

UCHWAŁA NR 14/2025
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE

z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie projektu planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie na rok 2026

Na podstawie art. 73 ust. 1, art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) i art. 233, art. 238 ust. 1 pkt 1 i 2 oraz ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) Zarząd Związku Gmin Krajny w Złotowie uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt planu finansowego Związku Gmin Krajny na rok 2026 w brzmieniu określonym następującymi załącznikami do niniejszej uchwały:

- 1) załącznikiem Nr 1 - projekt uchwały Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie w sprawie uchwalenia planu finansowego na rok 2026 wraz z załącznikami;
- 2) załącznikiem Nr 2 - uzasadnienie do projektu planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie na 2026 rok.

§ 2. Projekt planu finansowego Związku na 2026 rok przedkłada się Zgromadzeniu Związku Gmin Krajny w Złotowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Pzewodniczący Zarządu
Związku Gmin Krajny
w Złotowie

Anna Karpowicz-Zabel

PROJEKT

**UCHWAŁA NR / / 2025
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
z dnia.....2025 r.**

w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Gmin Krajny na rok 2026

Na podstawie art. 69 ust. 1 i 3, art. 73a w związku z art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) oraz art. 212 ust. 1 pkt 1-10 i ust. 2 pkt 1 i 2, art. 222 ust. 1, art. 235, art. 236, art. 239, art. 258 ust. 1 pkt 1, 264 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) oraz § 14 ust. 2 pkt 4 Statutu Związku Gmin Krajny (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2016 r. poz. 8395 z późn. zm.) Zgromadzenie Związku Gmin Krajny uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się dochody Związku w łącznej wysokości **26 837 102,00 zł**, w tym:

- | | |
|----------------------------------|------------------|
| 1) dochody bieżące w wysokości | 21 996 852,00 zł |
| 2) dochody majątkowe w wysokości | 4 840 250,00 zł, |

zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wydatki Związku w łącznej wysokości **34 292 778,00 zł**, w tym:

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| 1) wydatki bieżące w wysokości | 28 592 000,00 zł, |
| 2) wydatki majątkowe w wysokości | 5 700 778,00 zł |

zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Określa się plan wydatków majątkowych na 2026 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. Ustala się kwotę deficytu budżetu w kwocie **7 455 676,00 zł**, który zostanie pokryty przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

§ 5. Ustala się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu w wysokości **7 455 676,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do uchwały.

§ 6. W planie finansowym tworzy się rezerwę ogólną w wysokości 35 000,00 zł.

§ 7. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie 2.000.000,00 zł, na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Związku.

§ 8. Ustala się sumę, do której Zarząd może samodzielnie zaciągać zobowiązania w wysokości 1.000.000,00 zł.

§ 9. Upoważnia się Zarząd Związku Gmin Krajny do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu do wysokości 2.000.000,00 zł,
- 2) dokonywania przeniesień wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach działu, w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych na zakupy inwestycyjne,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

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

§ 11. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Przewodniczący Zgromadzenia
Związku Gmin Krajny w Złotowie

Plan dochodów na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
758			Różne rozliczenia	550 000,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	550 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	550 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	26 287 102,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	21 389 298,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	20 949 298,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	120 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	120 000,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	200 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	4 897 804,00
		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	57 554,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 840 250,00

RAZEM	26 837 102,00
--------------	----------------------

z tego

Dochody bieżące	21 996 852,00
Dochody majątkowe	4 840 250,00

Plan wydatków na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
758			Różne rozliczenia	35 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	35 000,00
		4810	Rezerwy	35 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	34 257 778,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	28 677 000,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	13 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 663 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	109 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	331 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	38 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	241 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	160 000,00
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00
		4260	Zakup energii	33 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	25 561 355,00
		4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych	11 000,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	207 645,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	54 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	50 000,00
		4480	Podatek od nieruchomości	41 500,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	5 580 778,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	740 528,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków Rządowego Funduszu Polski Łą: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 840 250,00

RAZEM	34 292 778,00
--------------	----------------------

z tego

Wydatki bieżące	28 592 000,00
Wydatki majątkowe	5 700 778,00

Plan wydatków majątkowych na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 700 778,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	120 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00
			Zakup oprogramowania w celu wdrożenia i zakupu systemu EZD oraz systemu e-Urząd	120 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	5 580 778,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	740 528,00
			Budowa i wyposażenie Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny	415 623,00
			Modernizacja PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny	324 905,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 840 250,00
			Budowa i wyposażenie Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny	3 187 250,00
			Modernizacja PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny	1 653 000,00
RAZEM				5 700 778,00

Załącznik Nr 4
do Uchwały Nr
Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie
z dnia.....

