

Uchwała Nr 49/2020
Zarządu Związku Międzygminnego
„Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
z dnia 26 sierpnia 2020 r.

w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za I półrocze 2020 roku.

Na podstawie art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. 2020 poz. 713 ze zmianami) art. 266 ust. 1 pkt 1 i 2 w związku z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. 2019 poz. 869 ze zmianami) i § 27 ust.3 pkt 4 Statutu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2016 r. poz. 5040) w związku z Uchwałą Nr 27/2013 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 16 czerwca 2013 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Związku za I półrocze roku budżetowego uchwala się, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się informację z wykonania planu finansowego oraz informację o przebiegu kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2020 roku zgodnie z załącznikiem do niniejszej Uchwały.

§ 2

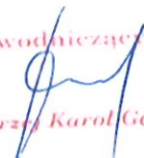
Postanawia się przedłożyć Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania planu finansowego oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2020 roku.

§ 3

Wykonanie Uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

Przewodniczący Zarządu

Andrzej Karol Gucłowski

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
ZA I PÓŁROCZE 2020 ROK

I. WSTĘP

Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” został powołany do życia uchwałami rad gmin członków założycieli w utworzeniu związku międzygminnego pod nazwą Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Celem działania Związku jest wspólne wykonywanie zadań publicznych w zakresie tworzenia warunków niezbędnych do utrzymania czystości i porządku na terenach gmin uczestników członków Związku, w dziedzinie gospodarki odpadami komunalnymi. W myśl przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach najpóźniej od 1 lipca 2013 r., obowiązek gospodarowania odpadami komunalnymi stał się zadaniem gminy, lub związku międzygminnego jeżeli w tym zakresie został powołany.

Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” został wpisany w dniu 20 listopada 2012 r. do Rejestru Związków Międzygminnych (pozycja 302), prowadzonego przez Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji. W dniu 11 sierpnia 2016 r., w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego (pozycja 5040 z późn. zm.) ogłoszono zmiany statutu Związku. Stworzenie jednolitego nowoczesnego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie wielu gmin daje możliwość obniżenia kosztów realizacji tego zadania, jak również pozwala na efektywniejsze jego wykonywanie. Rosnące wymagania w zakresie ochrony środowiska, zmienność przepisów jak również stopień ich złożoności, zainspirowały gminy z regionu wielkopolskiego do podjęcia w tym zakresie wspólnej inicjatywy, której efektem jest idea powołania związku międzygminnego. Realizacja zadań gmin za pomocą Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” pozwala precyzyjnie określić koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, co umożliwia ustalenie stawek opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości pokrywającej koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwienia odpadów komunalnych, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, edukacji ekologicznej oraz obsługi administracyjnej systemu. Głównym zadaniem Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” jest zorganizowanie na terenie Gmin – Uczestników Związku odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych powstałych na których zamieszkują mieszkańcy gmin, zorganizowanie i utrzymanie 13-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oraz prowadzenie akcji informacyjnej i edukacyjnej w zakresie gospodarki odpadami.

Zarząd wskazuje, że rosnące wymagania w zakresie ochrony środowiska, wzrastające każdego roku stawki opłaty za korzystanie ze środowiska w zakresie składowania odpadów komunalnych, zmiany regulaminu utrzymania czystości i porządku, trudności w wykonywaniu normatywów tonażowych w zakresie recyklingu i przygotowania do ponownego użycia papieru, tworzyw sztucznych, metali i szkła, limitowanie odpadów w regionalnych instalacjach przetwarzania odpadów komunalnych i brak możliwości zagospodarowania odpadów w Regionie I, bezpośrednio przekłada się na wzrost kosztów odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. Jednocześnie sukcesywne oddawanie do użytkowania wybudowanych punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK-ów) na terenie działania Związku Międzygminnego i rozpoczynająca się nowa działalność eksploatacyjna prowadzenia i utrzymania PSZOK-ów, która jest jednym z kluczowych zadań w zakresie działania Związku Międzygminnego wpływa na wzrost planowanych kosztów systemu gospodarki odpadami komunalnymi. Uczestnikami Związku Międzygminnego jest 14 jednostek samorządu terytorialnego, w tym: Gmina Białośliwie, Gmina Czarńków, Gmina Drawsko, Gmina i Miasto Jastrowie, Gmina Kaczory, Gmina i Miasto Krajenka, Miasto i Gmina Krzyż Wlkp., Gmina Miasteczko Krajeńskie, Miasto i Gmina Okonek, Miasto Piła, Miasto i Gmina Ujście, Miasto i Gmina Wieleń, Miasto i Gmina Wyrzysk, Miasto

i Gmina Wysoka.

Plan finansowy Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2020 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego Uchwałą nr IX/34/2020 z dn. 07.01.2020 r. Ustalono następujące łączne kwoty dochodów i wydatków:

Dochody	61.564.477,00 zł
Wydatki	61.564.477,00 zł

Ustalono łączną kwotę dochodów w wysokości 61.564.477,00 zł, z czego 61.539.920,00 zł stanowiły dochody bieżące oraz 24.557,00 zł stanowiły dochody majątkowe. Wydatki planowane w uchwale budżetowej nr IX/34/2020 z dn. 07.01.2020 r. ustalone zostały w wysokości 61.564.477,00 zł, z czego 61.511.477,00 zł stanowiły wydatki bieżące oraz 53.000,00 zł wydatki majątkowe.

Plan finansowy Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w pierwszym półroczu 2020 r. został zmieniony uchwałami:

1. Uchwałą nr XIII/45/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 06.03.2020 r. - po stronie wydatków dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie;
2. Uchwałą nr 42/2020 Zarządu Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 27.04.2020 r. - po stronie wydatków dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie;
3. Uchwałą nr XV/58/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 29.06.2020 r. - aktualizacja planu finansowego.

W wyniku dokonania zmian plan finansowy Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 30.06.2020 r. ostatecznie przedstawiał się następująco:

Planowane - dochody ogółem, w tym:	55.900.699,00 zł
dochody bieżące	55.876.142,00 zł
dochody majątkowe	24.557,00 zł
Planowane - wydatki ogółem, w tym:	58.639.412,00 zł
wydatki bieżące	58.586.412,00 zł
wydatki majątkowe	53.000,00 zł
Planowany przychód pochodzący z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na pokrycie planowanego deficytu	2.738.713,00 zł

Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w stosunku do założonego planu na dzień 30.06.2020 r. przedstawiało się następująco:

DOCHODY OGÓŁEM

Planowane dochody na dzień 30.06.2020 r.	55.900.699,00 zł
Wykonane dochody na dzień 30.06.2020 r.	25.545.749,62 zł
% wykonania na dzień 30.06.2020 r.	45,70 %

WYDATKI OGÓŁEM

Planowane wydatki na dzień 30.06.2020 r.	58.639.412,00 zł
Wykonane wydatki na dzień 30.06.2020 r.	28.182.839,65 zł
% wykonania na dzień 30.06.2020 r.	48,06 %

Wykonanie planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na koniec czerwca 2020 r. zamyka się deficytem w kwocie (-) 2.637.090,03 zł.

II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2020 R.

Plan dochodów Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 30.06.2020 r. (zgodnie z Uchwałą nr IX/34/2020 Zgromadzenia Związku z dn. 07.01.2020 r. ze zmianami) wynosił 55.900.699,00 zł. Dochody budżetowe zaplanowane na rok 2020 obejmowały dochody bieżące i majątkowe. Wykonanie dochodów na koniec czerwca 2020 r. wynosiło 25.545.749,62 zł, co stanowi 45,70 % planowanych dochodów ogółem. Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 1.

Struktura dochodów Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za I półrocze 2020 r.

Tabela nr 1

Źródło dochodów	Dochody planowane na 30.06.2020 (w zł)	Dochody wykonane na 30.06.2020 (w zł)	Struktura dochodów	
			Dochody planowane 30.06.2020 (%)	Dochody wykonane 30.06.2020 (%)
DOCHODY WŁASNE	55 842 460,00	25 507 161,20	99,90	99,85
Dział 758 - Różne rozliczenia	0,00	4 470,98	0,00	0,02
Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe	0,00	4 470,98	0,00	0,02
1. Pozostałe odsetki (dział 758 rozdział 75814 paragraf 0920)	0,00	4 470,98	0,00	0,02
Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	55 842 460,00	25 502 690,22	99,90	99,83
Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami	54 380 516,00	24 040 746,83	97,28	94,11
1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0490)	54 069 616,00	23 821 742,05	96,72	93,25
2. Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0580)	26 900,00	31 900,00	0,05	0,12
3. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0640)	120 000,00	52 018,86	0,22	0,20
4. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	164 000,00	134 000,88	0,29	0,52

(dział 900 rozdział 90002 paragraf 0910)				
5. Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0940)	0,00	372,58	0,00	0,01
6. Wpływy z różnych dochodów (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0970)	0,00	712,46	0,00	0,01
Rozdział 90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 461 944,00	1 461 943,39	2,62	5,72
1. Wpływy z tytułu opłat i kosztów sadowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego (dział 900 rozdział 90019 paragraf 0630)	75 069,00	75 069,00	0,13	0,29
2. Wpływy z różnych opłat (dział 900 rozdział 90019 paragraf 0690)	1 123 038,00	1 123 037,50	2,02	4,40
3. Wpływy z pozostałych odsetek (dział 900 rozdział 90019 paragraf 0920)	263 837,00	263 836,89	0,47	1,03
DOCHODY ZEWNĘTRZNE	58 239,00	38 588,42	0,10	0,15
Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	58 239,00	38 588,42	0,10	0,15
Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami	58 239,00	38 588,42	0,10	0,15
1. Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst (dział 900 rozdział 90002 paragraf 2057)	33 682,00	33 681,96	0,06	0,13
1. Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst (dział 900 rozdział 90002 paragraf 6257)	24 557,00	4 906,46	0,04	0,02
RAZEM	55 900 699,00	25 545 749,62	100,00	100,00

Planowane i wykonane dochody budżetowe na koniec czerwca 2020 r. Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” kształtowały się następująco:

	<u>Dochody ogółem</u>	<u>w tym:</u> dochody bieżące	<u>w tym:</u> dochody majątkowe
Plan	55.900.699,00 zł	55.876.142,00 zł	24.557,00 zł
Wykonanie	25.545.749,62 zł	25.540.843,16 zł	4.906,46 zł
% wykonania	45,70 %	45,71 %	19,98 %

Tabela nr 2 przedstawia plan i wykonanie dochodów w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

Plan i wykonanie dochodów
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za I półrocze 2020 r.

