

UCHWAŁA NR 3/2026
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE

z dnia 18 marca 2026 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za rok 2025

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 2025 r. poz. 1153 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 2025 r. poz. 1483 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 2025 r. poz. 733) Zarząd Związku Gmin Krajny w Złotowie uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za 2025 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 3/2026
Zarządu Związku Gmin Krajny
z dnia 18.03.2026 r.

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA 2025 ROK

Złotów, marzec 2026

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 2025 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w dniu 18 grudnia 2024 roku Uchwałą Nr IV/22/2024, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Planowane dochody ogółem	22.486.063,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące	20.751.563,00 zł
- dochody majątkowe	1.734.500,00 zł
Planowane wydatki ogółem	29.788.801,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące	25.454.979,00 zł
- wydatki majątkowe	4.333.822,00 zł
Wynik budżetu planowany deficyt	7.302.738,00 zł
Planowany przychód	7.302.738,00 zł

Planowany budżet był budżetem niezrównoważonym, zakładał deficyt budżetowy na poziomie (-) 7.302.738,00 zł, który planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

W trakcie 2025 roku dokonano zmiany w planach dochodów i wydatków następującymi uchwałami:

- Uchwałą Nr V/26/2025 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 17 marca 2025 roku,
- Uchwałą Nr 5/2025 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 11 czerwca 2025 roku,
- Uchwałą Nr 7/2025 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 31 lipca 2025 roku,

- Uchwałą Nr VIII/41/2025 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 24 września 2025 roku,
- Uchwałą Nr IX/44/2025 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 17 grudnia 2025 roku.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku plan dochodów i wydatków ostatecznie przedstawia się następująco:

Planowane dochody ogółem	20.751.563,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące	20.751.563,00 zł
- dochody majątkowe	0,00 zł
Planowane wydatki ogółem	27.212.979,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące	26.098.979,00 zł
- wydatki majątkowe	1.114.000,00 zł
Wynik budżetu planowany deficyt	6.461.416,00 zł
Planowany przychód	6.461.416,00 zł

W wyniku dokonanych zmian planowany budżet na 2025 rok zakładał deficyt budżetowy w wysokości (-) **6.461.416,00 zł**, który miał być pokryty nadwyżką z lat ubiegłych.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2025 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4 (3:2)
Dochody ogółem	20 751 563,00	21 225 092,48	102,28%
- dochody bieżące	20 751 563,00	21 225 092,48	102,28%
- dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00%
Wydatki ogółem	27 212 979,00	25 938 494,53	95,32%
- wydatki bieżące	26 098 979,00	24 955 376,98	95,62%
- wydatki majątkowe	1 114 000,00	983 117,55	88,25%
Nadwyżka/deficyt	-6 461 416,00	-4 713 402,05	
Przychody	6 461 416,00	17 567 164,23	
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	6 461 416,00	17 567 164,23	

Dochody ogółem w 2025 roku zostały zrealizowane w wysokości 21.225.092,48 zł, co w stosunku do założonego planu stanowi 102,28%.

Wydatki ogółem w 2025 roku zostały zrealizowane w wysokości 25.938.494,53 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 95,32%.

Wykonanie budżetu Związku Gmin Krajny na koniec 2025 rok zamyka się deficytem w kwocie (-) 4.713.402,05 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 31.12.2025 roku wynosi **20.751.563,00 zł**.

Dochody wykonane zostały w wysokości **21.225.092,48 zł** co stanowi **102,28 %** 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

Tabela 2. Plan i wykonanie dochodów Związku Gmin Krajny za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	450 000,00	722 319,03	160,52
	75814		Różne rozliczenia finansowe	450 000,00	722 319,03	160,52
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	450 000,00	722 319,03	160,52
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	20 301 563,00	20 502 773,45	100,99
	90002		Gospodarka odpadami	20 243 634,00	20 436 478,07	100,95
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	20 003 634,00	19 989 897,24	99,93
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	120 000,00	87 605,91	73,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	120 000,00	103 757,32	86,46
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	255 217,60	0,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	57 929,00	63 957,77	110,41
		0630	Wpływy 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
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	2 225,53	0,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	123,24	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	57 929,00	57 929,00	100,00
	90095		Pozostała działalność	0,00	2 337,61	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	751,50	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	403,19	0,00
		0830	Wpływy z usług	0,00	667,16	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	515,76	0,00
RAZEM				20 751 563,00	21 225 092,48	102,28

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z tytułu opłat (94,18%), przede wszystkim opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 19.989.897,24 zł, co stanowi 99,93 % założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości 73,00 % założonego planu zaś z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat w wysokości 86,46 % 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 722.319,03 zł.

Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3. Struktura dochodów według źródeł pochodzenia na dzień 31.12.2025 r.

Źródło dochodów	Dochody planowane	Dochody wykonane	Struktura w %
1	2	3	4
DOCHODY BIEŻĄCE	20 751 563,00	21 225 092,48	100,00
1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (rozdz. 90002, § 0490)	20 003 634,00	19 989 897,24	94,18
- wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	20 003 634,00	19 989 897,24	
2. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	120 000,00	90 234,63	0,43
- koszty upomnienia, egzekucyjne (rozdz. 90002, § 0640)	120 000,00	87 605,91	
- wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych (rozdz. 90026, § 0640)	0,00	2 225,53	
- wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych wyegzekwowanych należności przejętych po zlikwidowanym zakładzie budżetowym -Zakładzie Usług Wodnych "Krajna" (rozdz. 90095, § 0640)	0,00	403,19	
3. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 90026, § 2900)	57 929,00	57 929,00	0,27
w tym:			
- Gmina Miasto Złotów		18 025,00	
- Gmina Złotów		10 032,00	
- Gmina Zakrzewo		4 796,00	
- Gmina Lipka		5 274,00	
- Gmina Tarnówka		2 987,00	
- Miasto i Gmina Łobżenica		8 960,00	
- Miasto i Gmina Okonek		7 855,00	
4. Pozostałe odsetki	570 000,00	826 592,11	3,89
- odsetki od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat bankowych (rozdz.75814, § 0920)	450 000,00	722 319,03	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz. 90002, § 0910)	120 000,00	103 757,32	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu wpływów z usług (rozdz. 90095, § 0920)	0,00	515,76	
5. Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	255 340,84	1,20
- kary umowne z powodu nieterminowych odbiorów odpadów oraz za nieosiągnięcie wymaganego poziomu przygotowania do ponownego użyciu i recyklingu odpadów (rozdz. 90002, § 0950)	0,00	255 217,60	
- otrzymane odszkodowanie z tytułu utraty przesyłki poleconej (rozdz. 90026, § 0950)	0,00	123,24	
6. Wpływy z usług (rozdz. 90095, § 0830)	0,00	667,16	0,00
- wpływ z tytułu wyegzekwowanych należności przejętych po zlikwidowanym zakładzie budżetowym -Zakładzie Usług Wodnych "Krajna"	0,00	667,16	
7. Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych	0,00	4 431,50	0,02
- zwrot opłaty sądowej postanowienie o nabyciu spadku oraz zwrot wynagrodzenia pełnomocnika (rozdz. 90026, § 0630)	0,00	3 680,00	
- zwroty kosztów postępowania sądowego należności dochodzonych na drodze sądowej - dotyczy należności przejętych po Zakładzie Usług Wodnych "Krajna" (rozdz. 90095, § 0630)	0,00	751,50	
DOCHODY MAJĄTKOWE	0,00	0,00	0,00
RAZEM	20 751 563,00	21 225 092,48	100,00

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

dochody bieżące:

plan	20.751.563,00 zł
wykonanie	21.225.092,48 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 2025 rok.

III. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin Krajny na dzień 31 grudnia 2025 roku zostały zaplanowane w wysokości **27.212.979,00 zł**. Natomiast wykonanie wydatków wynosi **25.938.494,53 zł**, co stanowi **95,32 %** planu ogółem.

Strukturę wydatków przedstawia tabela nr 4.

Wyszczególnienie	Wydatki		Struktura wydatków	
	Wydatki planowane na 31.12.2025 r.	Wydatki wykonane na 31.12.2025 r.	Wydatki planowane na 31.12.2025 r.	Wydatki wykonane na 31.12.2025 r.
I. Wydatki bieżące, w tym:	26 098 979,00	24 955 376,98	95,91	96,21
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone	1 994 200,00	1 839 389,28	7,33	7,09
- pozostałe wydatki bieżące	24 104 779,00	23 115 987,70	88,58	89,12
II. Wydatki majątkowe, w tym:	1 114 000,00	983 117,55	4,09	3,79
- zakupy inwestycyjne	674 000,00	640 007,05	2,48	2,47
- wydatki inwestycyjne	440 000,00	343 110,50	1,62	1,32
RAZEM	27 212 979,00	25 938 494,53	100,00	100,00

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

I. Wydatki bieżące na kwotę 24.955.376,98 zł co stanowi 96,21% wykonania wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 1.839.389,28 zł, co stanowi 7,09 % wydatków ogółem;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 23.115.987,70 zł, co stanowi 89,12 % wydatków ogółem.

