25 zł
- przeprowadzenie audytu rekompensaty oraz wyrównanie wynagrodzenia z tytułu rekompensaty, 49.483,72 zł
- koszty funkcjonowania PSZOK-ów m.in.: przeglądy sprzętu, instalacji elektrycznej, wykonanie tablic informacyjnych, 8.609,90 zł
- usługi różne m.in.: utylizacja odpadów elektronicznych, usługa niszczenia dokumentów, udział w konferencji, seminarium, usługa dostarczenia wody w butelce. 1.381,57 zł

Paragraf 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych **6.181,00 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 **110.803,05 zł**

Opłata za wynajem pomieszczeń biurowych na prowadzenie działalności przez Związek oraz opłaty za czynsz dzierżawny - PSZOK Lipka, Zakrzewo, Łobzenica., oraz czynsz dzierżawny Gmina Złotów.

Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe **11.530,63 zł**

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

Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki **21.770,08 zł**

w tym:

- polisa ubezpieczenia sprzętu elektronicznego oraz polisa odpowiedzialności cywilnej, 7.217,00 zł
- zaliczki komornicze na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, koszty postępowania egzekucyjnego, 9.975,60 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
- opłaty skarbowe. 17,00 zł

Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **35.652,82 zł**

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

Paragraf 4480 - Podatek od nieruchomości **27.639,00 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, Łobzenica., Gminie Złotów.

Paragraf 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego **2.416,46 zł**

Wydatki dotyczą opłat sądowych na potrzeby postępowań spadkowych po zmarłych dłużnikach oraz na potrzeby zabezpieczenia należności hipoteką.

Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej **2.748,00 zł**

W paragrafie tym ujęto wydatki dotyczące szkoleń pracowników Biura Związku.

ROZDZIAŁ 90095 **605,18 zł**

Paragraf 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego **605,18 zł**

Wydatki dotyczą kosztów egzekucji komorniczej postępowań dochodzonych na drodze sądowej – dotyczy należności przejętych po zlikwidowanym Zakładzie Usług Wodnych „Krajna”

WYDATKI MAJATKOWE **138.277,38 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **61.500,00 zł**

Paragraf 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych **61.500,00 zł**

Wydatki dotyczyły zakupu systemu budżetowego do obsługi finansowo-księgowej Związku m.in.: do obsługi finansowej jednostki i organu oraz ewidencji środków trwałych.

ROZDZIAŁ 90026 **76.777,38 zł**

Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych **76.777,38 zł**

W ramach tego paragrafu realizowane były zadania pn.:

- Budowa i wyposażenie Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny przeznaczono na wydatki m.in.: opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego kwotę 30.750,00 zł
- Modernizacja PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny przeznaczono na wydatki m.in.: opracowanie projektów budowlanych kwotę 46.027,38 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 2024 rok.

IV. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 1.437.075,33 zł, co wynika ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego. W tabelach nr 6 i 7 przedstawiono wykaz tychże zobowiązań.

| Lp. | Nazwa kontrahenta | Wyszczególnienie | Nr faktury | Termin płatności | Kwota | Paragraf |
|-----|--|--|---------------------|------------------|---------------|----------|
| 1 | Novago Sp. z o.o. ul. Szpitalna 38, 77-400 Złotów | odbiór transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych dot. Miasto Złotów | 1/ZL-GM/2025 | 08.02.2025 | 479 968,68 zł | 4300 |
| | | realizacja obowiązku utworzenia i prowadzenia PSZOK - Miasto Złotów | 2/ZL-GM/2025 | 08.02.2025 | 1 230,00 zł | 4300 |
| | | odbiór i zagospodarowanie odpadów z PSZOK-u Lipka | 3/ZL-GM/2025 | 08.02.2025 | 26 815,34 zł | 4300 |
| | | odbiór i zagospodarowanie odpadów z PSZOK-u Tarnówka | 4/ZL-GM/2025 | 08.02.2025 | 22 166,50 zł | 4300 |
| | | odbiór i zagospodarowanie odpadów z PSZOK-u Zakrzewo | 5/ZL-GM/2025 | 08.02.2025 | 28 152,49 zł | 4300 |
| 2 | Poczta Polska S.A. ul. Krasickiego 1, 42-500 Będzin | usługi pocztowe | F48260P1224SFAKBMJ | 21.01.2025 | 6 175,00 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/25/0100001 | 06.02.2025 | 688 509,86 zł | 4300 |
| | | odbiór i zagospodarowanie odpadów z PSZOK-u Łobżenica | 50/FVPBR/25/0100002 | 06.02.2025 | 29 156,76 zł | 4300 |
| 4 | GK PRO Spółka z o.o., ul. Poprzeczna 8, 55-050 Sobótka | abonament system transmisji | 52/01/abo | 24.01.2025 | 250,55 zł | 4300 |
| 5 | Spółdzielnia Kótek Rolniczych, ul. Polna 6, 89-310 Łobżenica | energia elektryczna PSZOK | FV/U/0020/2024 | 31.01.2025 | 369,00 zł | 4260 |
| 6 | Profeko Sp. zo.o. ul. Kelles-Krauz 36, 26-600 Radom | miesięczna aktualizacja użytkowa systemu "odpady w gminie" i wsparcie serwisowe | 0001124/FAV/U/2024 | 14.01.2025 | 6 396,00 zł | 4300 |
| 7 | Elavon Financial Services DAC ul. Puławska 17, 02-515 Warszawa | prowidza za usługi akceptacji i rozliczenia transakcji dokonanych za pomocą kart płatniczych | 2024124610597980 | 14.01.2025 | 163,22 zł | 4300 |
| 8 | Expert R.Kowalski ul. Kr. Jadwigi 36, 77-400 Złotów | konwojowanie wartości pieniężnych | 81/12/2024 | 30.01.2025 | 524,60 zł | 4300 |