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 30.06.2020 (w zł)	Wykonanie na dzień 30.06.2020 (w zł)	% wykonania na dzień 30.06.2020
758			Różne rozliczenia	0,00	4 470,98	0,02
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	4 470,98	0,02
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	4 470,98	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	55 900 699,00	25 541 278,64	45,69
	90002		Gospodarka odpadami	54 438 755,00	24 079 335,25	44,23
		0490	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst na podstawie odrębnych ustaw	54 069 616,00	23 821 742,05	44,06
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	26 900,00	31 900,00	118,59
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	120 000,00	52 018,86	43,35
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	164 000,00	134 000,88	81,71
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	372,58	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	712,46	0,00

 5

		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst	33 682,00	33 681,96	100,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst	24 557,00	4 906,46	19,98
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 461 944,00	1 461 943,39	100,00
		0630	Wpływ z tyt. opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tyt. postępowania sądowego i prokuratorskiego	75 069,00	75 069,00	100,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 123 038,00	1 123 037,50	100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	263 837,00	263 836,89	100,00
			RAZEM	55 900 699,00	25 545 749,62	45,70 %

Opis realizacji dochodów za pierwsze półrocze 2020 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

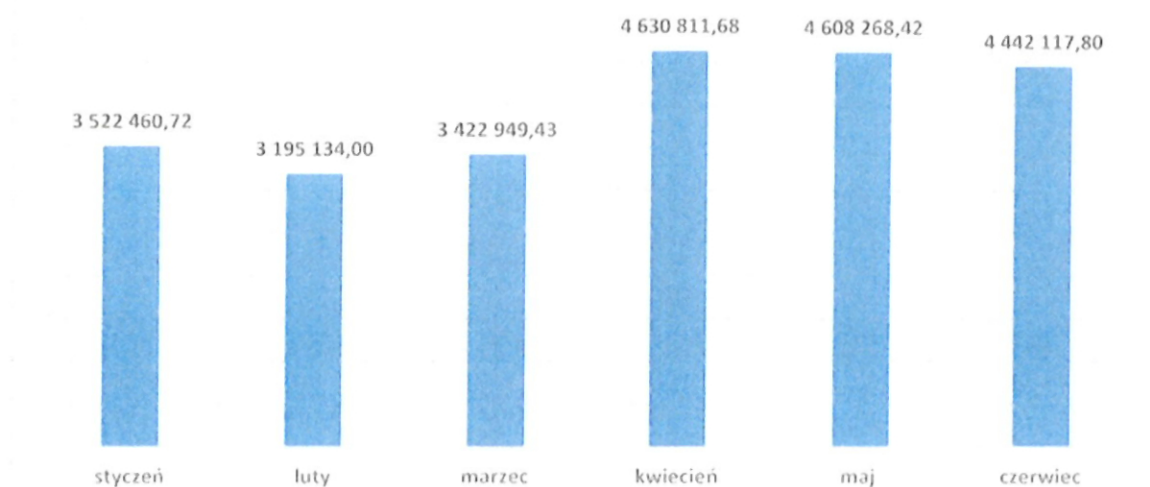
Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75814	Różne rozliczenia finansowe	.
Paragraf 0920	Pozostałe odsetki	4.470,98 zł

Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych typu „overnight”.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0490	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	23.821.742,05 zł

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego dotyczyły opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranych przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Dochody wynikające z opłaty za zagospodarowanie odpadów komunalnych za pierwsze półrocze 2020 r. w stosunku do planu finansowego dochodów zrealizowane zostały na poziomie 44,06 %. System odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych opiera się na uzyskaniu takiego poziomu środków finansowych pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, który pozwoli na pokrycie wszystkich dopuszczonych przez ustawę o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, rodzaju kosztów funkcjonowania tego systemu. Poniższy wykres przedstawia jak kształtowały się dochody w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w poszczególnych miesiącach objętych sprawozdaniem.

Dochody wykonane z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi
w podziale na poszczególne miesiące w I półroczu 2020 r.



W pierwszym półroczu 2020 r. za okres pierwszego kwartału (styczeń, luty, marzec) realne wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi kształtowały się średnio miesięcznie na poziomie 3.400.000,00 zł przy stawkach obowiązujących od 1 kwietnia 2019 r. (15 zł selektywna i 35 zł nieselektywna). Natomiast, w drugim kwartale (kwiecień, maj, czerwiec) wpływy zrealizowano na poziomie 4.600.000,00 zł przy nowej stawce 30,00 zł od mieszkańcy zamieszkującego daną nieruchomość, obowiązującej od 1 kwietnia 2020 r. zgodnie z podjętą Uchwałą nr VII/43/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

Na dzień 30 czerwca 2020 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 756.620,52 zł. Główną przyczyną powstałych nadpłat są opłaty wniesione z góry przez podatników (np. z miesięcznym, kwartalnym, bądź półrocznym wyprzedzeniem), także wpłaty dokonane przez właścicieli nieruchomości niezamieszkałych, co do których na bieżąco są podejmowane procedury dotyczące ustalenia przypisu należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Ponadto, na koniec czerwca 2020 r. wystąpiły należności wymagalne wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 7.603.138,28 zł. Wysoki wskaźnik zaległości każdego miesiąca maleje z uwagi na prowadzone prace windykacyjne, w których Wierzyciel przesyła Zobowiązanemu za pośrednictwem przedsiębiorstwa „Poczta Polska” listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru upomnienie, zawierające wezwanie do wykonania obowiązku zapłaty z zagrożeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego. W przypadku skutecznego doręczenia upomnienia i braku wpłaty zadłużenia, rozpoczęta zostaje niezwłocznie egzekucja administracyjna. Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” wystawia tytuły wykonawcze, które wysyłane są do właściwego miejscowo Urzędu Skarbowego.

[Signature] 7

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	31.900,00 zł

Grzywny i inne kary pieniężne w wysokości 31.900,00 zł dotyczą kar umownych od operatora systemu firmy „Altwater” Piła sp. z o.o., naliczonych zgodnie z zawartą umową.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	52.018,86 zł

Paragraf 0640, w szczególności stanowią wpływy z tytułu kosztów upomnień zapłaconych przez podatników na skutek wystawionych upomnień wynikających z prowadzenia postępowania windykacyjnego. Powyższe wpływy zrealizowane zostały na poziomie 43,35 % w stosunku do planu finansowego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	134.000,88 zł

Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zrealizowane zostały w wysokości 134.000,88 zł. Powyższy paragraf obejmuje otrzymane odsetki za zwłokę, które naliczane były od dnia następującego po dniu upływu terminu płatności opłaty lub terminu, w którym podatnik był obowiązany dokonać wpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a także obejmuje odsetki pobrane przez poborcę skarbowego w związku z realizacją tytułów wykonawczych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	372,58 zł

Dochody z tytułu z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, stanowią wpływy z tytułu rozliczenia otrzymanego z wyrównania opłaty produktowej za lata ubiegłe.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0970	Wpływy z różnych dochodów	712,46 zł

Dochody z tytułu różnych dochodów, stanowią w szczególności wpływy z tytułu rozliczeń z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst	33.681,96 zł

Paragraf 2057 obejmuje dochody bieżące otrzymane z tytułu Projektu edukacyjnego pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła” na podstawie zawartej z Zarządem Województwa Wielkopolskiego umowy

dofinansowania numer RPWP.04.05.04-30-0002/17-00 z dn. 28.09.2018 r. wraz z późn. aneksem, zgodnie z harmonogramem realizacji Projektu.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst	4.906,46 zł

Paragraf 6257 obejmuje dochody majątkowe otrzymane z tytułu Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na podstawie umowy dofinansowania numer POIS.02.02.00-00-0006/16-00 z dn. 31.08.2017 r. wraz z późn. aneksami, zgodnie z harmonogramem realizacji Projektu.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	
Paragraf 0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	75.069,00 zł

Paragraf 0630 obejmuje wpływ środków finansowych w dniu 05.03.2020 r. od Gminy Szydłowo z tytułu zwrotu poniesionych opłat i kosztów sądowych od należności zasądzonej w postępowaniach sądowych, wymienionej w paragrafie 0690.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	
Paragraf 0690	Wpływy z różnych opłat	1.123.037,50 zł

Paragraf 0690 obejmuje wpływ środków finansowych w dniu 05.03.2020 r. od Gminy Szydłowo z tytułu opłat należnych Związkowi Międzygminnemu od Gminy za składowanie i magazynowanie odpadów, które wpłynęły od Marszałka Województwa Wielkopolskiego za okres od 23.01.2013 r. do 31.12.2013 r. Podstawą żądania należności dla Związku Międzygminnego stanowił art. 402 ust. 6 ustawy z dnia 27.04.2001 r. „Prawo ochrony środowiska”. Powyższa należność była objęta w postępowaniach sądowych wyrokami: Sądu Okręgowego w Poznaniu, Wydział XIV Cywilny w Pile z dnia 30 października 2018 r. sygn. akt XIV C 3/18 oraz Sądu Apelacyjnego w Poznaniu I Wydział Cywilny z dnia 5 lutego 2020 r. sygn. akt I Aca 66/19 i ostatecznie Związek Międzygminny otrzymał od Gminy Szydłowo należność w kwocie 1.123.037,50 zł, co stanowi 100,00 % założonego planu na ten cel.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	
Paragraf 0920	Wpływy z pozostałych odsetek	263.836,89 zł

Paragraf 0920 w kwocie 263.836,89 zł obejmuje otrzymane w dniu 05.03.2020 r. od Gminy Szydłowo należne odsetki ustawowe z tytułu opóźnienia zapłaty należności wymienionej w paragrafie 0690, za okres od 17.10.2016 r. do 05.03.2020 r.

Dochody przedstawione w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy: od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.

III. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETOWYCH I PÓŁROCZE 2020 R.

Plan wydatków Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 30.06.2020 r. (zgodnie z uchwałą nr IX/34/2020 Zgromadzenia Związku z dn. 07.01.2020 r. w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2020 r. ze zmianami) wynosił 58.639.412,00 zł. Wydatki budżetowe zaplanowane na 2020 r. obejmują wydatki bieżące w kwocie 58.586.412,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 53.000,00 zł. Strukturę wydatków Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 30.06.2020 r. przedstawia tabela nr 3.

**Struktura wydatków
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za I półrocze 2020 r.**

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Wydatki planowane na 30.06.2020 (w zł)	Wydatki wykonane na 30.06.2020 (w zł)	Struktura wydatków	
			Wydatki planowane 30.06.2020 (%)	Wydatki wykonane 30.06.2020 (%)
I. Wydatki bieżące, w tym:	58 586 412,00	28 156 060,41	99,91	99,90
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 099 986,00	1 119 901,96	5,29	3,97
pozostałe wydatki bieżące	55 486 426,00	27 036 158,45	94,62	95,93
II. Wydatki majątkowe, w tym:	53 000,00	26 779,24	0,09	0,10
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	53 000,00	26 779,24	0,09	0,10
RAZEM	58 639 412,00	28 182 839,65	100,00	100,00

Analiza wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2020 r. po stronie wydatków przedstawia się następująco:

- I. Wydatki bieżące do dnia 30.06.2020 r. wykonano w wysokości 28.156.060,41 zł, co stanowiło 99,90 % wykonania planu finansowego (w strukturze wydatków) ogółem. Wśród wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowiły w strukturze wykonanych wydatków 3,97 % na koniec czerwca 2020 r. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 27.036.158,45 zł, stanowiły 95,93 % w strukturze wydatków wykonania planu finansowego na dzień 30.06.2020 r.
- II. Wydatki majątkowe do dnia 30.06.2020 r. wykonano w wysokości 26.779,24 zł co stanowiło 0,10 % wykonania planu finansowego (w strukturze wydatków) ogółem.