II. Wydatki majątkowe na kwotę 983.117,55 zł co stanowi 3,79 % wykonania wydatków ogółem.

- wydatki na zakupy inwestycyjne na kwotę 640.007,05 zł, co stanowi 2,47 % wydatków ogółem;
- wydatki inwestycyjne na kwotę 343.110,50 zł, co stanowi 1,32 % 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, Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych 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 2025 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	27 172 979,00	25 938 494,53	95,46
	90002		Gospodarka odpadami	26 732 979,00	25 595 384,03	95,74
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	12 000,00	5 167,58	43,06
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 458 000,00	1 346 287,45	92,34
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	99 600,00	98 418,07	98,81
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	281 000,00	259 636,45	92,40
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	35 600,00	28 295,81	79,48
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	120 000,00	106 751,50	88,96
		4190	Nagrody konkursowe	15 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150 000,00	130 421,67	86,95
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00	717,76	35,89
		4260	Zakup energii	32 000,00	17 500,36	54,69
		4270	Zakup usług remontowych	32 000,00	20 490,52	64,03
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	800,00	40,00
		4300	Zakup usług pozostałych	23 449 979,00	22 598 150,51	96,37
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	11 000,00	9 324,98	84,77
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	196 000,00	189 924,27	96,90
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	8 692,01	57,95
		4430	Różne opłaty i składki	53 000,00	49 611,78	93,61
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	42 000,00	41 195,96	98,09
		4480	Podatek od nieruchomości	39 800,00	39 442,00	99,10
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	197,06	3,94
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 000,00	4 351,24	54,39
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	674 000,00	640 007,05	94,96
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	440 000,00	343 110,50	77,98
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	440 000,00	343 110,50	77,98
RAZEM				27 212 979,00	25 938 494,53	95,32

W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące tytuły:

WYDATKI NA WYNAGRODZENIA WRAZ Z POCHODNYMI **1.839.389,28 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **1.839.389,28 zł**

Paragraf 4010, 4040, 4170 **1.551.457,02 zł**

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 1.240.346,88 zł
- pracownicy PSZOK 204.358,64 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 106.751,50 zł
- w tym:
 - wynagrodzenie gońca, 2.579,50 zł
 - wynagrodzenie według umowy o świadczenie usług, 99.672,00 zł
 - wynagrodzenie według zawartych umów. 4.500,00 zł

Paragraf 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne **259.636,45 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 **28.295,81 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 **23.115.987,70 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **23.115.987,70 zł**

Paragraf 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń **5.167,58 zł**

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

Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia **130.421,67 zł**

w tym:

- materiały biurowe, 4.927,90 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 11.978,08 zł
- zakup pieczętek, 212,00 zł
- prenumerata czasopism fachowych, 2.570,93 zł
- zakup wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych m.in.: meble i krzesła biurowe, szafa do zabudowy, komputery, zasilacze UPS, programy MS Office, wyposażenie pomieszczenia socjalnego: lodówka, mikrofalówka, zmywarka, meble aneks kuchenny, 59.339,13 zł
- środki czystości, artykuły BHP, 2.145,10 zł
- materiały edukacyjne m.in. karty do gry z recyklingu, przybornik do szycia, grzechotki, ołówki, książeczki edukacyjne, multitool z recyklingu, 41.219,36 zł
- wydatki wyposażenia PSZOK-ów m.in.: materiały gospodarcze, wagi elektroniczne, tabliczki informacyjne, gaśnice, 3.398,45 zł
- pozostałe m.in.: książki dla pracowników, materiały gospodarcze, tablice informacyjne, naklejki z logo. 4.630,72 zł

Paragraf 4220 - Zakup środków żywności **717,76 zł**

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

Paragraf 4260 – Zakup energii**17.500,36 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 4270 – Zakup usług remontowych**20.490,52 zł**

Wydatki dotyczyły montażu i demontażu mebli biurowych w nowej siedzibie Biura Związku, naprawy centrali telefonicznej, montażu i demontażu systemu alarmowego i wizyjnego, usług elektrycznych.

Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych**800,00 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**22.598.150,51 zł**

w tym:

– usługi pocztowe	269.719,16 zł
– ogłoszenia prasowe,	676,50 zł
– koszty utrzymania rachunków bankowych, prowizje bankowe, prowizje od płatności kartą płatniczą	4.338,05 zł
– utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP, platformy internetowej INFORLEX, usługi dostępu do LEX,	13.854,80 zł
– opieka autorska programów komputerowych, licencje,	141.374,46 zł
– usługi informatyczne,	65.930,80 zł
– usługi prawne	194.978,83 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
– usługi monitorowania wynajmowanych pomieszczeń,	1.353,00 zł
– konwojowanie wartości pieniężnych,	3.948,24 zł

- koszty funkcjonowania PSZOK-ów m.in.: przeglądy, usługa oceny wymagań ochrony środowiska, usługi monitoringu, serwis kabin WC, usługi zagospodarowania terenu zieleni, 24.215,24 zł
- usługi różne m.in.: utylizacja odpadów elektronicznych, odnowienie certyfikatów kwalifikowanych, udział w konferencji, seminarium, usługi transportowe, usługi wydruku deklaracji ulotek, usługi dorabiania kluczy, przeglądy gaśnic. 9.697,79 zł
- usługa prowadzenia oraz przyjmowania i zagospodarowania odpadów komunalnych z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) na terenie Miasta Złotów w miesiącu kwietniu 2025 roku, 129.776,74 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 2023-2025) – wykaz przedsięwzięć do WPF pozycja 1.3.1.4, 1.793.514,04 zł
- usługi odbioru transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny – pozostałe gminy (okres realizacji 2023-2025) – wykaz przedsięwzięć do WPF pozycja 1.3.1.5, 2.603.368,56 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) – wykaz przedsięwzięć do WPF pozycja 1.3.1.6, 1.335.016,16 zł
- usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanego w miejscowości Okonek (okres realizacji 2025-2028) – wykaz przedsięwzięć do WPF pozycja 1.3.1.7, 335.107,19 zł
- usługi odbioru transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny – gmina Miasto Złotów

- (2025), (okres realizacji 2025-2026) – wykaz przedsięwzięć do WPF pozycja 1.3.1.8, 4.785.930,29 zł
- usługi odbioru transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny – pozostałe gminy (2025), (okres realizacji 2025-2026) – wykaz przedsięwzięć do WPF pozycja 1.3.1.9 9.659.797,60 zł
 - usługi utworzenia i prowadzenia na terenie Miasta Złotów Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK), (okres realizacji 2025-2026) – wykaz przedsięwzięć do WPF pozycja 1.3.1.10, 1.220.753,06 zł

Paragraf 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych **9.324,98 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 **189.924,27 zł**

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

Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe **8.692,01 zł**

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

Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki**49.611,78 zł**

w tym:

- ubezpieczenie mienia Biura Związku m.in.: ubezpieczenie sprzętu elektronicznego oraz ubezpieczenie PSZOK-ów 28.454,87 zł
- zaliczki komornicze na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, koszty postępowania egzekucyjnego, 16.483,73 zł
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi Biura Związku Gmin Krajny, 3.436,28 zł
- składka członkowska w Ogólnopolskim Stowarzyszeniu Komunalnych Związków Gmin, 1.200,00 zł
- pozostałe opłaty 36,90 zł

Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych**41.195,96 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**39.442,00 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., Gminie Złotów.

Paragraf 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego**197,06 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**4.351,24 zł**

W paragrafie tym ujęto wydatki dotyczące szkoleń pracowników Biura Związku.

WYDATKI MAJATKOWE **983.117,55 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **61.500,00 zł**

Paragraf 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych **640.007,05 zł**

W ramach tego paragrafu realizowane były zadania pn.:

- zakup oprogramowania do obsługi systemu e-Doręczeń w zakresie wysyłania korespondencji na elektroniczną skrzynkę na kwotę 43.050,00 zł
- zakup serwera wraz z oprogramowaniem na kwotę 29.919,00 zł
- zakup pojemników do użytku publicznego, punktów zbierania odpadów komunalnych i innych elementów dotyczących udoskonalenia gospodarki odpadami na kwotę 567.038,05 zł

ROZDZIAŁ 90026 **343.110,50 zł**

Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych **343.110,50 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 na kwotę 6.661,00 zł
- Modernizacja PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny przeznaczono na wydatki m.in.: opracowanie projektów budowlanych na kwotę 336.449,50 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 2025 rok.