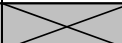
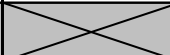
| | | | | | | |
|--------------|--|--|-----------------|------------|------------------------|---|
| 9 | Kancelaria Radcy Prawnego Dagmara Fabiszak ul. Twardzickiego 21/3, 85-791 Bydgoszcz | świadczenie pomocy prawnej | 78/2024 | 14.01.2025 | 1 845,00 zł | 4300 |
| 10 | Złotowska Spółdzielnia Handlowo-Produkcyjna, Za Dworcem 2A, 77-400 Złotów | posiłki profilaktyczne pracownicy PSZOK | 5682/MAG/2024 | 10.01.2025 | 485,35 zł | 3020 |
| 11 | Zemski & Partners Kancelaria Prawna, ul. Strusia 10, 60-711 Poznań | świadczenie usług prawnych | FVS/141/12/2024 | 03.02.2025 | 15 165,90 zł | 4300 |
| 12 | SANI-TOY Katarzyna Zawistowska, Dzierżążenka 7C, 77-400 Złotów | serwis kabin WC PSZOKI | FAS/795/2024 | 30.01.2025 | 324,00 zł | 4300 |
| 13 | ODUM Spółka z o.o., Mostowa 9, 64-800 Chodzież | ocena spełnienia wymogów ochrony środowiska | 108/12/2024 | 06.01.2025 | 12 300,00 zł | 4300 |
| RAZEM | | | | | 1 319 998,25 zł |  |

Tabela 7. Pozostałe zobowiązania niewymagalne na dzień 31.12.2024 r.

| Lp. | Nazwa kontrahenta | Wyszczególnienie | Kwota | Paragraf |
|--------------|-----------------------------------|---|-------------------|---|
| 1 | Pracownicy | Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2024 | 98 418,07 | 4040 |
| 2 | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | Składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy od dodatкового wynagrodzenia rocznego za 2024 r. | 16 662,15 | 4110 |
| 3 | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | Składki na Fundusz Pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024 r. | 1 996,86 | 4120 |
| RAZEM | | | 117 077,08 |  |

W roku 2024 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. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

Na dzień 31.12.2024 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 2.667 435,45 zł,

z tego:

- należności głównie z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 2.029.768,12 zł, w tym wymagalne na kwotę 1.703.384,93 zł oraz nadpłaty na kwotę 97.091,35 zł na poczet przyszłych należności,
- należności z tytułu odsetek – 541.637,29 zł,
- należności z tytułu kosztów upomnień, egzekucyjnych – kwota 74.930,04 zł,
- należności z tytułu kar umownych – kwota 21.100,00 zł,

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

W 2024 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 42.257,89 zł.

V. INFORMACJA O REALIZACJI DOCHODÓW I WYDATKÓW NA POKRYCIE KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA SYSTEMU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2024 ROKU.

Informację o wysokości zrealizowanych dochodów i wydatków za rok 2024 na funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami komunalnymi przedstawia tabela nr 8.