Planowane i wykonane wydatki budżetowe Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” kształtowały się następująco:

	<u>Wydatki ogółem,</u>	<u>w tym:</u> wydatki bieżące	<u>w tym:</u> wydatki majątkowe
Plan	58.639.412,00 zł	58.586.412,00 zł	53.000,00 zł
Wykonanie	28.182.839,65 zł	28.156.060,41 zł	26.779,24 zł
% wykonania	48,06 %	48,06 %	50,53 %

Wydatki Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 30.06.2020 r. zostały zaplanowane w wysokości 58.639.412,00 zł. Wykonanie wydatków za pierwsze półrocze 2020 r. wynosiło 28.182.839,65 zł. Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” przedstawia tabela nr 4.

**Plan i wykonanie wydatków
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za I półrocze 2020 r.**

Tabela nr 4

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 30.06.2020 (w zł)	Wykonanie na dzień 30.06.2020 (w zł)	% wykonania na dzień 30.06.2020
757			Obsługa Długu publicznego	90 000,00	0,00	0,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostki samorządu terytorialnego	90 000,00	0,00	0,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	90 000,00	0,00	0,00
758			Różne rozliczenia	181 025,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	181 025,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	181 025,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	58 368 387,00	28 182 839,65	48,28
	90002		Gospodarka odpadami	58 368 387,00	28 182 839,65	48,28
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	30 720,00	5 283,89	17,20
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 376 866,00	819 058,02	34,46
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	163 533,00	108 650,84	66,44
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	438 194,00	146 204,17	33,37
		4120	Składki na Fundusz Pracy	62 783,00	16 424,13	26,16



4140	Wpłaty na PFRON	26 944,00	644,00	2,39
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	58 610,00	29 564,80	50,44
4190	Nagrody konkursowe	4 935,00	742,13	15,04
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	101 119,00	31 221,94	30,88
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	8 141,00	0,00	0,00
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 437,00	0,00	0,00
4220	Zakup środków żywności	2 000,00	969,02	48,45
4260	Zakup energii	83 880,00	27 870,57	33,23
4270	Zakup usług remontowych	56 500,00	1 875,00	3,32
4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	1 737,00	34,74
4300	Zakup usług pozostałych	54 409 045,00	26 704 450,86	49,08
4307	Zakup usług pozostałych	8 859,00	5 611,35	63,34
4309	Zakup usług pozostałych	1 563,00	990,24	63,36
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	20 158,00	7 692,02	38,16
4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	192 444,00	91 474,30	47,53
4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	667,16	33,36
4430	Różne opłaty i składki	154 824,00	77 464,31	50,03
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	64 832,00	58 324,65	89,96
4480	Podatek od nieruchomości	10 000,00	4 860,00	48,60
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 000,00	3 342,00	55,70
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	25 000,00	10 938,01	43,75
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	24 108,00	13 940,91	57,83
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	24 557,00	10 912,59	44,44
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 335,00	1 925,74	44,42
RAZEM		58 639 412,00	28 182 839,65	48,06

Opis realizacji wydatków ogółem za pierwsze półrocze 2020 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 757
Rozdział 75702

Obsługa Długu publicznego
Obsługa papierów wartościowych, kredytów
i pożyczek jednostki samorządu terytorialnego

Paragraf 8110

Odsetki od samorządowych papierów
wartościowych lub zaciągniętych przez
jednostkę samorządu terytorialnego
kredytów i pożyczek

0,00 zł

Zapisami paragrafu 3 ust. 1 i paragrafu 4 Uchwały nr IX/34/2020 Zgromadzenia Związku z dnia 07.01.2020 r. w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2020 r. (ze zmianami), upoważniono Zarząd Związku do zaciągnięcia zobowiązania z tytułu kredytu krótkoterminowego na pokrycie występującego przejściowego deficytu bieżącego planu finansowego w ciągu roku budżetowego.

Wobec powyższego, plan finansowy w roku 2020 po stronie wydatków zakłada paragraf 8110 „Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jst kredytów i pożyczek” zaplanowany w wysokości 90.000,00 zł na okoliczność poniesienia wydatków na odsetki od zaciągnięcia zobowiązania z tytułu kredytu krótkoterminowego na pokrycie występującego przejściowego deficytu bieżącego planu finansowego w ciągu roku budżetowego.

Zarząd wskazuje, że na koniec czerwca 2020 r. nie zaistniała konieczność zaciągnięcia powyższego zobowiązania na ten cel.

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75818	Rezerwy ogólne i celowe	
Paragraf 4810	Rezerwy	0,00 zł

W planie finansowym na 2020 r. rezerwa ogólna zaplanowana w wysokości 181.025,00 zł zostanie rozdysponowana w okresie drugiego półrocza 2020 r., stosownie do zapotrzebowania na wydatki bieżące.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	5.283,89 zł

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w pierwszym półroczu 2020 r. wykonane zostały na poziomie 17,20 % w stosunku do planu. Powyższe wydatki na rzecz pracowników obejmowały świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy. Zobowiązania dotyczące paragrafu 3020 na dzień 30.06.2020 r. wynosiły 127,92 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 127,92 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	819.058,02 zł

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników na dzień 30.06.2020 r. stanowią 34,46 % planowanych wydatków na wynagrodzenia w 2020 r. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4010 na dzień 30.06.2020 r. wynosiły 44.380,82 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 44.380,82 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	108.650,84 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zrealizowane zostało na poziomie 66,44 % w stosunku do planu finansowego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	146.204,17 zł

Stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, zrealizowane zostały wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne. Wydatki zostały zrealizowane na poziomie 33,37 % w stosunku do założonego planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4110 na dzień 30.06.2020 r. wynosiły 17.257,74 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 17.257,74 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4120	Składki na Fundusz Pracy	16.424,13 zł

Analogicznie, jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne naliczone zostały stosownie do wysokości osobowego i bezosobowego funduszu płac składki na Fundusz Pracy. Powyższe wydatki wykonano na poziomie 26,16 % w stosunku do planu finansowego na 2020 r. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4120 na dzień 30.06.2020 r. wynosiły 3.034,86 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 3.034,86 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4140	PFRON	644,00 zł

Powyższy paragraf dotyczy naliczenia wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na dzień 30.06.2020 r. wykonano na poziomie 2,39 % planowanych wydatków. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4140 na koniec czerwca 2020 r. wynosiły 0,00 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	29.564,80 zł

Wynagrodzenia wynikające z bezosobowego funduszu płac na dzień 30.06.2020 r. stanowiły wskaźnik na poziomie 50,44 % planowanych wydatków. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4170 na koniec czerwca 2020 r. wynosiły 264,20 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 264,20 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4190	Nagrody konkursowe	742,13 zł

Powyższy paragraf obejmuje nagrody dla osób fizycznych, osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych. Na dzień 30 czerwca 2020 r. zobowiązania nie wystąpiły. Wykonanie paragrafu 4190 zaplanowano w drugim półroczu 2020 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31.221,94 zł

Paragraf 4210 obejmujący zakup materiałów i wyposażenia zrealizowany został na poziomie 30,88 % (w stosunku do planu). Wydatki dotyczyły m.in. zakupu artykułów biurowych, gospodarczych, edukacyjnych, pozostałego wyposażenia na potrzeby punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, itp. Powyższe wydatki kształtowały się w następujący sposób:

- materiały biurowe - 7.981,56 zł
- akcesoria i materiały komputerowe - 2.211,16 zł
- paliwo do samochodów służbowych - 3.182,87 zł
- zakup pozostałego wyposażenia - 4.454,52 zł
- materiały edukacyjne (bieżące) - 11.348,44 zł
- materiały pozostałe - 2.043,39 zł.

Ponadto, paragraf 4210 stanowi plan wydatków w kwocie 2.203,00 zł na zakup materiałów typu książki, karty osiągnięć dla klas patronackich na terenie działania Związku Międzygminnego w ramach Projektu edukacyjnego pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła”. Paragraf 4210 z czwartą cyfrą „0” stanowi podatek VAT, który jest wydatkiem niekwalifikowanym pokrywanym przez ZM PRGOK, którego wykonanie założono w okresie drugiego półrocza 2020 r.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4210 na dzień 30.06.2020 r. wynosiły 2.589,17 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 2.589,17 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00 zł

Paragraf 4217 dotyczy planu wydatków na zakup materiałów edukacyjnych typu książki, karty osiągnięć dla klas patronackich na terenie działania Związku Międzygminnego w ramach ww. Projektu edukacyjnego. Paragraf 4217 z czwartą cyfrą „7” stanowi planowane wydatki netto kwalifikowane, które są dofinansowane w wysokości 85% przez WRPO, których wykonanie założono w okresie drugiego półrocza 2020 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4219	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00 zł

Analogicznie paragraf 4219 dotyczy planu wydatków zakupu materiałów edukacyjnych dla klas patronackich w ramach ww. Projektu edukacyjnego. Paragraf 4219 z czwartą cyfrą „9” stanowi planowane wydatki netto kwalifikowane, które są wkładem własnym w wysokości 15% przez ZM PRGOK, których wykonanie założono w okresie drugiego półrocza 2020 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4220	Zakup środków żywności	969,02 zł

Wydatki paragrafu 4220 obejmowały wydatki na zakup produktów żywnościowych na potrzeby Biura Związku i na dzień 30 czerwca 2020 r. wydatki zrealizowano na poziomie 48,45 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4220 na dzień 30.06.2020 r. wynosiły 393,58 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4260	Zakup energii	27.870,57 zł

W pierwszym półroczu 2020 r. paragraf 4260 obejmował zużycie energii elektrycznej i ciepłej w pomieszczeniach biurowych dzierżawionych przez Związek Międzygminny w budynku „INWEST-PARK” Piła ul. Dąbrowskiego 8, a także koszty zużycia energii elektrycznej i wody w punktach selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego. Powyższy paragraf 4260 został zrealizowany na poziomie 33,23 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4260 na dzień 30.06.2020 r. wynosiły 1.899,25 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 1.899,25 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4270	Zakup usług remontowych	1.875,00 zł

Zakup usług remontowych został zrealizowany na poziomie 3,32 % w stosunku do planu finansowego. Wydatki dotyczyły usług konserwacyjnych urządzenia kopertującego będącego na stanie Biura Związku Międzygminnego. Niski wskaźnik wykonania spowodowany jest z planowanymi wydatkami w drugim półroczu 2020 r. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4270 na dzień 30.06.2020 r. wynosiły 369,00 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 369,00 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4280	Zakup usług zdrowotnych	1.737,00 zł

Zakup usług zdrowotnych zrealizowany został na poziomie 34,74 % w stosunku do planu wydatków bieżącego roku. Powyższe wydatki dotyczą badań profilaktycznych pracowników Związku

Międzygminnego. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4280 na dzień 30.06.2020 r. wynosiły 477,00 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 477,00 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami
Paragraf 4300	Zakup usług pozostałych
	26.704.450,86 zł

Na dzień 30.06.2020 r. zakup usług pozostałych zrealizowany został na poziomie 49,08 % planowanych wydatków w 2020 r.