IV. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 2.117.536,27 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 i zagospodarowanie odpadów z PSZOK-u Lipka	1/ZL-GM/2026	04.02.2026	27 549,02 zł	4300
		odbiór i zagospodarowanie odpadów z PSZOK-u Tamówka	2/ZL-GM/2026	04.02.2026	24 735,35 zł	4300
		odbiór i zagospodarowanie odpadów z PSZOK-u Zakrzewo	3/ZL-GM/2026	04.02.2026	20 306,66 zł	4300
		odbiór i zagospodarowanie odpadów z PSZOK-u Miasto Złotów	4/ZL-GM/2026	04.02.2026	122 965,60 zł	4300
		korekta odbiór i zagospodarowanie odpadów z PSZOK-u Miasto Złotów	korekta 1/L-GM/2026	04.02.2026	0,36 zł	4300
		odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych dot. Miasto Złotów	6/ZL-GM/2026	07.02.2026	586 722,85 zł	4300
		odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych dot. 6 gmin	7/ZL-GM/2026	07.02.2026	1 101 055,01 zł	4300
2	Poczta Polska S.A. ul. Krasickiego 1, 42-500 Będzin	usługi pocztowe	F44209P1225SFAKBMJ	21.01.2026	828,30 zł	4300
		usługi pocztowe PUH, PURDE	F51970P1225SFAKBMJ	21.01.2026	2 394,44 zł	4300
3	ALTVATER Piła Sp. z o.o. ul. Łączna 4a, 64-920 Piła	odbiór i zagospodarowanie odpadów z PSZOK-u Okonek	50/FVPBR/26/0100006	09.02.2026	39 224,87 zł	4300
		odbiór i zagospodarowanie odpadów z PSZOK-u Łobżenica	50/FVPBR/26/0100007	09.02.2026	33 803,09 zł	4300
4	IT Expert Rafał Moczarski Studio Reklamy i Poligrafii ul. Norwida 9/5, 77-400 Złotów	wykonanie pieczętki	0522/A/2025	06.01.2026	99,00 zł	4210
5	Gmina Okonek ul. Niepodległości 53, 64-965 Okonek	opłata za abonament zużycie wody PSZOK Okonek	000996/2025/12/R	12.01.2026	4,95 zł	4260
		opłata za abonament zużycie wody PSZOK Okonek	000997/2025/12/R	12.01.2026	4,95 zł	4260
6	Profeko Sp. zo.o. ul. Kelles-Krauz 36, 26-600 Radom	miesięczna aktualizacja użytkowa systemu "odpady w gminie" i wsparcie serwisowe	0001085/FAV/U/2025	14.01.2026	6 396,00 zł	4300

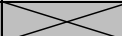
7	c-trace Sp. z o.o. ul.Garbary 56, 61-758 Poznań	miesięczna opłata licencyjna za użytkowanie systemu c-ware i transmisję danych	F 502/2025	09.01.2026	1 992,60 zł	4300
8	Expert R.Kowalski ul. Kr. Jadwigi 36, 77-400 Złotów	konwojowanie wartości pieniężnych	68/12/2025	15.01.2026	123,00 zł	4300
9	Kancelaria Radcy Prawnego Dagmara Fabiszak ul. Twardzickiego 21/3, 85-791 Bydgoszcz	świadczenie pomocy prawnej	74/2025	12.01.2026	1 845,00 zł	4300
10	Ziemski & Partners Kancelaria Prawna, ul. Strusia 10, 60-711 Poznań	świadczenie usług prawnych	FVS/138/12/2025	28.01.2025	8 413,20 zł	4300
		świadczenie usług prawnych	FVS/139/12/2025	28.01.2025	12 509,10 zł	4300
11	SANI-TOY Katarzyna Zawistowska, Dzierżążenka 7C, 77-400 Złotów	serwis kabin WC PSZOKI	FAS/936/2025	28.01.2026	324,00 zł	4300
RAZEM					1 991 297,35 zł	