Tabela 8. Zestawienie zrealizowanych dochodów i wydatków z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

| Lp | Wyszczególnienie | Wykonanie |
|-----------|--|----------------------|
| I | Dochody ogółem w tym: | 21 094 739,75 |
| 1 | wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 19 906 762,48 |
| 2 | wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień | 117 296,37 |
| 3 | wpływy z pozostałych odsetek | 111 990,02 |
| 4 | wpływy z tytułu kar umownych | 144 900,00 |
| 5 | wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące | 58 226,00 |
| 6 | wpływy z odsetek od środków na rachunku bankowym | 754 202,58 |
| 7 | wpływy z pozostałych dochodów | 1 362,30 |
| II | Wydatki ogółem w tym: | 17 694 711,20 |
| 1 | odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych w tym:: | 14 967 530,43 |
| | usługi odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych | 14 967 530,43 |
| 2 | tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, w tym: | 429 190,36 |
| | koszty wynagrodzenia i pochodnych, świadczenia na rzecz pracowników, | 187 454,77 |
| | koszty zużycia energii | 4 393,96 |
| | koszty zużycia materiałów i wyposażenia | 17 184,35 |
| | koszty podatku od nieruchomości | 27 639,00 |
| | koszty czynszu dzierżawy | 20 537,24 |
| | koszty usług pozostałych | 8 609,90 |
| | koszty prowadzenia PSZOK | 86 593,76 |
| | koszty budowy i wyposażenia Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny | 30 750,00 |
| | koszty modernizacji PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny | 46 027,38 |
| 3 | obsługi administracyjnej tego systemu, w tym: | 2 236 903,23 |
| | koszty wynagrodzenia i pochodnych, świadczenia na rzecz pracowników, ZFŚS | 1 563 582,04 |
| | koszty zużycia energii | 8 817,73 |
| | koszty zużycia materiałów i wyposażenia | 29 636,33 |
| | koszty telekomunikacyjne | 6 181,00 |
| | koszty wynajmu pomieszczeń | 90 265,81 |
| | koszty usług pozostałych m.in.: informatyczne, pocztowe, prawne bankowe, licencje, RODO, BHP | 438 455,15 |
| | koszty opłat komorniczych, opłat postępowań sądowych, opłat pozostałych | 24 186,54 |
| | koszty szkoleń pracowników | 2 748,00 |
| | koszty podróży służbowych | 11 530,63 |
| | koszty zakupu systemu budżetowego do obsługi finansowo-księgowej Związku | 61 500,00 |
| 4 | edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi | 54 209,18 |
| | koszty zużycia materiałów edukacyjnych m.in.: materiały promocyjne, sadzonki roślin rozdawane w ramach akcji ekologicznych, | 54 209,18 |
| 5 | z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym | 6 878,00 |
| 6 | z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty utworzenia i utrzymania punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami, | 0,00 |
| 7 | z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach. | 0,00 |

VI. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Planowany budżet był budżetem nie zrównoważonym, zakładał deficyt budżetowy na poziomie 4 263 911,00 zł, który planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. . Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 31 grudnia 2024 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 3.400.569,26 zł, co zaprezentowano w tabeli nr 9.

Tabela 9. Wynik finansowy za 2024 rok

| Treść | Plan finansowy na dzień 31.12.2024 | Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2024 | % wykonania |
|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------|
| A. Dochody | 20 252 116,00 | 21 095 885,64 | 104,17 |
| B. Wydatki | 24 516 027,00 | 17 695 316,38 | 72,18 |
| C. Wynik finansowy (A-B) | -4 263 911,00 | 3 400 569,26 | x |

W roku 2024 Związek Gmin Krajny realizował przedsięwzięcia o łącznym limicie wydatków na rok 2024 w kwocie 21.329.920,00 zł. Szczegółowy wykaz przedsięwzięć wraz z wysokością poniesionych wydatków przedstawia poniższa tabela.