Struktura wydatków w paragrafie 4300 na dzień 30.06.2020 r. kształtowała się w następujący sposób:

- usługi systemu na odbiór i zagospodarowania odpadów - 26.009.600,00 zł
- obsługi administracyjnej i przyjmowania odpadów zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego na terenie tymczasowego punktu gromadzenia odpadów komunalnych - 44.113,28 zł
- usługi utrzymania 13-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych - 61.203,82 zł
- usługi odbioru odpadów medycznych - 12.657,60 zł
- usługi pocztowe - 388.511,62 zł
- usługi bankowe - 11.400,00 zł
- usługi prawne, audytorskie, konsultacyjne - 40.900,00 zł
- usługi menadżerskie (projekt inwestycyjny) - 18.450,00 zł
- usługi dzierżawy kserokopiarek, drukarek do zwrotek i maszyny kopertującej - 19.764,63 zł
- usługi utrzymania czystości - 6.765,00 zł
- usługa dostępu do LEX - 12.988,80 zł
- usługi nadzoru nad systemami informatycznymi, internetowymi i opłat za korzystanie z programów komputerowych dotyczących aktualizacji - 48.363,60 zł
- usługa kopertowania dokumentów wraz z ich zaklejeniem na potrzeby masowej wysyłki - 3.382,50 zł
- usługi druku kopert z logo PRGOK - 2.152,50 zł
- usługi edukacyjno-informacyjne - 17.896,84 zł, w tym:

- paragraf 4300 stanowi plan wydatków wykonanych w kwocie 1.518,37 zł dotyczących usług opracowania i drukowania ulotek informacyjno-edukacyjnych, w ramach Projektu edukacyjnego pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła”. Paragraf 4300 z czwartą cyfrą „0” w zakresie Projektu edukacyjnego, stanowi podatek VAT, który jest wydatkiem niekwalifikowanym pokrywanym przez ZM PRGOK.

- pozostałe usługi bieżące - 6.300,67 zł.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4300 na dzień 30.06.2020 r. wynosiły 9.814.054,10 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 9.814.054,10 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami
Paragraf 4307	Zakup usług pozostałych
	5.611,35 zł

Na dzień 30 czerwca 2020 r. paragraf 4307 stanowi plan wydatków wykonanych w kwocie 5.611,35 zł, co stanowi 63,34 % wykonania planu. Wydatki dotyczą usług opracowania i drukowania ulotek informacyjno-edukacyjnych, w ramach Projektu edukacyjnego pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła”. Paragraf 4307 z czwartą cyfrą „7” stanowi planowane wydatki netto kwalifikowane, które są dofinansowane w wysokości 85% przez WRPO.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4307 na dzień 30.06.2020 r. wynosiły 0,00 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami

61

Paragraf 4309	Zakup usług pozostałych	990,24 zł
Analogicznie paragraf 4309 stanowi plan wydatków wykonanych w kwocie 990,24 zł, co stanowi 63,36 % wykonania planu. Wydatki dotyczą usług opracowania i drukowania ulotek informacyjno-edukacyjnych, w ramach Projektu edukacyjnego pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła”. Paragraf 4309 z czwartą cyfrą „9” stanowi planowane wydatki netto kwalifikowane, które są wkładem własnym w wysokości 15% przez ZM PRGOK. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4309 na dzień 30.06.2020 r. wynosiły 0,00 zł.		

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7.692,02 zł
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej oraz usługi internetowe wykonane zostały na poziomie 38,16 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4360 na koniec czerwca 2020 r. wynosiły 1.348,40 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 1.348,40 zł.		

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	91.474,30 zł
Opłaty za czynsze poniesione przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zrealizowane zostały na poziomie 47,53 %. Powyższy paragraf obejmował w szczególności poniesione wydatki na wynajem lokalu użytkowego na prowadzenie działalności Związku Międzygminnego „Piłskiego Regionu Gospodarki Odpadami Komunalnymi” przy ul. Dąbrowskiego 8. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4400 na dzień 30.06.2020 r. wynosiły 2.866,00 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 2.866,00 zł.		

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4410	Podróże służbowe krajowe	667,16 zł
Wskaźnik wykonania wydatków na podróże służbowe krajowe w stosunku do planowanych wydatków na ten cel wynosił 33,36 % dla okresu sprawozdawczego. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4410 na koniec czerwca 2020 r. nie wystąpiły.		

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4430	Różne opłaty i składki	77.464,31 zł
Od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. wydatki związane z różnymi opłatami i składkami zrealizowane zostały na poziomie 50,03 %. Wśród powyższych wydatków należy wyodrębnić wydatki związane z ubezpieczeniem mienia Biura Związku Międzygminnego poniesione w kwocie 23.780,67 zł, także wydatki na ubezpieczenie 13-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego poniesione w kwocie 30.009,06 zł. Ponadto, w zakresie wydatków stanowiących różne opłaty i składki zostały poniesione wydatki w kwocie 23.674,58 zł, w szczególności na opłaty komornicze (egzekucyjnie). Zobowiązania dotyczące paragrafu 4430 na koniec czerwca 2020 r. wynosiły 30.004,00 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 30.004,00 zł.		

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	

Paragraf 4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	58.324,65 zł
----------------------	--	---------------------

W pierwszym półroczu 2020 r. dokonano odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 58.324,65 zł i przekazano na rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych stosownie do przepisów prawa. Powyższy paragraf został zrealizowany na poziomie 89,96 % w stosunku do planu. Zobowiązania na dzień 30.06.2020 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4480	Podatek od nieruchomości	4.860,00 zł

W związku z podpisanymi umowami użyczenia gruntu w roku 2016 z Gminami: Krajenka, Jastrowie, Miasteczko Krajeńskie, Drawsko, Wielen, Krzyż Wlkp., Wyrzysk, Ujście, Kaczory, Okonek, Czarńków w których zapisy stanowią, że „Użyczający” (Gmina) oświadcza, że przysługuje mu prawo własności nieruchomości gruntowej, z której oddaje „Biorącemu” (ZM PRGOK) do używania część powierzchni, związanych z budową punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) i ponoszenia wszelkich kosztów dotyczących działalności PSZOK-ów, w tym zobowiązań publicznoprawnych, o których mowa w przepisie art.3 ust.1 pkt 4 lit. a ustawy z dnia 12.01.1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. 2014 r. poz. 849 z późn.zm.) w trybie i na zasadach określonych w ustawie. Na dzień 30.06.2020 r. wydatki z powyższego paragrafu zostały wykonane na poziomie 48,60 % w stosunku do założonego planu. Zobowiązania wynikające z paragrafu 4480 na koniec czerwca 2020 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3.342,00 zł

Koszty postępowania sądowego poniesione przez Związek Międzygminny na dzień 30.06.2020 r. stanowiły 55,70 % planowanych całorocznych wydatków na ten cel i wydatki w kwocie 3.342,00 zł dotyczyły opłat postępowań sądowych w zakresie realizacji tytułów wykonawczych. Zobowiązania na koniec czerwca 2020 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10.938,01 zł

Na dzień 30.06.2020 r. zrealizowane zostały wydatki na szkolenia pracowników w kwocie 10.938,01 zł, co stanowi 43,75 % w stosunku do planu i zapotrzebowania działów Biura Związku Międzygminnego. Zobowiązania na koniec czerwca 2020 r. wynikającego z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	13.940,91 zł

Wydatki inwestycyjne w paragrafie 6050 dotyczą realizacji priorytetowego zadania inwestycyjnego budowy 13-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w ramach realizacji Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” oraz planowanych wydatków poniesionych poza ww. Projektem inwestycyjnym. Wykonanie planu wydatków ogółem dla paragrafu 6050 na dzień 30.06.2020 r. zostało zrealizowane w wysokości 13.940,91 zł, co stanowi

57,83 % wykonania założonego planu, który jest wynikiem poniesienia rzeczywistych wydatków inwestycyjnych w tym okresie, zgodnie z harmonogramem realizacji tego zadania inwestycyjnego. Zobowiązania dotyczące paragrafu 6050 na koniec czerwca 2020 r. wynosiły 0,00 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10.912,59 zł

Paragraf 6057 stanowi realizację ww. Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, który w pierwszym półroczu 2020 r. został wykonany w kwocie 10.912,59 zł, co stanowi 44,44 % założonego planu. Wskaźnik wykonania jest wynikiem poniesienia rzeczywistych wydatków inwestycyjnych w tym okresie, zgodnie z harmonogramem realizacji Projektu inwestycyjnego. Zobowiązania dotyczące paragrafu 6057 na koniec czerwca 2020 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1.925,74 zł

Analogicznie paragraf 6059 stanowi realizację powyższego Projektu inwestycyjnego i na dzień 30.06.2020 r. wydatki zostały wykonane w kwocie 1.925,74 zł, co stanowi 44,42 % założonego planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 6059 na koniec czerwca 2020 r. nie wystąpiły.

W części IV niniejszej informacji jest szczegółowa analiza w zakresie wydatków majątkowych (inwestycyjnych).

Poniesione wydatki na dzień 30.06.2020 r. zabezpieczały potrzeby działania Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w pierwszym półroczu 2020 r.

Wydatki przedstawione w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy: od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.

IV. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH WRAZ Z KOMENTARZEM NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2020 R.

Plan wydatków majątkowych Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 30.06.2020 r. (zgodnie z uchwałą nr IX/34/2020 Zgromadzenia Związku z dnia 07.01.2020 r. w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2020 r. ze zmianami) wynosił ogółem 53.000,00 zł i obejmował plan zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

Tabela nr 5 przedstawia plan i wykonanie wydatków majątkowych Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”:

Plan i wykonanie wydatków majątkowych Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za I półrocze 2020 r.