Tabela 7. Pozostałe zobowiązania niewymagalne na dzień 31.12.2025 r.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota	Paragraf
1	Pracownicy	Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2025	106 088,24	4040
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025 r.	17 960,76	4110
3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki na Fundusz Pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025 r.	2 085,27	4120
4	Pracownicy	Polecenie wyjazdu służbowego - delegacja	104,65	4410
RAZEM			126 238,92	

W roku 2025 roku Związek zaciągnął zobowiązania do wysokości wynikającej z zatwierzonego planu wydatków, jedynie na koniec roku wystąpiły zobowiązania przewyższające uchwalony plan. Przekroczenia te dotyczą:

- naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi.
- wydatków bieżących dotyczących odbioru transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych powstałych na terenie Gmin Związku za usługi wykonane w grudniu 2025 roku. Termin płatności zobowiązań określony na fakturach przypadają na rok 2026 i nie obciążają planu finansowego roku 2025. Zaciągnięte zobowiązania znajdują swoje uzasadnienie w upoważnieniu jakie Zarząd Związku otrzymał od Zgromadzenia Uchwałą Nr IV/22/2024 z dnia 18 grudnia 2024 roku w paragrafie 8 oraz Uchwałą Nr IV/21/2024 z dnia 18 grudnia 2024 roku w paragrafie 3.

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

Na dzień 31.12.2025 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 3.954.007,55 zł,

z tego:

- należności głównie z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 2.171.329,51 zł, w tym wymagalne na kwotę 1.814.455,25 zł oraz nadpłaty na kwotę 160.260,20 zł na poczet przyszłych należności (opłaty wniesione z góry przez podatników)
- należności z tytułu odsetek – 610.340,53 zł,
- należności z tytułu kosztów upomnień, egzekucyjnych – kwota 74.575,78 zł,
- należności z tytułu kar umownych – kwota 1.096.770,95 zł, w tym wymagalne na kwotę 987.870,95 zł (należności z tytułu nałożenia na Altvater Sp. z o.o. kar pieniężnych za nieosiągnięcie w 2023 i 2024 roku wymaganego poziomu przygotowania użycia i recyklingu odpadów komunalnych),
- należności wymagalne przejęte od zlikwidowanego Zakładu Usług Wodnych „Krajna” z tytułu zaopatrzenia mieszkańców wsi w wodę na kwotę 937,24 zł oraz odsetki na kwotę 53,54 zł.

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

V. INFORMACJA O REALIZACJI DOCHODÓW I WYDATKÓW NA POKRYCIE KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA SYSTEMU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2025 ROKU.

Informację o wysokości zrealizowanych dochodów i wydatków za rok 2025 na funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami komunalnymi przedstawia tabela nr 8.

Tabela 8. Zestawienie zrealizowanych dochodów i wydatków z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2025 roku

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie
I	Dochody ogółem w tym:	21 222 754,87
1	wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	19 989 897,24
2	wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	87 605,91
3	wpływy z pozostałych odsetek	103 757,32
4	wpływy z tytułu kar umownych od operatorów	255 217,60
5	wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące	57 929,00
6	wpływy z odsetek od środków na rachunku bankowym	722 319,03
7	wpływy z pozostałych dochodów	6 028,77
II	Wydatki ogółem w tym:	25 938 494,53
1	odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych w tym::	21 863 263,64
	usługi odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych	21 863 263,64
2	tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, w tym:	718 123,26
	koszty wynagrodzenia i pochodnych, świadczenia na rzecz pracowników, ZFŚS	254 881,91
	koszty zużycia energii i wody	6 165,79
	koszty zakupu materiałów i wyposażenia	3 398,45
	koszty telekomunikacyjne	3 129,79
	koszty podatku od nieruchomości	39 442,00
	koszty ubezpieczenia	15 383,58
	koszty czynszu dzierżawy	27 996,00
	koszty usług pozostałych: przeglądy, ocena wymagań ochrony środowiska, usługi monitoringu, serwis kabin WC, zagospodarowanie terenu zieleni	24 615,24
	koszty budowy i wyposażenia Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny	6 661,00
	koszty modernizacji PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny	336 449,50
3	obsługi administracyjnej tego systemu, w tym:	2 748 850,22
	koszty wynagrodzenia i pochodnych, świadczenia na rzecz pracowników, ZFŚS	1 630 870,91
	koszty zużycia energii i wody	11 334,57
	koszty zakupu materiałów i wyposażenia	86 521,62
	koszty telekomunikacyjne	6 195,19
	koszty wynajmu pomieszczeń	161 928,27
	koszty remontowe	20 490,52
	koszty ubezpieczenia	13 071,29
	koszty usług pozostałych m.in.: informatyczne, pocztowe, prawne, bankowe, licencje, RODO, BHP	711 071,63
	koszty opłat komorniczych, opłat postępowań sądowych, opłat pozostałych	21 353,97
	koszty szkoleń pracowników	4 351,24
	koszty podróży służbowych	8 692,01
	koszty zakupu oprogramowania do obsługi systemu e-Doręczeń oraz zakup serwera z oprogramowaniem	72 969,00
4	edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi	41 219,36
	koszty zakupu materiałów edukacyjnych m.in.: materiały promocyjne (karty do gry, ołówki, książeczki edukacyjne)	41 219,36