Plan przychodów na 2026 rok

Lp.	Treść	Klasyfikacja	Wartość
1	2	3	4
Przychody ogółem			7 455 676,00
1	Nadwyżki z lat ubiegłych	957	7 455 676,00

Uzasadnienie do planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie na rok 2026

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

Plan wydatków opracowany został na podstawie prognozy przewidywanego wykonania roku bieżącego oraz projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Związku Gmin Krajny na lata 2026-2029.

Prognoza dochodów i wydatków obejmuje również środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zadania inwestycyjne związane z gospodarką odpadami komunalnymi.

DOCHODY

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

<u>DOCHODY PLANUJE SIĘ NA KWOTE</u>	<u>26 837 102,00 zł</u>
--	--------------------------------

z tego:

<u>DOCHODY BIEŻĄCE</u>	<u>21 996 852,00 zł</u>
-------------------------------	--------------------------------

<u>Dział 758 – Różne rozliczenia</u>	<u>550 000,00 zł</u>
---	-----------------------------

<u>Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe</u>	<u>550 000,00 zł</u>
--	-----------------------------

<u>Paragraf 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek</u>	<u>550 000,00 zł</u>
--	-----------------------------

W paragrafie tym planuje się dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i terminowych lokatach

bankowych oraz odsetek od depozytów typu overnight. Wysokość planowanych dochodów obliczono wg planowanego wykonania za rok 2025.

<u>Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</u>	<u>21 446 852,00 zł</u>
---	--------------------------------

<u>Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi</u>	<u>21 389 298,00 zł</u>
--	--------------------------------

<u>Paragraf 0490 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw</u>	<u>20 949 298,00 zł</u>
---	--------------------------------

Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości **20 949 298,00 zł**, bazując na danych z systemu informatycznego odpady w gminie (OWG) i stawek obowiązujących zgodnie z Uchwałą Nr VI/33/2025 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 23 kwietnia 2025 roku.

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

- dla nieruchomości zamieszkanych przyjęto metodę ustalenia opłaty jako iloczyn mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość i stawki opłaty. Przyjęto stawkę opłaty za odpady zbierane w sposób selektywny w wysokości 28,50 zł miesięcznie od mieszkańca gmin Lipka, Łobżenica, Okonek, Tarnówka, Zakrzewo, Złotów oraz gminy miasto Złotów. Planowane wpływy z opłaty z nieruchomości zamieszkanych założono na poziomie **15 139 820,00 zł** i przedstawiono w tabeli nr 1,
- w przypadku nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy podstawę ustalenia wysokości należnej opłaty stanowi iloczyn zadeklarowanej liczby pojemników lub worków, średniej ilości odbiorów oraz miesięcznej stawki opłaty za pojemniki. Planowane wpływy założono na poziomie **4 308 556,00 zł** i przedstawiono w tabeli nr 2,
- w przypadku domku letniskowego i nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe podstawę ustalenia stanowi ryczałtowa opłata roczna (243 domków x 224,95 zł ryczałtu rocznego). Planowane roczne wpływy założono na poziomie **52 476,00 zł**, bazując na danych z systemu i przedstawiono w tabeli nr 3.
- liczbę mieszkańców dla nieruchomości zamieszkanych, ilości pojemników dla nieruchomości niezamieszkanych oraz liczbę domków letniskowych

ustalono na podstawie posiadanych danych w bazie systemu Związku na dzień 31.10.2025 roku.

- przyjęto, że opłaty za gospodarowanie odpadami od nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych oraz mieszanych, a także ryczałtu rocznego wpłyną w wysokości 96%.
- przyjęto, że zaległości (stan na 30.09.2025 r.) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wpłyną w 80%
tj. $1\,810\,556,47\text{ zł} \times 80\% = \mathbf{1\,448\,446,00\text{ zł}}$.

Planowane wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami przedstawiają się następująco:

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

Gmina	Liczba mieszkańców wg systemu na dzień 31.10.2025 r.	Stawka miesięczna za 1 os (w złotych)	Naliczenie miesięczne	Kwota należnych opłat (w złotych)	Planowane dochody (w złotych)
Gmina Lipka	4021	28,50 zł	114 598,50 zł	1 375 182 zł	1 320 175 zł
Gmina Łobżenica	7067	28,50 zł	201 409,50 zł	2 416 914 zł	2 320 237 zł
Gmina Okonek	6038	28,50 zł	172 083,00 zł	2 064 996 zł	1 982 396 zł
Gmina Tarnówka	2333	28,50 zł	66 490,50 zł	797 886 zł	765 971 zł
Gmina Zakrzewo	3786	28,50 zł	107 901,00 zł	1 294 812 zł	1 243 020 zł
Gmina Złotów	8118	28,50 zł	231 363,00 zł	2 776 356 zł	2 665 302 zł
Gmina miasto Złotów	14750	28,50 zł	420 375,00 zł	5 044 500 zł	4 842 720 zł
Razem	46113	x		15 770 646 zł	15 139 820 zł