Tabela nr 5

Dział	Rozdz.	Paragraf	Treść	Plan 30.06.2020 (w zł)	Wykonanie 30.06.2020 (w zł)	Wykonanie 30.06.2020 %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	53 000,00	26 779,24	50,53
	90002		Gospodarka odpadami	53 000,00	26 779,24	50,53
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, w tym:	24 108,00	13 940,91	57,83
			1. Projekt inwestycyjny pn.: "Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”	6 646,00	2 952,82	44,43
			2. Wydatki poza Projektem inwestycyjnym stanowi zadanie inwestycji pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”	17 462,00	10 988,09	62,92
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, w tym:	24 557,00	10 912,59	44,44
			Projekt inwestycyjny pn.: "Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”	24 557,00	10 912,59	44,44
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, w tym:	4 335,00	1 925,74	44,42
			Projekt inwestycyjny pn.: "Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”	4 335,00	1 925,74	44,42
RAZEM				53 000,00	26 779,24	50,53

Na koniec czerwca 2020 r. plan wydatków majątkowych ogółem zakłada plan wydatków w wysokości 53.000,00 zł , który został zrealizowany w kwocie 26.779,24 zł, co stanowi 50,53 % wykonania planu wydatków majątkowych ogółem.

Opis realizacji wydatków majątkowych za pierwsze półrocze 2020 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	13.940,91 zł

W związku z kontynuacją w roku 2020 priorytetowego zadania inwestycyjnego budowy 13-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, w ramach realizacji Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa

Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na podstawie zawartej z NFOŚiGW umowy numer POIS.02.02.00-00-0006/16-00 z dnia 31.08.2017 r. wraz z późn. aneksami, paragraf 6050 z czwartą cyfrą „0” stanowi plan wydatków naliczonego podatku VAT od zakupów netto, rozliczanego jako wydatek niekwalifikowany, który finansowany jest w 100,00 % z środków własnych Związku Międzygminnego.

Na koniec czerwca 2020 r. paragraf 6050, w zakresie ww. Projektu inwestycyjnego został wykonany w kwocie 2.952,82 zł, co stanowi 44,43 % założonego planu. Poniesione wydatki dotyczą końcowej realizacji Projektu inwestycyjnego zadania nr 3 pn.: „Informacja i promocja” na wykonanie filmu promocyjnego ww. Projekt, a także przeprowadzenia w miesiącu maju 2020 r. pięciu konferencji i ceremonii otwarcia inwestycji oddanych do użytkowania tj. pięć punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Kaczorach, Miasteczku Krajeńskim, Wyrzysku, Pile i Ujściu. Jednocześnie zostały poniesione wydatki dotyczące końcowego rozliczenia ww. Projektu zadania nr 4 pn.: „Nadzór budowlany” z tytułu pełnienia obowiązków Inspektora Nadzoru Budowlanego w punkcie selektywnej zbiórki odpadów komunalnych tj. PSZOK-u w Pile.

Ponadto, paragraf 6050 w roku 2020 zakładał plan na koszty inwestycyjne poza ww. Projektem, który w pierwszym półroczu 2020 r. został wykonany ogółem w kwocie 10.988,09 zł, co stanowi 62,92 % założonego planu na ten cel. Kwota 10.988,09 zł poniesiona w pierwszym półroczu 2020 r. stanowi koszty inwestycyjne zużycia energii elektrycznej, zużycia wody, opłat administracyjnych tj. kosztów bezpośrednio związanych z realizacją pięciu inwestycji budowy PSZOK-ów.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 6050, w zakresie wydatków poza Projektem inwestycyjnym na koniec czerwca 2020 r. wynosiły 0,00 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10.912,59 zł

Paragraf 6057 z czwartą cyfrą „7” dotyczy wydatków (zakupów) netto na ww. Projekt inwestycyjny i stanowi wydatek kwalifikowany, który finansowany jest w 85,00 % z środków NFOŚiGW. Powyższy paragraf został zrealizowany w kwocie 10.912,59 zł, co stanowi 44,44 % w stosunku do założonego planu i jest stosowny do harmonogramu realizacji Projektu inwestycyjnego na koniec czerwca 2020 r. Poniesione wydatki dotyczą końcowej realizacji Projektu inwestycyjnego zadania nr 3 pn.: „Informacja i promocja” na wykonanie filmu promocyjnego, a także przeprowadzenia w miesiącu maju 2020 r. pięciu konferencji i ceremonii otwarcia inwestycji oddanych do użytkowania tj. pięć punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Kaczorach, Miasteczku Krajeńskim, Wyrzysku, Pile i Ujściu. Jednocześnie zostały poniesione wydatki dotyczące końcowego rozliczenia ww. Projektu zadania nr 4 pn.: „Nadzór budowlany” z tytułu pełnienia obowiązków Inspektora Nadzoru Budowlanego w punkcie selektywnej zbiórki odpadów komunalnych tj. PSZOK-u w Pile. Zobowiązania dotyczące paragrafu 6057 na dzień 30.06.2020 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1.925,74 zł

Analogicznie paragraf 6059 z czwartą cyfrą „9” dotyczy wydatków (zakupów) netto na powyższy Projekt inwestycyjny i stanowi jako wydatek kwalifikowany, który finansowany jest w 15,00 % z środków własnych Związku Międzygminnego. Paragraf 6059 został zrealizowany w kwocie 1.925,74 zł, co stanowi 44,42 % i jest stosowny do harmonogramu realizacji Projektu inwestycyjnego na koniec czerwca 2020r. Poniesione wydatki dotyczą końcowej realizacji Projektu inwestycyjnego zadania nr 3 pn.: „Informacja i promocja” na wykonanie filmu promocyjnego, a także przeprowadzenia

w miesiącu maju 2020 r. pięciu konferencji i ceremonii otwarcia inwestycji oddanych do użytkowania tj. pięć punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Kaczorach, Miasteczku Krajeńskim, Wyrzysku, Pile i Ujściu. Jednocześnie zostały poniesione wydatki dotyczące końcowego rozliczenia ww. Projektu zadania nr 4 pn.: „Nadzór budowlany” z tytułu pełnienia obowiązków Inspektora Nadzoru Budowlanego w punkcie selektywnej zbiórki odpadów komunalnych tj. PSZOK-u w Pile. Zobowiązania dotyczące paragrafu 6059 na dzień 30.06.2020 r. nie wystąpiły.

V. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM PLANOWANYCH I WYKONANYCH PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW PLANU FINANSOWEGO (BUDŻETU) ORAZ PLANOWANY I WYKONANY DEFICYT PLANU FINANSOWEGO W I PÓŁROCZU 2020 R.

Na dzień 30.06.2020 r. po dokonanych zmianach w planie finansowym Związku Międzygminnego prognozowane dochody ogółem w kwocie 55.900.699,00 zł (w tym dochody bieżące 55.876.142,00 zł, dochody majątkowe 24.557,00 zł) były niższe od prognozowanych wydatków ogółem w kwocie 58.639.412,00 zł (w tym wydatki bieżące 58.586.412,00 zł, wydatki majątkowe 53.000,00 zł). Na pokrycie planowanego deficytu planu finansowego w kwocie 2.738.713,00 zł przeznaczona jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, stanowiąca przychód Związku Międzygminnego „Pilskiego Regionu Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w 2020 r. Poniższe zestawienie (Tabela nr 6) przedstawia planowane i wykonane przychody i rozchody planu finansowego oraz deficyt planu finansowego na dzień 30.06.2020 r.

Planowany i wykonany deficyt planu finansowego z uwzględnieniem przychodów i rozchodów Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za I półrocze 2020 r.

Tabela nr 6

Wyszczególnienie		Plan 2020 na dzień 30.06.2020	Wykonanie na dzień 30.06.2020	% wykonania
A.	Dochody	55 900 699,00	25 545 749,62	45,70
B.	Wydatki	58 639 412,00	28 182 839,65	48,06
C.	Nadwyżka/deficyt (A-B)	(-) 2 738 713,00	(-) 2 637 090,03	x
D.	Przychody ogółem, w tym:	2 738 713,00	2 738 714,21	0,00
	- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	2 738 713,00	2 738 714,21	0,00

Na koniec czerwca 2020 r. Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” osiągnął ujemny wynik planu finansowego w wysokości (-) 2.637.090,03, który został pokryty przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

VI. INFORMACJA DOTYCZĄCA STANU ZADŁUŻENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO Z TYTUŁU POŻYCZEK I KREDYTÓW DŁUGOTERMINOWYCH ORAZ PORĘCZENIA I GWARANCJI

Na dzień 30.06.2020 r. Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nie posiadał zadłużenia z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych oraz poręczeń i gwarancji.

VII. INFORMACJA DOTYCZĄCA NALEŻNOSCI I ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2020 R.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za I półrocze 2020 r.

Tabela nr 7

L.p.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr faktury	Termin płatności	Kwota	Para graf
1.	Eden Springs Sp. z o.o. Dąbrowa Górnicza	zakup wody dla pracowników	FV 31/10173073	14.07.2020	127,92	3020
		dzierżawa dystrybutora wody			27,34	4300
		zakup kubków			37,15	4210
		zakup artykułów spożywczych			393,58	4220
2.	Małachowski i Spółka Pila	zakup art. na potrzeby PSZOK-ów	FV F/FPI/20/019029	03.07.2020	22,06	4210
3.	GASPIL Pila	paliwo	FV F 5275/A	14.07.2020	97,52	4210
4.	Biuro BAZAR R. Buliński Pila	art. biurowe	FV 1064/06/2020	14.07.2020	1 798,10	4210
5.	LOTOS Paliwa Sp. z o.o. Pila	paliwo	FV FLB/107171/2020 FV FLB/111921/2020	03.07.2020 17.07.2020	634,34	4210
6.	Inwest-Park sp. z o.o.	energia elektryczna	FV 0161-EN-INWEST/20	21.07.2020	1 013,09	4260
7.	ENEA Operator sp. z o.o.	energia elektryczna	FV P/23309646/0037/20	16.07.2020	804,74	4260
8.	Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.	zużycie wody	FV F/049487/2020 FV R/00667/2020 FV S04523/06/20N1 FV R 2020/TWK-01/002854 1/09610/2020	21.07.2020 14.07.2020	81,42	4260
9.	Zakład Energetyki Ciepłej i Usług Komunalnych Sp. z o.o. Jastrowie	usł. odbioru ścieków dot. PSZOK Jastrowie	FV 1/096/10/2020	14.07.2020	5,40	4300
10.	ARS MEDICAL sp. z o.o.	badania okresowe pracowników	FV S-08/0596U/2020	21.07.2020	477,00	4280
11.	"ALTVATER" Sp. z o.o. Pila	usługa odbioru i zagospodarowania odpadami komunalnymi – (częściowa/końcowa za kwiecień)	FV 50/FVPBR/20/0500001	13.07.2020	1 122 000,00	4300
		usługa odbioru i zagospodarowania odpadami komunalnymi – za maj	FV 50/FVPBR/20/0600001	22.07.2020	4 322 000,00	4300
		usługa odbioru i zagospodarowania odpadami komunalnymi – za czerwiec	FV 50/FVPBR/20/0700001	19.08.2020	4 322 000,00	4300
12.	F.H.U. Natura M. Michałowski Bydgoszcz	odbiór i utylizacja odpadów medycznych	FV 384	14.07.2020	2 635,20	4300
13.	Firma Usługowo-Szkoleniowa Marek Nalewajski Pila	usługa doradztwa w zakresie BHP	FV 254/2020	14.07.2020	307,50	4300
14.	Poczta Polska Centrum Obsługi Finansowej Poznań	usługa pocztowa	FV 321334P0620SFAKBMJ	27.07.2020	28 901,00	4300