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	567 038,05
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 (-) 6.461.416,00 zł, który planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 31 grudnia 2025 roku zamknął się deficytem w kwocie (-) 4.713.402,05 zł, co zaprezentowano w tabeli nr 9.

Tabela 9. Wynik finansowy za 2025 rok

Treść	Plan finansowy na dzień 31.12.2025	Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2025	% wykonania
A. Dochody	20 751 563,00	21 225 092,48	102,28
B. Wydatki	27 212 979,00	25 938 494,53	95,32
C. Wynik finansowy (A-B)	-6 461 416,00	-4 713 402,05	x

W roku 2025 Związek Gmin Krajny realizował przedsięwzięcia o łącznym limicie wydatków na rok 2025 w kwocie 25.816.100,00 zł. Szczegółowy wykaz przedsięwzięć wraz z wysokością poniesionych wydatków przedstawia poniższa tabela.

Tabela 10. Wykaz przedsięwzięć Wieloletnich realizowanych w roku 2025

Lp	Nazwa i cel zadania	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Wykonanie łącznych nakładów na przedsięwzięcia do 2024 roku	Limit na 2025 rok	Wydatki w 2025 roku	Wykonanie łącznych nakładów na przedsięwzięcia do 2025 roku	% wykonania na dzień 31.12.2025 r.
1	2	3	4	5	6	7	8 (5+7)	9 [(8:4)*100]
I	Wydatki na przedsięwzięcia bieżące ogółem		78 817 800,00 zł	27 333 849,77 zł	25 376 100,00 zł	21 900 215,17 zł	49 234 064,94 zł	62,47
1	Najem pomieszczeń biurowych na potrzeby funkcjonowania Biura ZGK - zabezpieczenie funkcjonowania Biura ZGK wykonawca: ROLNIK Gminna Spółdzielnia "Samopomoc Chłopska"	2022-2025	316 000,00 zł	221 807,71 zł	92 000,00 zł	91 646,67 zł	313 454,38 zł	99,19
2	Świadczenie usług BHP - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Biura ZGK wykonawca: BHP Partner Marcin Misztal	2022-2025	4 200,00 zł	3 000,00 zł	1 200,00 zł	1 200,00 zł	4 200,00 zł	100,00
3	Świadczenie usług Inspektora Ochrony Danych -Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Biura ZGK wykonawca: BHP Partner Marcin Misztal	2022-2025	12 600,00 zł	9 000,00 zł	3 600,00 zł	3 600,00 zł	12 600,00 zł	100,00
4	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	10 724 065,96 zł	2 460 900,00 zł	1 793 514,04 zł	12 517 580,00 zł	72,21
5	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 Pila Sp. z o.o.	2023-2025	25 414 100,00 zł	15 989 448,33 zł	3 606 400,00 zł	2 603 368,56 zł	18 592 816,89 zł	73,16
6	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje, Tarnówka, Zakrzewo - Utrzymane czystości w gminach wykonawca: Novago Sp. z o.o., Altwater Pila Sp. z o.o.	2024-2028	5 000 000,00 zł	386 527,77 zł	1 400 000,00 zł	1 335 016,16 zł	1 721 543,93 zł	34,43
7	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanego w miejscowości Okonek - Utrzymane czystości w gminach wykonawca: Altwater Pila Sp. z o.o.	2025-2028	1 280 000,00 zł	0,00 zł	400 000,00 zł	335 107,19 zł	335 107,19 zł	26,18
8	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny - gmina miasto Złotów (2025)- Zapewnienie porządku i czystości w gminach wykonawca: Novago Sp. z o.o.	2025-2026	8 540 000,00 zł	0,00 zł	5 600 000,00 zł	4 785 930,29 zł	4 785 930,29 zł	56,04
9	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości leżących na terenie gmin należących do Związku Gmin Krajny - pozostałe gminy (2025)- Zapewnienie porządku i czystości w gminach wykonawca: Novago Sp. z o.o.	2025-2026	16 150 000,00 zł	0,00 zł	10 500 000,00 zł	9 659 797,60 zł	9 659 797,60 zł	59,81
10	Utworzenie i prowadzenie na terenie Miasta Złotów Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) - Utrzymanie czystości w gminach wykonawca: Novago Sp. z o.o.	2025-2026	1 470 000,00 zł	0,00 zł	1 240 000,00 zł	1 220 753,06 zł	1 220 753,06 zł	83,04
11	Najem pomieszczeń biurowych na potrzeby funkcjonowania Biura ZGK - zabezpieczenie funkcjonowania Biura ZGK wykonawca: "TRANSVER" Sp. z o.o	2025-2028	495 000,00 zł	0,00 zł	72 000,00 zł	70 281,60 zł	70 281,60 zł	14,20
12	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) zlokalizowanego w miejscowości Złotów - Utrzymane czystości w gminach wykonawca: Novago Sp. z o.o.	2026-2027	2 800 000,00 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	76 777,38 zł	440 000,00 zł	343 110,50 zł	419 887,88 zł	5,72
1	Budowa i wyposażenie Centralnego PSZOK dla Związku Gmin Krajny	2024-2026	4 997 000,00 zł	30 750,00 zł	70 000,00 zł	6 661,00 zł	37 411,00 zł	0,75
2	Modernizacja PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny	2024-2026	2 350 000,00 zł	46 027,38 zł	370 000,00 zł	336 449,50 zł	382 476,88 zł	16,28
III	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem		86 164 800,00 zł	27 410 627,15 zł	25 816 100,00 zł	22 243 325,67 zł	49 653 952,82 zł	57,63