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

Kod odpadu	Pojemność pojemnika/ worka w litrach [L]	Ilość odbiorów w miesiącu	Ilość pojemników	Stawka za pojemnik	Kwota należnych opłat miesięcznych	Kwota należnych opłat rocznych	Planowane dochody (zł)
BIO	W120	1	376	15,60 zł	5 865,60 zł	70 387,20 zł	67 572 zł
		2	11	15,60 zł	343,20 zł	4 118,40 zł	3 954 zł
		4	2	15,60 zł	124,80 zł	1 497,60 zł	1 438 zł
		4,33	1	15,60 zł	67,55 zł	810,58 zł	778 zł
	120	1	568	15,60 zł	8 860,80 zł	106 329,60 zł	102 076 zł
		2	63	15,60 zł	1 965,60 zł	23 587,20 zł	22 644 zł
		3	1	15,60 zł	46,80 zł	561,60 zł	539 zł
		4,33	8	15,60 zł	540,38 zł	6 484,61 zł	6 225 zł
	240	1	41	31,20 zł	1 279,20 zł	15 350,40 zł	14 736 zł
		2	22	31,20 zł	1 372,80 zł	16 473,60 zł	15 815 zł
		4	1	31,20 zł	124,80 zł	1 497,60 zł	1 438 zł
		4,33	17	31,20 zł	2 296,63 zł	27 559,58 zł	26 457 zł
	1100	1	4	143,00 zł	572,00 zł	6 864,00 zł	6 589 zł
		2	12	143,00 zł	3 432,00 zł	41 184,00 zł	39 537 zł

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

Kod odpadu	Pojemność pojemnika/ worka w litrach [L]	Ilość odbiorów w miesiącu	Ilość pojemników	Stawka za pojemnik	Kwota należnych opłat miesięcznych	Kwota należnych opłat rocznych	Planowane dochody (zł)
PAPIER	W120	1	292	15,60 zł	4 555,20 zł	54 662,40 zł	52 476 zł
		2	36	15,60 zł	1 123,20 zł	13 478,40 zł	12 939 zł
		4	1	15,60 zł	62,40 zł	748,80 zł	719 zł
		4,33	8	15,60 zł	540,38 zł	6 484,61 zł	6 225 zł
	120	1	570	15,60 zł	8 892,00 zł	106 704,00 zł	102 436 zł
		2	71	15,60 zł	2 215,20 zł	26 582,40 zł	25 519 zł
		3	1	15,60 zł	46,80 zł	561,60 zł	539 zł
		4	2	15,60 zł	124,80 zł	1 497,60 zł	1 438 zł
		4,33	6	15,60 zł	405,29 zł	4 863,46 zł	4 669 zł
	240	1	87	31,20 zł	2 714,40 zł	32 572,80 zł	31 270 zł
		2	56	31,20 zł	3 494,40 zł	41 932,80 zł	40 255 zł
		4	4	31,20 zł	499,20 zł	5 990,40 zł	5 751 zł
		4,33	6	31,20 zł	810,58 zł	9 726,91 zł	9 338 zł
		4,34	1	31,20 zł	135,41 zł	1 624,90 zł	1 560 zł
	1100	1	33	143,00 zł	4 719,00 zł	56 628,00 zł	54 363 zł
		2	39	143,00 zł	11 154,00 zł	133 848,00 zł	128 494 zł
		3	1	143,00 zł	429,00 zł	5 148,00 zł	4 942 zł
		4	2	143,00 zł	1 144,00 zł	13 728,00 zł	13 179 zł
		4,33	18	143,00 zł	11 145,42 zł	133 745,04 zł	128 395 zł
		4,34	2	143,00 zł	1 241,24 zł	14 894,88 zł	14 299 zł
SZKŁO	W120	1	325	15,60 zł	5 070,00 zł	60 840,00 zł	58 406 zł
		2	15	15,60 zł	468,00 zł	5 616,00 zł	5 391 zł
		3	2	15,60 zł	93,60 zł	1 123,20 zł	1 078 zł
		4,33	1	15,60 zł	67,55 zł	810,58 zł	778 zł
	120	1	650	15,60 zł	10 140,00 zł	121 680,00 zł	116 813 zł
		2	46	15,60 zł	1 435,20 zł	17 222,40 zł	16 534 zł
		3	1	15,60 zł	46,80 zł	561,60 zł	539 zł
		4,33	4	15,60 zł	270,19 zł	3 242,30 zł	3 113 zł
	240	1	55	31,20 zł	1 716,00 zł	20 592,00 zł	19 768 zł
		2	27	31,20 zł	1 684,80 zł	20 217,60 zł	19 409 zł
		4,33	2	31,20 zł	270,19 zł	3 242,30 zł	3 113 zł
	1100	0,34	1	143,00 zł	48,62 zł	583,44 zł	560 zł
		1	17	143,00 zł	2 431,00 zł	29 172,00 zł	28 005 zł
		2	6	143,00 zł	1 716,00 zł	20 592,00 zł	19 768 zł
		4,33	2	143,00 zł	1 238,38 zł	14 860,56 zł	14 266 zł