15.	PROFEKO Sp. z o.o. Radom	miesięczna aktualizacja użytkowania systemu "odpadywgmnie" wraz ze wsparciem serwisowym	FV 0000402/FAV/U/2020	20.07.2020	8 614,92	4300
16.	T-Mobile Polska S.A. Warszawa	usługa telekomunikacyjna "Super Info"	FV 52630470620	10.07.2020	49,20	4360
		usługa telekomunikacyjna	FV 526304470620	10.07.2020	930,20	4360
17.	Orange Polska S.A. Warszawa	usługa dostępu do sieci Orange-Net	FV 11-154024-06208	06.07.2020	246,00	4360
		usługa telekomunikacyjna	FV 20060631501981	03.07.2020	123,00	4360
18.	Gmina Wieleń	Czynsz dzierżawny za czerwiec	FV GW 254/2020	17.07.2020	652,00	4400
19.	Inwest-Park sp. z o.o.	wynajem sali miejskiej	FV 0020-CK-INWEST/20	06.07.2020	2 214,00	4400
20.	PZU S.A.	ubezpieczenia PSZOK-ów	numer polisy: 1038653120 numer polisy: 1038653121	28.09.2020	30 004,00	4430
21.	Zakład Elektroinstalacyjny J. Machowina	Usł. wykonania prac przy urządzeniach elektro-energetycznych w PSZOK-u Krzysz Wlkp	FV 44/2020	14.07.2020	369,00	4270
22.	Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.	usł. odbioru wód opadowych	FV F/047944/2020	13.07.2020	331,15	4300
		usł. odbioru ścieków	FV F/049487/2020	21.07.2020	434,17	4300
23.	IOD-Audyt, Consulting, Outsourcing Beata Lewandowska	outsourcing IODO	FV FV/44/2020	06.07.2020	800,00	4300
24.	Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	koszt odbioru ścieków dot. PSZOK Czarnków Brzeźno	FV R/00667/2020	21.07.2020	31,92	4300
25.	PC-NET Rafał Latacz	usługa miesięczna kopertownicy	FV 1152/2020	14.07.2020	738,00	4300
26.	Spółdzielnia Socjalna "Zielona Piła"	usługa utrzymania czystości w pomieszczeniach Biura Związku III i VIII piętro	FV 54/2020	14.07.2020	1 353,00	4300
27.	PRO-AQUA-PLUS PIOTR TALARCZYK	przedłużenie licencji na program antywirusowy Kaspersky Endpoint	FV FA/56/T/2020	06.07.2020	3 874,50	4300
28.	Zakład Doskonalenia Zawodowego Centrum kształcenia w Poznaniu	koszt szkolenia - kurs archiwistyczny I stopnia	FV 209/205/20	10.07.2020	2 800,00	4700
Razem:					9 856 928,42	xx

Zarząd wskazuje, że na dzień sporządzenia niniejszej informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2020 r. zobowiązania wymienione w tabeli nr 7 zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności i w uzgodnieniu z Wykonawcą terminy zapłaty faktur o numerach: FV 50/FVPBR/20/0600001 i FV 50/FVPBR/20/0700001 (z pozycji 11) zostały ustalone na dzień 12.08.2020 r. i 11.09.2020 r.

**Zestawienie zobowiązań publiczno-prawnych
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za I półrocze 2020 r.**

Tabela nr 8

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr dokumentu	Termin płatności	Kwota	Paragraf
1	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki ZUS pracownika potrącone z listy płac	LP 06/2020	03.07.2020	35 021,10	4010
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składka ZUS pracodawcy	LP 06/2020	03.07.2020	15 638,46	4110
3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składka ZUS pracodawcy na Fundusz Pracy	LP 06/2020	03.07.2020	3 034,86	4120
4	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki ZUS fundusz bezosobowy	za m-c 06/2020	03.07.2020	160,20	4170
5	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy od osób fizycznych - fundusz osobowy	LP 06/2020	20.07.2020	9 359,72	4010
6	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy od osób fizycznych - fundusz bezosobowy	za m-c 06/2020	20.07.2020	104,00	4170
7	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy z tyt. wypłaconych zasiłków pokrytych przez ZUS	za m-c 06/2020	20.07.2020	1 619,28	4110
RAZEM					64 937,62	XX

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

**Nadpłaty wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi
oraz stan Funduszy Specjalnych
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za I półrocze 2020 r.**

Tabela nr 9

lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nadpłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Nadpłaty	756 620,52
2	Fundusze specjalne	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 251,46
3	Fundusze specjalne	Wadium	21 120,64
RAZEM			808 992,62

NALEŻNOŚCI

**Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za I półrocze 2020 r.**

Tabela nr 10

Lp.	Nazwa należności (kontrahenta)	Rodzaj należności (wymagalne/ niewymagalne)	Dotyczy	Kwota	Paragraf
1.	Oплата за gospodarowanie odpadami komunalnymi		Oплата, w tym:	33 326 901,59	0490
		niewymagalne	- Оплата, której przychody z tytułu należności przypisane są do danego roku obrotowego, niezależnie od terminu płatności, na podstawie art. 6 ust.1 „Ustawy o Rachunkowości”	25 723 763,31	0490
		wymagalne	- Оплата	7 603 138,28	0490
2.	“ALTVATER” Sp. z o.o. Piła	wymagalne	- stanowi nota nr 5/2020 dotyczy kary umownej od operatora sytemu za marzec/2020	5 000,00	0580
3.	ITM POLAND Sp. z o.o. Zielona Góra	wymagalne	- stanowi nota nr 11/2019 dotyczy kary umownej od umowy nr 24/2019 z tyt. usług monitoringu	10 266,28	0580
4.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	niewymagalne	Przypisane odsetki od zaległości	796 930,76	0910
RAZEM				34 139 098,63	XX

Zestawienie aktywów finansowych Związku Międzygminnego wykazanych w sprawozdaniu budżetowym pt.: „Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych” na dzień 30.06.2020 r. przedstawia tabela nr 11:

**Zestawienie aktywów finansowych
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
na dzień 30 czerwca 2020 r.**

Tabela nr 11

lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1	CITI Handlowy - Bank Handlowy z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18, 00- 923 Warszawa	Rachunek bankowy - budżet	101 624,18
RAZEM			101 624,18

Na dzień 30.06.2020 r. aktywa finansowe Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” wynoszą w kwocie 101.624,18 zł.

Natomiast, pozostałe aktywa finansowe Związku Międzygminnego, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu pt.: „Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywach

finansowych" - zgodnie z instrukcją do ww. sprawozdania, na dzień 30.06.2020 r. przedstawia tabela nr 12:

Zestawienie pozostałych aktywów finansowych
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
na dzień 30 czerwca 2020 r.

Tabela nr 12

lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1	CITI Handlowy - Bank Handlowy z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18, 00-923 Warszawa	Rachunek pomocniczy - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 251,46
		Rachunek pomocniczy - wadium	21 120,64
RAZEM			52 372,10

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
NA LATA 2020-2023

I. WSTĘP

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na lata 2020-2023 została przyjęta Uchwałą nr IX/33/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 07.01.2020 r. W pierwotnej Wieloletniej Prognozie Finansowej objętej prognozą lat 2020-2023 założono w poszczególnych latach zrównoważony plan finansowy, w którym dochody ogółem są równe wydatkom ogółem.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na lata 2020 - 2023 została zmieniona Uchwałą nr XV/57/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 29.06.2020 r.

Na koniec czerwca 2020 r. po dokonanej zmianie prognozowane dochody i wydatki budżetowe w WPF na lata 2020-2023, dla roku 2020 zakładały plan finansowy z wynikiem zaplanowanego deficytu w wysokości 2.738.713,00 zł, na pokrycie którego zaplanowano przychody w wysokości 2.738.713,00 zł, pochodzące z nadwyżki z lat ubiegłych. Natomiast w kolejnych latach WPF 2021-2023 założono zrównoważony plan finansowy.

II. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ (WPF)

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na lata 2020-2023 według stanu na dzień 30.06.2020 r. przedstawia tabela nr 1 do niniejszego opracowania. Dane wyszczególnione w poniższej tabeli wynikają z obowiązującej Wieloletniej Prognozy Finansowej 2020-2023 na dzień 30.06.2020 r.

Informacja o kształtowaniu się WPF na lata 2020-2023
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
na dzień 30 czerwca 2020 r.

Tabela nr 1

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
2020 rok				
1	DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	55 900 699,00	25 545 749,62	45,70
	Dochody bieżące, w tym:	55 876 142,00	25 540 843,16	45,71
	- pozostałe dochody bieżące	55 842 460,00	25 507 161,20	45,68
	- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	33 682,00	33 681,96	100,00
	Dochody majątkowe, w tym:	24 557,00	4 906,46	19,98
	- z tyt. dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	24 557,00	4 906,46	19,98
2	WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	58 639 412,00	28 182 839,65	48,06
	Wydatki bieżące, w tym:	58 586 412,00	28 156 060,41	48,06
	- na wynagrodzenia i składki od nich należne	3 099 986,00	1 119 901,96	36,13
	- wydatki na obsługę długu	90 000,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	53 000,00	26 779,24	50,53
3	WYNIK BUDŻETU / (+) dodatni/ (-) ujemny	(-) 2 738 713,00	(-) 2 637 090,03	
2021 rok				

1	DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	56 802 191,00	0,00	0,00
	Dochody bieżące, w tym:	56 802 191,00	0,00	0,00
	- pozostałe dochody bieżące	56 623 214,00	0,00	0,00
	- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	178 977,00	0,00	0,00
2	WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	56 802 191,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące, w tym:	56 802 191,00	0,00	0,00
	- na wynagrodzenia i składki od nich należne	3 190 179,00	0,00	
	Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
3	WYNIK BUDŻETU / (+) dodatni/ (-) ujemny	0,00	0,00	
2022 rok				
1	DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	56 625 110,00	0,00	0,00
	Dochody bieżące, w tym:	56 625 110,00	0,00	0,00
	- pozostałe dochody bieżące	56 625 110,00		
	- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00	0,00	0,00
2	WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	56 625 110,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące, w tym:	56 625 110,00	0,00	0,00
	- na wynagrodzenia i składki od nich należne	3 204 947,00	0,00	
	Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
3	WYNIK BUDŻETU / (+) dodatni/ (-) ujemny	0,00	0,00	
2023 rok				
1	DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	56 628 386,00	0,00	0,00
	Dochody bieżące, w tym:	56 628 386,00	0,00	0,00
	- pozostałe dochody bieżące	56 628 386,00	0,00	0,00
	- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00	0,00	0,00
2	WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	56 628 386,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące	56 628 386,00	0,00	0,00
	- na wynagrodzenia i składki od nich należne	3 218 316,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
3	WYNIK BUDŻETU / (+) dodatni/ (-) ujemny	0,00	0,00	

III. DOCHODY BUDŻETOWE

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020-2023 na dzień 30.06.2020 r., zakłada dla roku 2020 planowane dochody w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, natomiast w kolejnych latach 2021-2023 zakłada dochody tylko w kategorii dochodów bieżących.