Tabela 10. Wykaz przedsięwzięć Wieloletnich realizowanych w roku 2024

| Lp | Nazwa i cel zadania | Okres realizacji | Łączne nakłady finansowe | Wykonanie łącznych nakładów na przedsięwzięcia do 2023 roku | Limit na 2024 rok | Wydatki w 2024 roku | Wykonanie łącznych nakładów na przedsięwzięcia do 2024 roku | % wykonania na dzień 31.12.2024 r. |
|------------|--|------------------|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|---|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 (5+7) | 9 [(8:4)*100] |
| I | Wydatki na przedsięwzięcia bieżące ogółem | | 51 525 000,00 zł | 14 456 600,84 zł | 21 129 920,00 zł | 15 099 706,28 zł | 29 556 307,12 zł | 57,36 |
| 1 | Prowadzenie Punktów Selektacji w 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. z o.o. | 2019-2024 | 2 229 200,00 zł | 2 185 347,31 zł | 37 500,00 zł | 37 110,04 zł | 2 222 457,35 zł | 99,70 |
| 2 | Najem pomieszczeń biurowych na potrzeby funkcjonowania Biura ZGK - zabezpieczenie funkcjonowania Biura ZGK wykonawca: ROLNIK Gminna Spółdzielnia "Samopomoc Chłopska" | 2022-2025 | 249 000,00 zł | 131 541,90 zł | 91 000,00 zł | 90 265,81 zł | 221 807,71 zł | 89,08 |
| 3 | Świadczenie usług BHP - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Biura ZGK wykonawca: BHP Partner Marcin Misztal | 2022-2025 | 4 200,00 zł | 1 800,00 zł | 1 200,00 zł | 1 200,00 zł | 3 000,00 zł | 71,43 |
| 4 | Świadczenie usług Inspektora Ochrony Danych - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Biura ZGK wykonawca: BHP Partner Marcin Misztal | 2022-2025 | 12 600,00 zł | 5 400,00 zł | 3 600,00 zł | 3 600,00 zł | 9 000,00 zł | 71,43 |
| 5 | 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. z o.o. | 2023-2025 | 17 335 900,00 zł | 4 989 802,63 zł | 8 249 265,00 zł | 5 734 263,33 zł | 10 724 065,96 zł | 61,86 |
| 6 | 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: Altwater Piła Sp. z o.o. | 2023-2025 | 25 414 100,00 zł | 7 142 709,00 zł | 12 122 355,00 zł | 8 846 739,33 zł | 15 989 448,33 zł | 62,92 |
| 7 | Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z Punktów Selektacji w Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje, Tarnówka, Zakrzewo - Utrzymanie czystości w gminach wykonawca: Novago Sp. z o.o., Altwater Piła Sp. z o.o. | 2024-2028 | 5 000 000,00 zł | 0,00 zł | 625 000,00 zł | 386 527,77 zł | 386 527,77 zł | 7,73 |
| 8 | Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z Punktów Selektacji w Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanego w miejscowości Okonek - Utrzymanie czystości w gminach wykonawca: Altwater Piła Sp. z o.o. | 2025-2028 | 1 280 000,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 |
| II | Wydatki na przedsięwzięcia majątkowe ogółem | | 7 347 000,00 zł | 0,00 zł | 200 000,00 zł | 76 777,38 zł | 76 777,38 zł | 1,05 |
| 1 | Budowa i wyposażenie Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny | 2024-2026 | 4 997 000,00 zł | 0,00 zł | 100 000,00 zł | 30 750,00 zł | 30 750,00 zł | 0,62 |
| 2 | Modernizacja PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny | 2024-2026 | 2 350 000,00 zł | 0,00 zł | 100 000,00 zł | 46 027,38 zł | 46 027,38 zł | 1,96 |
| III | Wydatki na przedsięwzięcia ogółem | | 58 872 000,00 zł | 14 456 600,84 zł | 21 329 920,00 zł | 15 176 483,66 zł | 29 633 084,50 zł | 50,33 |

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Związek Gmin Krajny nie posiadał zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

VII. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2024 ROKU.

1. Związek Gmin Krajny nie posiada innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelności.
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. Mienie Związku nie jest przedmiotem hipoteki ani zastawu.
4. Od dnia złożenia poprzedniej informacji mienie Związku uległo zmianie:
 - a) zwiększenie o kwotę 83.944,01 zł na skutek zakupu i przyjęcia do użytkowania następujących składników majątku: urządzenie wielofunkcyjne. UPS-y, monitor, niszczarki, systemy monitorowania obiektów PSZOK, systemu budżetowego do obsługi finansowo-księgowej Związku.
 - b) zmniejszenie o kwotę 26.863,31 zł, na skutek likwidacji zużytych składników majątku.
5. Związek Gmin Krajny nie osiągnął w 2024 r. dochodów z tytułu mienia komunalnego.
6. Wartość inwestycji w budowie na dzień 31.12.2024 roku wynosi 76.777,38 zł. W środkach trwałych w budowie znajdują się wydatki inwestycyjne na realizację zadań pn.:
 - a) Budowa i wyposażenie Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny na kwotę 30.750,00 zł
 - b) Modernizacja PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny na kwotę 46.027,38 zł.

Zestawienie zmian wartości majątku Związku Gmin Krajny według rodzaju zaprezentowano w tabeli nr 11.

| Wyszczególnienie | Stan księgowy na dzień 31.12.2023 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan księgowy na dzień 31.12.2024 r. |
|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------|
| I. Środki trwałe, w tym: | 1 766 712,89 zł | 0,00 zł | 11 907,63 zł | 1 754 805,26 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 | 0,00 zł | 0,00 zł | 1 726 551,99 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 | 0,00 zł | 11 907,63 zł | 28 253,27 zł |
| II. Wartości niematerialne i prawne | 339 857,54 zł | 61 500,00 zł | 0,00 zł | 401 357,54 zł |
| III. Pozostałe środki trwałe | 228 395,14 zł | 22 444,01 zł | 14 955,68 zł | 235 883,47 zł |
| Razem | 2 334 965,57 zł | 83 944,01 zł | 26 863,31 zł | 2 392 046,27 zł |

Sprawozdanie sporządziła:

Julita Malinowska

Złotów, 25 marca 2025 r.