Tabela 2 (ciąg dalszy) Planowane wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla nieruchomości niezamieszkałych							
Kod odpadu	Pojemność pojemnika/ worka w litrach [L]	Ilość odbiorów w miesiącu	Ilość pojemników	Stawka za pojemnik	Kwota należnych opłat miesięcznych	Kwota należnych opłat rocznych	Planowane dochody (zł)
TW. SZTUCZNE	W120	1	230	15,60 zł	3 588,00 zł	43 056,00 zł	41 334 zł
		2	80	15,60 zł	2 496,00 zł	29 952,00 zł	28 754 zł
		4	2	15,60 zł	124,80 zł	1 497,60 zł	1 438 zł
		4,33	7	15,60 zł	472,84 zł	5 674,03 zł	5 447 zł
	120	1	534	15,60 zł	8 330,40 zł	99 964,80 zł	95 966 zł
		2	116	15,60 zł	3 619,20 zł	43 430,40 zł	41 693 zł
		2,16	1	15,60 zł	33,70 zł	404,35 zł	388 zł
		3	1	15,60 zł	46,80 zł	561,60 zł	539 zł
		4	5	15,60 zł	312,00 zł	3 744,00 zł	3 594 zł
		4,33	11	15,60 zł	743,03 zł	8 916,34 zł	8 560 zł
	240	1	96	31,20 zł	2 995,20 zł	35 942,40 zł	34 505 zł
		2	103	31,20 zł	6 427,20 zł	77 126,40 zł	74 041 zł
		3	1	31,20 zł	93,60 zł	1 123,20 zł	1 078 zł
		4	3	31,20 zł	374,40 zł	4 492,80 zł	4 313 zł
		4,33	34	31,20 zł	4 593,26 zł	55 119,17 zł	52 914 zł
	1100	0,34	1	143,00 zł	48,62 zł	583,44 zł	560 zł
		1	68	143,00 zł	9 724,00 zł	116 688,00 zł	112 020 zł
		2	55	143,00 zł	15 730,00 zł	188 760,00 zł	181 210 zł
		3	2	143,00 zł	858,00 zł	10 296,00 zł	9 884 zł
		4	2	143,00 zł	1 144,00 zł	13 728,00 zł	13 179 zł
		4,33	29	143,00 zł	17 956,51 zł	215 478,12 zł	206 859 zł
		4,34	2	143,00 zł	1 241,24 zł	14 894,88 zł	14 299 zł
ZMIESZANE	120	1	593	15,60 zł	9 250,80 zł	111 009,60 zł	106 569 zł
		2	156	15,60 zł	4 867,20 zł	58 406,40 zł	56 070 zł
		2,16	2	15,60 zł	67,39 zł	808,70 zł	776 zł
		3	4	15,60 zł	187,20 zł	2 246,40 zł	2 157 zł
		4	16	15,60 zł	998,40 zł	11 980,80 zł	11 502 zł
		4,33	25	15,60 zł	1 688,70 zł	20 264,40 zł	19 454 zł
	240	1	89	31,20 zł	2 776,80 zł	33 321,60 zł	31 989 zł
		2	179	31,20 zł	11 169,60 zł	134 035,20 zł	128 674 zł
		4	19	31,20 zł	2 371,20 zł	28 454,40 zł	27 316 zł
		4,33	72	31,20 zł	9 726,91 zł	116 722,94 zł	112 054 zł
	1100	1	73	143,00 zł	10 439,00 zł	125 268,00 zł	120 257 zł
		2	154	143,00 zł	44 044,00 zł	528 528,00 zł	507 387 zł
		3	1	143,00 zł	429,00 zł	5 148,00 zł	4 942 zł
		4	8	143,00 zł	4 576,00 zł	54 912,00 zł	52 716 zł
		4,33	109	143,00 zł	67 491,71 zł	809 900,52 zł	777 504 zł
		4,34	1	143,00 zł	620,62 zł	7 447,44 zł	7 150 zł
		8	2	143,00 zł	2 288,00 zł	27 456,00 zł	26 358 zł
		8,68	2	143,00 zł	2 482,48 zł	29 789,76 zł	28 598 zł
		13	1	143,00 zł	1 859,00 zł	22 308,00 zł	21 416 zł
	7000	0,34	1	910,00 zł	309,40 zł	3 712,80 zł	3 564 zł
		1	5	910,00 zł	4 550,00 zł	54 600,00 zł	52 416 zł
		2	1	910,00 zł	1 820,00 zł	21 840,00 zł	20 966 zł
					374 006,62 zł	4 488 079,44 zł	4 308 556 zł