Związek Międzygminny w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020-2023 (wg stanu na dzień 30.06.2020 r.) określił prognozowane dochody w następujących wysokościach:

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Dochody bieżące	55 876 142,00	56 802 191,00	56 625 110,00	56 628 386,00
Dochody majątkowe	24 557,00	0,00	0,00	0,00
Razem dochody ogółem	55 900 699,00	56 802 191,00	56 625 110,00	56 628 386,00

Na dzień 30.06.2020 r. w Wieloletniej Prognozie Finansowej Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w latach 2020-2023, dla roku 2020 zostały wykonane dochody ogółem w kwocie 25.545.749,62 zł, z tego dochody bieżące 25.540.843,16 zł i dochody majątkowe 4.906,46 zł.

1. DOCHODY BIEŻĄCE

Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” został powołany do życia uchwałami rad gmin założycieli, w sprawie utworzenia Związku. Dochody z lokalnych opłat pobieranych przez Związek Międzygminny z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi, stanowią najwyższy planowany wskaźnik dochodów bieżących, który był realizowany od 1 lipca 2013 r. W myśl nowych przepisów ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach najpóźniej od 1 lipca 2013 r. obowiązek gospodarowania odpadami komunalnymi stał się zadaniem gminy lub związku międzygminnego, jeżeli w tym zakresie został powołany. Ponadto, w Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2020-2023 dochody bieżące obejmują planowane dochody z tytułu wpływów na podstawie wysłanych upomnień, tytułów wykonawczych i odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

2. DOCHODY MAJĄTKOWE

WPF na lata 2020-2023 zaplanowano w roku 2020 po stronie dochody majątkowe z tytułu Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na podstawie umowy dofinansowania numer POIS.02.02.00-00-0006/16-00 z dn. 31.08.2017 r. wraz z późn. aneksami, zgodnie z harmonogramem realizacji Projektu.

Na dzień 30.06.2020 r. dochody majątkowe WPF, w ramach Projektu inwestycyjnego zostały zrealizowane w kwocie 4.906,46, co stanowi 19,98 % wykonania założonego planu na ten cel.

Szczegółowe informacje dotyczące wykonania planu dochodów ogółem (bieżących i majątkowych) dla roku 2020 zostały zawarte w niniejszym opracowaniu informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za pierwsze półrocze 2020 r., w pierwszej części dotyczącej „Tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem dotyczącym realizacji dochodów budżetowych za I półrocze 2020 r.”.

IV. WYDATKI BUDŻETOWE

Związek Międzygminny w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020-2023 (wg stanu na dzień 30.06.2020 r.) określił prognozowane wydatki w następujących wysokościach:

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023
Wydatki bieżące	58 586 412,00	56 802 191,00	56 625 110,00	56 628 386,00
Wydatki majątkowe	53 000,00	0,00	0,00	0,00
Razem wydatki ogółem	58 639 412,00	56 802 191,00	56 625 110,00	56 628 386,00

Na dzień 30.06.2020 r. w Wieloletniej Prognozy Finansowej Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w latach 2020-2023, w tym dla roku 2020 zostały wykonane wydatki ogółem i wynosiły 28.182.839,65 zł, z tego wydatki bieżące 28.156.060,41 zł i wydatki majątkowe 26.779,24 zł.

1.WYDATKI BIEŻĄCE

Do wydatków bieżących w Wieloletniej Prognozie Finansowej objętej prognozą lat 2020-2023 zaplanowano wydatki na obsługę operatora systemu gospodarki odpadami komunalnymi, wydatki bieżące utrzymania 13-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego, także wydatki na działalność edukacyjną i w ramach Projektu edukacyjnego pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła ” oraz zaplanowano koszty funkcjonowania Biura Związku Międzygminnego.

2. WYDATKI MAJĄTKOWE

W grupie wydatków majątkowych w WPF 2020-2023, w szczególności dla roku 2020 zaplanowano wydatki majątkowe dotyczące priorytetowego zadania inwestycyjnego budowy punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego ogółem w wysokości 53.000,00 zł.

Szczegółowe informacje dotyczące wykonania planu wydatków ogółem (bieżących i majątkowych) dla roku 2020 zostały zawarte w niniejszym opracowaniu informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za pierwsze półrocze 2020 r., w pierwszej części dotyczącej „Tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem dotyczącym realizacji wydatków budżetowych za I półrocze 2020 r.”.

V. WYNIK PLANU FINANSOWEGO

Na koniec czerwca 2020 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa 2020-2023, dla roku 2020 zakłada plan finansowy z planowanym deficytem w wysokości 2.738.713,00 zł, na pokrycie którego ustalono kwotę przychodów w wysokości 2.738.713,00 zł pochodzącą z nadwyżki z lat ubiegłych Związku Międzygminnego. Na dzień 30.06.2020 r. zrealizowany wynik planu finansowego dla roku 2020 stanowi ujemny wynik w kwocie (-) 2.637.090,03 zł.

W następnych latach WPF 2021-2023 założono zrównoważony plan finansowy.

VI. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI ALBO SPOSÓB SFINANSOWANIA DEFICYTU

W WPF 2020-2023, dla roku 2020 plan finansowy zakłada planowany deficyt w wysokości (-) 2.738.713,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych. Na dzień 30.06.2020 r. Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” osiągnął ujemny wynik planu finansowego w wysokości (-) 2.637.090,03 zł.

Natomiast, w kolejnych latach 2021-2023 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową Związek Międzygminny zaplanował zrównoważony plan finansowy.

VII. PRZYCHODY I ROZCHODY PLANU FINANSOWEGO, Z UWZGLĘDNIENIEM DŁUGU ZACIĄGNIĘTEGO ORAZ PLANOWANEGO DO ZACIĄGNIĘCIA

Przychody i rozchody planu finansowego mają na celu zapewnienie równowagi finansowej spowodowanej brakiem zbilansowania dochodów i wydatków.

W WPF 2020-2023, dla roku 2020 źródłem pokrycia planowanych wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach będzie nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych.

Na dzień 30.06.2020 r. Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” osiągnął deficyt w wysokości (-) 2.637.090,03 zł, którego źródłem pokrycia stanowi przychód w wysokości (+) 2.738.714,21 zł pochodzący z nadwyżki z lat ubiegłych.

Natomiast, w kolejnych latach 2021-2023 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową Związek Międzygminny zaplanował zrównoważony plan finansowy i dla tych lat nie zostały zaplanowane przychody i rozchody.

VIII. KWOTA DŁUGU, W TYM RELACJA, O KTÓREJ MOWA W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” objętej prognozą 2020-2023 kwota długu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, na koniec czerwca 2020 r. nie wystąpiła.

**INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ,
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
ZGODNIE Z ART. 226 UST.3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH**

Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” obejmuje wydatki na projekty i zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych oraz na projekty i zadania pozostałe. Tabela nr 1 przedstawia wykaz przedsięwzięć objętych prognozą na lata 2020-2023 wraz z wartościami dotyczącymi poniesionych wydatków na ten cel w roku 2020. W ww. wykazie wyodrębnione zostały następujące zadania:

**Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2020-2023
Związku Międzygminnego
„Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”**

Tabela nr 1

Lp.	NAZWA I CEL (załącznik Nr 2 do WPF na lata 2020-2023)		
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, z tego:		
1.1.1	- wydatki bieżące		
1.1.1.1	„Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła”	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2018-2021	
	Łączne nakłady finansowe		446 464,00
	limit	2020	25 785,00
	wykonanie	I półrocze 2020	8 807,20
	% wykonania	I półrocze 2020	34,16 %
	limit	2021	93 637,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit zobowiązań		77 303,00
Zadanie 1.1.1.1 - stanowi Projekt edukacyjny pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła” - na podstawie umowy nr RPWP.04.05.04-30-0002/17-00 z dn. 28.09.2018 r. zawartej z Zarządem Województwa Wielkopolskiego, działającym jako Instytucja Zarządzająca Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 (WRPO), w zakresie działalności edukacyjnej ZM PRGOK na wyposażenie wszystkich publicznych szkół, przedszkoli i żłobków w zgniataarki i zestawy do segregacji odpadów (wewnętrzne); zakup pomocy dydaktycznych dla klas patronackich ZM PRGOK w latach 2018-2019, 2019-2020, 2020-2021; szkolenia dla dzieci i dorosłych w latach 2018-2020. Na koniec czerwca 2020 r. zaktualizowano plan wydatków bieżących w latach 2020-2021 na podstawie otrzymanej zgody od Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego nr pisma RPWP.04.05.04-30-0002/17 DWP.433.237.2018 z dnia 20 maja 2020 r. na wydłużenie realizacji ww. Projektu edukacyjnego, w zakresie szkoleń dla dzieci i dorosłych tj. w terminie do dnia 30 października 2021 r. Limit w roku 2020 w wysokości 25.785,00 zł (łączna wartość wydatków planowanych na rok 2020 obejmująca, także wydatki sklasyfikowane w planie finansowym z 4-tą cyfrą "0").			
1.1.2	- wydatki majątkowe		
1.1.2.1	„Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego	Lata	Kwota w zł



„Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Pile”			
Okres realizacji (od - do)	2017-2020		
Łączne nakłady finansowe			20 999 007,00
limit	2020		53 000,00
wykonanie	I półrocze 2020		26 779,24
% wykonania	I półrocze 2020		50,53 %
limit	2021		0,00
limit	2022		0,00
limit	2023		0,00
Limit zobowiązań			37 205,00

Zadanie 1.1.2.1 - stanowi Projekt inwestycyjny pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” - na podstawie umowy nr POIS.02.02.00-00-0006/16-00 z dn. 31.08.2017 r. wraz z jej aneksami: POIS.02.02.00-00-0006/16-01 z dn. 06.07.2018 r., POIS.02.02.00-00-0006/16-02 z dn. 16.08.2018 r., POIS.02.02.00-00-0006/16-03 z dn. 13.12.2018 r., POIS.02.02.00-00-0006/16-04 z dn. 23.04.2019 r., POIS.02.02.00-00-0006/16-05 z dn. 19.08.2019 r., POIS.02.02.00-00-0006/16-06 z dn. 03.01.2020 r.