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Związek Gmin Krajny nie posiadał zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

VII. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2025 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 2.134.717,02 zł na skutek:
 - zakupu i przyjęcia do użytkowania następujących składników majątku: meble i krzesła biurowe, szafa do zabudowy, cztery komputery, zasilacze UPS, programy MS Office, serwer z oprogramowaniem, oprogramowanie do obsługi systemu e-Doręczeń, wyposażenie pomieszczenia socjalnego: lodówka, mikrofalówka, zmywarka, meble aneks kuchenny, pojemniki do użytku publicznego na łączną kwotę 705.060,17 zł,
 - przyjęcia w użytkowanie na podstawie umowy użyczenia nr 2/2025 nieruchomości gruntowej zabudowanej infrastrukturą towarzyszącą na prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) w Okonku na kwotę 1.429.656,85 zł.
 - b) zmniejszenie o kwotę 8.621,51 zł, na skutek likwidacji zużytych składników majątku.
5. Związek Gmin Krajny nie osiągnął w 2025 r. dochodów z tytułu mienia komunalnego.
6. Wartość inwestycji w budowie na dzień 31.12.2025 roku wynosi 419.887,88 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 37.411,00 zł
 - b) Modernizacja PSZOK oraz usprawnienia dla systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Gmin Krajny na kwotę 382.476,88 zł.

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

Tabela 11. Wartość majątku Związku Gmin Krajny

Wyszczególnienie	Stan księgowy na dzień 31.12.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan księgowy na dzień 31.12.2025 r.
I. Środki trwałe, w tym:	1 754 805,26 zł	1 459 575,85 zł	0,00 zł	3 214 381,11 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	1 429 656,85 zł	0,00 zł	3 156 208,84 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	28 253,27 zł	29 919,00 zł	0,00 zł	58 172,27 zł
II. Wartości niematerialne i prawne	401 357,54 zł	53 880,00 zł	0,00 zł	455 237,54 zł
III. Pozostałe środki trwałe	235 883,47 zł	621 261,17 zł	8 621,51 zł	848 523,13 zł
IV. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	76 777,38 zł	343 110,50 zł	0,00 zł	419 887,88 zł
Razem	2 468 823,65 zł	2 477 827,52 zł	8 621,51 zł	4 938 029,66 zł

Sprawozdanie sporządziła:

Julita Malinowska

Złotów, 17 marca 2026 r.