Tabela 3. Planowane wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w przypadku domku letniskowego i nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe

Gmina	Liczba domków letniskowych	Liczba kontrahentów	Stawka - ryczałt	Wysokość opłaty
Lipka	3	3	224,95 zł	674,85 zł
Łobżenica	100	78		22 495,00 zł
Okonek	11	11		2 474,45 zł
Tarnówka	19	19		4 274,05 zł
Zakrzewo	47	45		10 572,65 zł
Złotów	58	58		13 047,10 zł
Złotów Miasto	5	5		1 124,75 zł
	243	219		54 662,85 zł
			planowany dochód	52 476 zł

Paragraf 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień

120 000,00 zł

W paragrafie tym planuje się wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności. Wysokość planowanych dochodów obliczono wg planowanego wykonania za rok 2025.

Paragraf 0910 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

120 000,00 zł

W paragrafie tym planuje się dochody z tytułu odsetek od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Do budżetu przyjęto kwotę 120.000,00 zł, którą wyliczono na podstawie przewidywanego wykonania za 2025 rok.

Paragraf 0950 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów

W paragrafie tym planuje się wpływy wynikające z kar umownych w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania warunków umów dotyczących odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych.

200 000,00 zł

Paragraf 2900 – Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących**57 554,00 zł**

Dochody stanowią wpłaty z 7 gmin – członków Związku Gmin Krajny. Składka członkowska ustalona jest na poziomie 1,00 zł na jednego mieszkańca gminy zgodnie z Uchwałą Nr VIII/42/2025 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 24 września 2025 roku. Składka członkowska płatna jest w czterech ratach:

- I rata do 15 stycznia 2026 r.,
- II rata do 15 kwietnia 2026 r.,
- III rata do 15 lipca 2026 r.,
- IV rata do 15 października 2026 r.

Do wyliczenia składki członkowskiej przyjęto liczbę mieszkańców Związku z dnia 30 czerwca 2025 roku na podstawie danych GUS.

Wysokość składki została zobrazowana w poniższej tabeli:

Tabela 4. Wysokość składki członkowskiej			
Lp.	Gmina/Miasto	Liczba mieszkańców na dzień 30.06.2025 wg GUS	Składka członkowska na 2025 (1,00 zł/rok x liczba ludności)
1	Gmina Miasto Złotów	17 904	17 904,00 zł
2	Gmina Zakrzewo	4 752	4 752,00 zł
3	Gmina Lipka	5 238	5 238,00 zł
4	Gmina Tarnówka	2 976	2 976,00 zł
5	Miasto i Gmina Łobżenica	8 892	8 892,00 zł
6	Gmina Złotów	10 047	10 047,00 zł
7	Miasto i Gmina Okonek	7 745	7 745,00 zł
RAZEM		57 554	57 554,00 zł

<u>DOCHODY MAJĄTKOWE</u>	<u>4 840 250,00 zł</u>
<u>Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</u>	<u>4 840 250,00 zł</u>
<u>Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</u>	<u>4 840 250,00 zł</u>
<u>Paragraf 6370 – Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład:</u>	
<u>Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych.</u>	<u>4 840 250,00 zł</u>

W paragrafie tym zaplanowano dochody w związku z otrzymanymi promesami ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych:

- Budowa i wyposażenie Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny tj.: obręb Międzybłocie 3 187 250,00 zł
- Modernizacja PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny tj.: gmina Lipka, Zakrzewo, Tarnówka, Łobżenica. 1 653 000,00 zł

Plan dochodów na 2026 rok w układzie wykonawczym w porównaniu z przewidywanym wykonaniem według planu na dzień 30.09.2025 roku przedstawiono w tabeli nr 5.