Na dzień 30.06.2020 r. ww. Projekt inwestycyjny został wykonany w kwocie ogółem 15.791,15 zł, co stanowi 44,43 % w stosunku do założonego planu w wysokości 35.538,00 zł dla roku 2020. Poniesione wydatki majątkowe ogółem w kwocie brutto 15.791,15 zł dotyczą końcowego etapu realizacji Projektu inwestycyjnego zadania nr 3 pn.: „Informacja i promocja” z tytułu przeprowadzenia w miesiącu maju 2020 r. pięciu konferencji i ceremonii razem w kwocie brutto 4.437,47 zł na potrzeby otwarcia pięciu i ostatnich inwestycji budowy punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, następnie wykonania filmu w kwocie brutto 3.690,00 zł promującego ww. Projekt oraz kwota 7.663,68 zł brutto dotyczy zadania nr 4 pn.: „Nadzór budowlany” tytułem pełnienia obowiązków Inspektora Nadzoru Budowlanego dla punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Pile.

Ponadto, zadanie 1.1.2.1 - zakłada plan na nakłady inwestycyjne poza ww. Projektem, który został wykonany ogółem w kwocie 10.988,09 zł, co stanowi 62,93 % założonego planu w wysokości 17.462,00 zł dla roku 2020. W kwocie brutto 10.988,09 zł zostały poniesione koszty inwestycyjne zużycia energii elektrycznej, wody, opłat administracyjnych tj. kosztów bezpośrednio związanych z realizacją pięciu inwestycji budowy punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oddanych do użytkowania w miesiącu maju 2020 r.

Ogółem zadanie 1.1.2.1 - stanowi przedsięwzięcie budowy 13-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego, którego plan ogółem na dzień 30.06.2020 r. wynosił 53.000,00 zł i został zrealizowany w wysokości 26.779,24 zł, co stanowi 50,53 % ogółem wykonania planu.

Limit w roku 2020 w wysokości 53.000,00 zł (łącznie wartość wydatków planowanych na rok 2020 obejmująca, także wydatki sklasyfikowane w planie finansowym z 4-tą cyfrą "0").

1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:		
1.3.1	- wydatki bieżące		
1.3.1.1	Zabezpieczenie usług bankowych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2017-2021	
	Łączne nakłady finansowe		83 600,00
	limit	2020	22 800,00
	wykonanie	I półrocze 2020	11 400,00
	% wykonania	I półrocze 2020	50,00%
	limit	2021	3 800,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Na <u>zadanie 1.3.1.1</u> - stanowi umowa z Bankiem Handlowym w Warszawie z dnia 21 lutego 2017 roku - obowiązująca do dnia 28 lutego 2021 r.			
1.3.1.2	Zabezpieczenie kompleksowych usług menadżerskich w zakresie rozliczania projektu z obszaru gospoda-	Lata	Kwota w zł

	ki odpadami dofinansowanych ze środków pomocowych UE		
	Okres realizacji (od - do)	2017-2020	
	Łączne nakłady finansowe		135 300,00
	limit	2020	27 675,00
	wykonanie	I półrocze 2020	18 450,00
	% wykonania	I półrocze 2020	66,67 %
	limit	2021	0,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Na zadanie 1.3.1.2 – stanowi umowa z firmą „Ingenis” Sp. z o.o. w Poznaniu z dnia 05 października 2017 roku - obowiązująca do dnia 31 lipca 2020 r., zgodnie z późn. aneksami.

1.3.1.3	Zabezpieczenie możliwości drukowania, skanowania i kopiowania dokumentów	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2018-2021	
	Łączne nakłady finansowe		156 429,00
	limit	2020	19 188,00
	wykonanie	I półrocze 2020	7 378,50
	% wykonania	I półrocze 2020	38,45%
	limit	2021	12 792,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Na zadanie 1.3.1.3 – stanowi umowa z firmą Copy System Sp. z o.o. Piła z dnia 14.02.2018 roku – obowiązująca do dnia 31 grudnia 2021 r.

1.3.1.4	Zabezpieczenie usług pocztowych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2019-2020	
	Łączne nakłady finansowe		970 955,00
	limit	2020	579 035,00
	wykonanie	I półrocze 2020	388 511,62
	% wykonania	I półrocze 2020	67,10 %
	limit	2021	0,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie 1.3.1.4 - stanowi umowa z Poczta Polska S.A. z dnia 21 grudnia 2018 r., obowiązująca od 01 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. (szacunkowa wartość za okres objęty umową jest 970.954,00 zł brutto i podstawą obliczania wynagrodzenia jest suma opłat za przesyłki faktycznie nadane).

1.3.1.5	Zabezpieczenie interesantom dostępu do komunikacji za pośrednictwem telefonów do 13-tu PSZOK-ów na terenie działania ZM PRGOK	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2019-2021	
	Łączne nakłady finansowe		2 952,00
	limit	2020	1 476,00
	wykonanie	I półrocze 2020	749,38
	% wykonania	I półrocze 2020	50,77 %
	limit	2021	984,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Na zadanie 1.3.1.5 - stanowi umowa z firmą: Orange Polska S.A. Warszawa z dn. 10.09.2019 r. - obowiązująca do dnia 10.09.2021 r.

1.3.1.6	Zabezpieczenie usług audytorskich w zakresie badań sprawozdań finansowych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2019-2020	
	Łączne nakłady finansowe		24 600,00
	limit	2020	12 300,00
	wykonanie	I półrocze 2020	12 300,00
	% wykonania	I półrocze 2020	100,00 %
	limit	2021	0,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
<u>Zadanie 1.3.1.6</u> - stanowi umowa z firmą audytorską pn.: Biuro Rachunkowości i Audytu "Euro-Ekspert" w Pile z dn. 02.01.2019 r., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych jakie poniesione zostaną w latach 2019 i 2020.			
1.3.1.7	Zabezpieczenie usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych na terenie działania ZM PRGOK	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2019-2021	
	Łączne nakłady finansowe		78 814 800,00
	limit	2020	53 063 600,00
	wykonanie	I półrocze 2020	26 009 600,00
	% wykonania	I półrocze 2020	49,02 %
	limit	2021	8 644 000,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
<u>Na zadanie 1.3.1.7</u> - stanowi umowa z dnia 25.06.2019 r. zawarta z firmą „Altwater” Sp. z o.o. Piła wraz z późn. aneksem nr 1 z dnia 13.03.2020 r., w której łączne nakłady finansowe wynoszą 78.814.800,00 zł brutto na usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego na okres 18-tu miesięcy tj. od 01 lipca 2019 r. do 31 grudnia 2020 r. Z kwoty 78.814.800,00 zł brutto w ramach limitu wydatków na lata 2020-2021 została wyodrębniona kwota 53.063.600,00 zł brutto dla roku 2020 i kwota 8.644.000,00 zł brutto dla roku 2021, stosownie do nakładów finansowych jakie poniesione zostaną w tych latach zgodnie z treścią ww. Umowy wraz z aneksem, która została skonstruowana w następujący sposób: Strony (Wykonawca/Zamawiający) do dwudziestego dnia danego miesiąca, sporządzają w dwóch jednakowych egzemplarzach protokół częściowy potwierdzający wykonanie przez Wykonawcę przedmiotu Umowy w poprzednim miesiącu jej obowiązywania (stanowi zapis paragrafu 15 Umowy). Natomiast, zapłata wynagrodzenia nastąpi w terminie do 30-tu dni od dnia doręczenia Zamawiającemu faktury VAT i kopii protokołu dotyczącego poprzedniego miesiąca obowiązywania Umowy (stanowi zapis paragrafu 14 Umowy). Wobec powyższego płatności dotyczące ww. Umowy wraz z aneksem stanowią ogółem 78.814.800,00 zł brutto limit wydatków w poszczególnych latach: - dla roku 2019 w kwocie 17.107.200,00 zł brutto za okres 4-ch miesięcy tj. wykonania usług za miesiące: lipiec, sierpień, wrzesień i październik (poniesione i wykonane wydatki w planie finansowym za rok 2019); - dla roku 2020 w kwocie 53.063.600,00 zł brutto za okres 12-tu miesięcy tj. wykonania usług za miesiące: listopad 2019 r., grudzień 2019 r., styczeń 2020 r., luty 2020 r., marzec 2020 r., kwiecień 2020 r., maj 2020 r., czerwiec 2020 r., lipiec 2020 r., sierpień 2020 r., wrzesień 2020 r., październik 2020 r.; - dla roku 2021 w kwocie 8.644.000,00 zł brutto za okres 2-ch miesięcy tj. wykonania usług za miesiące: listopad 2020 r., grudzień 2020 r.			
1.3.1.8	Zabezpieczenie usług odbioru i utylizacji odpadów medycznych na terenie działania ZM PRGOK	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2019-2020	
	Łączne nakłady finansowe		67 392,00
	limit	2020	33 696,00
	wykonanie	I półrocze 2020	12 657,60
	% wykonania	I półrocze 2020	37,56 %

	limit	2021	0,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.8- stanowi umowa z dnia 02.01.2019 r. zawarta z firmą F.H.U "NATURA" M. Michałowski Bydgoszcz obowiązująca do dnia 31 grudnia 2020 r.			
1.3.1.9	Zabezpieczenie interesantom dostępu do komunikacji za pośrednictwem telefonów komórkowych do Biura ZM PRGOK	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2019-2021	
	łączne nakłady finansowe		15 485,00
	limit	2020	7 741,00
	wykonanie	I półrocze 2020	3 225,25
	% wykonania	I półrocze 2020	41,66 %
	limit	2021	945,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.9 – stanowi umowa z firmą „T-Mobile Polska” S.A. Warszawa na czas oznaczony z dn. 14 lutego 2019 r. obowiązująca do dnia 14 lutego 2021 r.			
1.3.1.10	Zabezpieczenie usług monitoringu wizyjnego wraz z wirtualnym obchodem dla 13-tu PSZOK-ów na terenie działania ZM PRGOK	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2019-2022	
	łączne nakłady finansowe		223 182,00
	limit	2020	57 564,00
	wykonanie	I półrocze 2020	23 985,00
	% wykonania	I półrocze 2020	41,67 %
	limit	2021	57 564,00
	limit	2022	57 564,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Zadanie 1.3.1.10 - stanowi umowa z firmą ITM POLAND S.A. Zielona Góra. na czas określony z dn. 28.08.2019 r. - obowiązująca do dnia 31.12.2022 r.			

Na dzień sporządzenia niniejszej informacji nie występują ewentualne zagrożenia wykonania realizacji powyższych przedsięwzięć wieloletnich.

Przewodniczący Zarządu
Andrzej Karol Gawełowski