Tabela 5. Plan dochodów w układzie wykonawczym na 2026 rok							
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan roczny na dzień 30.09.2025	Dochody wykonane na dzień 30.09.2025	Plan na 2026 rok	% zmiany
1	2	3	4	5	6	7	7/5
758			Różne rozliczenia	450 000,00	439 890,40	550 000,00	122,22
	75814		Różne rozliczenia finansowe	450 000,00	439 890,40	550 000,00	122,22
		0920	Wpływ z pozostałych odsetek	450 000,00	439 890,40	550 000,00	122,22
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	22 036 063,00	15 779 810,78	26 287 102,00	119,29
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	20 243 634,00	15 726 999,55	21 389 298,00	105,66
		0490	Wpływ z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	20 003 634,00	15 409 077,33	20 949 298,00	104,73
		0640	Wpływ z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	120 000,00	65 099,58	120 000,00	100,00
		0910	Wpływ z odsetek od nieterminowych w płat z tytułu podatków i opłat	120 000,00	78 722,64	120 000,00	100,00
		0950	Wpływ z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	174 100,00	200 000,00	0,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	1 792 429,00	52 811,23	4 897 804,00	273,25
		0630	Wpływ z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	3 680,00	0,00	0,00
		0640	Wpływ z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	1 171,65	0,00	0,00
		0950	Wpływ z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	41,08	0,00	0,00
		2900	Wpływ z w płat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatów o-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	57 929,00	47 918,50	57 554,00	99,35
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 734 500,00	0,00	4 840 250,00	279,06
	90095		Pozostała działalność	0,00	2 337,61	0,00	0,00
		0630	Wpływ z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	751,50	0,00	0,00
		0640	Wpływ z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	403,19	0,00	0,00
		0830	Wpływ z usług	0,00	667,16	0,00	0,00
		0920	Wpływ z pozostałych odsetek	0,00	515,76	0,00	0,00
RAZEM				22 486 063,00	16 222 038,79	26 837 102,00	119,35

WYDATKI

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

WYDATKI PLANUJE SIĘ NA KWOTE	34 292 778,00 zł
-------------------------------------	-------------------------

w tym:

- | | |
|---|-------------------|
| • Wydatki bieżące | 28 592 000,00 zł, |
| w tym: | |
| – wydatki na obsługę długu publicznego | 0,00 zł |
| – wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczone | 2 382 000,00 zł |
| – świadczenia na rzecz osób fizycznych | 13 000,00 zł |
| – rezerwa ogólna | 35 000,00 zł |
| – pozostałe wydatki bieżące | 26 162 000,00 zł |
| • Wydatki majątkowe | 5 700 778,00 zł |
| w tym: | |
| – wydatki inwestycyjne | 740 528,00 zł |
| – wydatki na zakupy inwestycyjne | 120 000,00 zł |
| – wydatki poniesione ze środków Rządowego Funduszu Polski | |
| Ład: Program Inwestycji Strategicznych | 4 840 250,00 zł |

WYDATKI BIEŻĄCE	28 592 000,00 zł
------------------------	-------------------------

<u>Dział 758 – Różne rozliczenia</u>	<u>35 000,00 zł</u>
---	----------------------------

<u>Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe</u>	<u>35 000,00 zł</u>
--	----------------------------

<u>Paragraf 4810 - Rezerwy</u>	<u>35 000,00 zł</u>
---------------------------------------	----------------------------

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

planu finansowego. W planie finansowym Związku tworzy się rezerwę ogólną na poziomie 0,10 % wartości wydatków planu finansowego tj. w wysokości 35.000,00 zł

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska **28 557 000,00 zł**

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi **28 557 000,00 zł**

Paragraf 3020 - Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń **13 000,00 zł**

Wydatki osobowe dotyczą planowanej refundacji okularów korekcyjnych dla pracowników Związku stosowanie do przepisów Kodeksu Pracy. Ponadto zaplanowano świadczenia rzeczowe m.in. odzież ochronną z zakresu BHP dla pracowników PSZOK oraz ekwiwalenty za te świadczenia.

Paragraf 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników **1 663 000,00 zł**

W paragrafie tym sklasyfikowane są wydatki z tytułu wynagrodzeń ze stosunku pracy zawartych na podstawie umowy o pracę. Do planu założono wysokość wynagrodzenia uwzględniając stan zatrudnienia na dzień 31 października 2025.

Wzrost wydatków związanych z wynagrodzeniami w 2026 roku w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2025, spowodowany został następującymi czynnikami:

- wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2026 roku,
- zaplanowano wzrost dodatku stażowego dla pracowników,
- zaplanowano zatrudnienie trzech pracowników do obsługi PSZOK-u,
- zaplanowano nagrody jubileuszowe dla pięciu pracowników.

Paragraf 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne **109 000,00 zł**

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

Paragraf 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne**331 000,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy w wysokości 16,93% od sumy paragrafów 4010, 4170 i 4040.

Paragraf 4120 – Składki na Fundusz Pracy**38 000,00 zł**

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

Paragraf 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe**241 000,00 zł**

W paragrafie tym zabezpieczono wydatki na wypłatę wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i umów o świadczenie usług doradczych. Wzrost wydatków na wynagrodzenia bezosobowe związany jest z planowanym zatrudnieniem pracowników do obsługi PSZOK.

Paragraf 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia**160 000,00 zł**

W tym paragrafie planuje się wydatki związane z zakupem materiałów i wyposażenia m.in. materiały biurowe, środki czystości, materiały gospodarcze, publikacje, prenumeratę czasopism, książki, materiały eksploatacyjne do drukarek, sprzęt biurowy, sprzęt komputerowy, części zamienne do sprzętu komputerowego, zakup niezbędnych materiałów wykorzystywanych do prowadzenia działań edukacyjnych, spotkań z mieszkańcami. Ponadto w paragrafie tym zaplanowane zostały zakupy materiałów i wyposażenia związane z utrzymaniem PSZOK-ów.

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

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

Paragraf 4260 – Zakup energii**33 000,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowano wydatki związane z opłatą za energię elektryczną oraz zużytą wodę od wynajmowanych pomieszczeń biurowych, oraz wydatki ponoszone na PSZOK-ach.

Paragraf 4270 – Zakup usług remontowych**10 000,00 zł**

W paragrafie tym zostały zaplanowane wydatki na drobne usługi remontowe w wynajmowanych pomieszczeniach oraz usługi konserwacyjne i serwisowe w poszczególnych PSZOK-ach.

Paragraf 4280 – Zakup usług zdrowotnych**2 500,00 zł**

W paragrafie tym zaplanowane są wydatki związane z badaniami lekarskim pracowników Biura Związku i pracowników do obsługi PSZOK-ów

Paragraf 4300 – Zakup usług pozostałych**25 561 355,00 zł**

W paragrafie tym planuje się wydatki na:

- usługi funkcjonowania Biura Związku Gmin Krajny m.in.: usługi pocztowe, utrzymanie serwera, BIP-u, koszty utrzymania rachunku bankowego, ogłoszenia prasowe, usługi dostępu do LEX oraz inne usługi; 180 280,00 zł
- opieka autorska programów komputerowych, miesięczne licencje; 158 160,00 zł
- usługi z zakresu pomocy prawnej, audytorskie, konsultacyjne, 86 000,00 zł
- usługi z zakresu opieki informatycznej; 42 000,00 zł
- usługi z zakresu monitoringu pomieszczeń Biura; 1 800,00 zł
- usługi z zakresu BHP; 2 280,00 zł
- usługi Inspektora Ochrony Danych; 3 600,00 zł
- usługi związane z edukacją ekologiczną m.in.: projekty materiałów edukacyjnych, plakaty, ulotki, organizacja kampanii edukacyjnych 27 235,00 zł
- usługi związane z prowadzeniem Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych m.in. zaplecze socjalno-bytowe, kontenery, nadzór, kamery, system informatyczny; 20 000,00 zł
- usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje (gm. Łobżenica) Tarnówka, Zakrzewo (okres realizacji 2024-2028); 1 400 000,00 zł
- usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK)

- | | |
|---|-----------------|
| zlokalizowanego w miejscowości Okonek (okres realizacji 2025 - 2028); | 410 000,00 zł |
| • usługi odbioru transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny – gmina Miasto Złotów (okres realizacji 2025-2026); | 2 940 000,00 zł |
| • usługi odbioru transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny – pozostałe gminy: Lipka, Łobżenica, Okonek, Tarnówka, Zakrzewo, Złotów (okres realizacji 2025 -2026); | 5 650 000,00 zł |
| • usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanego w miejscowości Złotów (okres realizacji 2025 - 2026); | 90 000,00 zł |
| • usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanego w miejscowości Złotów (okres realizacji 2026 - 2027); | 2 000 000,00 zł |
| • usługi odbioru transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny – gmina Miasto Złotów (okres realizacji 2026 -2028); | 4 550 000,00 zł |
| • usługi odbioru transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny – pozostałe gminy: Lipka, Łobżenica, Okonek, Tarnówka, Zakrzewo, Złotów (okres realizacji 2026 -2028). | 8 000 000,00 zł |

Paragraf 4360 – Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych

11 000,00 zł

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

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

207 645,00 zł

W paragrafie tym zaplanowano wydatki na zapłatę czynszu za wynajmowane pomieszczenia biurowe w wysokości 141.600,00 zł, oraz opłaty za czynsz dzierżawny nieruchomości gruntowych celem prowadzenia Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Tarnówka, Lipka, Łobżenica, Złotów, gmina Miasto Złotów w wysokości 66.045,00 zł.

Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe

15 000,00 zł

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

Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki

54 000,00 zł

W paragrafie tym wydatki dotyczą planowanych kosztów zaliczek komorniczych na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, kosztów postępowania egzekucyjnego. Ponadto w paragrafie tym planuje się wydatki na ubezpieczenie typu OC i majątkowe Biura Związku oraz PSZOK-ów. Założono także wydatki na opłaty administracyjne, opłatę za odpady komunalne, opłaty skarbowe za pełnomocnictwa, opłaty skarbowe za wydanie zaświadczeń. Planuje się także roczną składkę członkowską w Ogólnopolskim Stowarzyszeniu Komunalnych Związków Gmin.

Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

50 000,00 zł

W paragrafie tym zaplanowano odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Do obliczenia odpisu na jednego zatrudnionego przyjęto kwotę w wysokości 2 723,40 zł, uwzględniając stan zatrudnienia na dzień 31.10.2025 roku, a także uwzględniono zmiany w zatrudnieniu w 2026 roku.

Paragraf 4480 -Podatek od nieruchomości**41 500,00 zł**

W paragrafie tym został zaplanowany podatek od nieruchomości dotyczący gruntów pod pięć Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Tarnówka, Zakrzewo, Lipka, Łobzenica, gminie Złotów.

Paragraf 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego**5 000,00 zł**

W powyższym paragrafie zaplanowano wydatki stanowiące zabezpieczenie w zakresie kosztów egzekucji komorniczej w ramach postępowania sądowego, opłat w zakresie postępowań spadkowych, a także opłat od wniosku o wpis w księdze wieczystej hipoteki przymusowej.

Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej**9 000,00 zł**

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

WYDATKI MAJATKOWE**5 700 778,00 zł****Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska****5 700 778,00 zł****Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi****120 000,00 zł****Paragraf 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych****120 000,00 zł**

Zaplanowano wydatki na zakup oprogramowania w celu wdrożenia i zakupu systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją oraz zakup oprogramowania do obsługi systemu e-Urząd.

Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami**5 580 778,00 zł**

W ramach rozdziału zaplanowano środki obejmujące realizację następujących zadań:

- Budowa i wyposażenie Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny tj.: obręb Międzybłocie,

3 602 873,00 zł

- Modernizacja PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny tj.: gmina Lipka, Zakrzewo, Tarnówka, Łobżenica.

1 977 905,00 zł

Plan wydatków na 2026 rok w układzie wykonawczym w porównaniu z przewidywanym wykonaniem według planu na dzień 30.09.2025 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 6. Plan wydatków w układzie wykonawczym na 2026 rok							
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan roczny na dzień 30.09.2025	Wydatki wykonane na dzień 30.09.2025	Plan na 2026 rok	% zmiany
1	2	3	4	5	6	7	7/5
758			Różne rozliczenia	40 000,00	0,00	35 000,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	40 000,00	0,00	35 000,00	0,00
		4810	Rezerwy	40 000,00	0,00	35 000,00	87,50
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	32 298 801,00	17 808 979,98	34 257 778,00	106,07
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	28 674 979,00	17 808 979,98	28 677 000,00	100,01
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	12 000,00	3 838,94	13 000,00	108,33
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 458 000,00	917 263,26	1 663 000,00	114,06
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	99 600,00	98 418,07	109 000,00	109,44
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	281 000,00	168 938,94	331 000,00	117,79
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	35 600,00	18 412,52	38 000,00	106,74
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	120 000,00	75 026,87	241 000,00	200,83
		4190	Nagrody konkursowe	15 000,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150 000,00	88 291,29	160 000,00	106,67
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00	467,04	2 000,00	100,00
		4260	Zakup energii	32 000,00	9 491,63	33 000,00	103,13
		4270	Zakup usług remontowych	32 000,00	18 373,36	10 000,00	31,25
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	400,00	2 500,00	125,00
		4300	Zakup usług pozostałych	25 349 979,00	16 091 300,72	25 561 355,00	100,83
		4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych	11 000,00	7 287,18	11 000,00	100,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	196 000,00	147 784,47	207 645,00	105,94
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	6 214,83	15 000,00	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	53 000,00	41 114,84	54 000,00	101,89
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	42 000,00	41 195,96	50 000,00	119,05
		4480	Podatek od nieruchomości	39 800,00	29 583,00	41 500,00	104,27
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	197,06	5 000,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 000,00	2 330,00	9 000,00	112,50
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	716 000,00	43 050,00	120 000,00	16,76
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	3 623 822,00	0,00	5 580 778,00	154,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 889 322,00	0,00	740 528,00	39,20
		6370	Wydatki poniesione ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 734 500,00	0,00	4 840 250,00	279,06
RAZEM				32 338 801,00	17 808 979,98	34 292 778,00	106,04

WYNIK FINASOWY

Projekt planu finansowego Związku Gmin Krajny na 2026 rok zakłada deficyt w wysokości 7 455 676,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych. Powyższe środki nie będą wykorzystane w 2025 roku. Natomiast rozchodów nie planuje się.