

UCHWAŁA NR 64/2021
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
z dnia 29 marca 2021 roku

w sprawie przyjęcia i przedłożenia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego (budżetu) Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2020 rok.

Na podstawie art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2020 r. poz. 713) art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz § 34 ust.3 pkt 5 Statutu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2021 r. poz. 2503) Zarząd Związku uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjąć sprawozdanie z wykonania planu finansowego (budżetu) Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2020 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Przyjąć informację o stanie mienia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2020 rok zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Przedłożyć sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego (budżetu) za 2020 rok oraz informację o stanie mienia:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu,
2. Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

§ 4

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

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Zarządu

Elżbieta Sieg

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
ZA 2020 ROK

I. WSTĘP

Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” został powołany do życia uchwałami rad gmin członków założycieli w sprawie utworzenia 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) oraz w dniu 15 stycznia 2019 r. w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego (poz. 761) ogłoszono zmiany statutu Związku. W dniu 23 marca 2021 r. w Dz. Urz. Woj. Wlkp. (poz. 2503) ogłoszono zmianę statutu Związku, publikując nową jego treść, która w tym dniu weszła w życie.

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 zbierania, transportu, 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 oraz odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne, zorganizowanie i utrzymanie PSZOK-ów oraz prowadzenie działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie gospodarki odpadami.

Na koniec roku 2020 Uczestnikami Związku Międzygminnego było 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 „Pilski 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 „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2020 został zmieniony uchwałami:

1. Uchwałą nr XIII/45/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski 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 „Pilski 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 „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 29.06.2020 r. - aktualizacja planu finansowego.
4. Uchwałą nr XVI/64/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 11.08.2020 r. - aktualizacja planu finansowego;
5. Uchwałą nr 51/2020 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 29.09.2020 r. - po stronie wydatków dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej;
6. Uchwałą nr 52/2020 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 12.10.2020 r. - po stronie wydatków dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej;
7. Uchwałą nr XVII/68/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 19.10.2020 r. - aktualizacja planu finansowego;
8. Uchwałą nr 53/2020 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 27.10.2020 r. - po stronie wydatków dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej;
9. Uchwałą nr XIX/73/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 12.11.2020 r. - aktualizacja planu finansowego;
10. Uchwałą nr 56/2020 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 07.12.2020 r. - po stronie wydatków dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej;
11. Uchwałą nr XX/80/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 09.12.2020 r. - aktualizacja planu finansowego;
12. Uchwałą nr XXI/85/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 18.12.2020 r. - aktualizacja planu finansowego.

W wyniku dokonania zmian plan finansowy Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2020 r. ostatecznie przedstawiał się następująco:

I. Planowane - dochody ogółem, w tym:	56.025.382,00 zł
dochody bieżące	55.860.803,00 zł
dochody majątkowe	164.579,00 zł
II. Planowane - wydatki ogółem, w tym:	61.104.383,00 zł
wydatki bieżące	58.571.073,00 zł
wydatki majątkowe	2.533.310,00 zł
III. Planowany deficyt (-)	5.079.001,00 zł
IV. Planowany przychód (+)	5.079.001,00 zł

Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2020 r. przedstawiało się następująco:

DOCHODY OGÓŁEM

Planowane dochody na dzień 31.12.2020 r.	56.025.382,00 zł
Wykonane dochody na dzień 31.12.2020 r.	55.422.824,86 zł
% wykonania na dzień 31.12.2020 r.	98,92 %

WYDATKI OGÓŁEM

Planowane wydatki na dzień 31.12.2020 r.	61.104.383,00 zł
Wykonane wydatki na dzień 31.12.2020 r.	59.903.389,02 zł
% wykonania na dzień 31.12.2020 r.	98,03 %



WYNIK PLANU FINANSOWEGO (BUDŻETU)

Planowany deficyt na dzień 31.12.2020 r.	(-) 5.079.001,00 zł
Wykonany deficyt na dzień 31.12.2020 r.	(-) 4.480.564,16 zł

Wykonanie przychodów i rozchodów w stosunku do założonego planu na dzień 31 grudnia 2020 r. przedstawia się następująco:

Przychody

Planowane przychody na pokrycie deficytu pochodzące, z tytułu:	(+) 5.079.001,00 zł
- pożyczki	2.340.288,00 zł
- nadwyżki z lat ubiegłych	2.738.713,00 zł
Wykonane przychody na pokrycie deficytu pochodzące, z tytułu :	(+) 5.001.790,94 zł
% wykonania na dzień 31.12.2020 r.	98,48%
- pożyczki	2.263.076,73 zł
- z nadwyżki z lat ubiegłych	2.738.714,21 zł

Wykonane przychody ogółem wynosiły 5.001.790,94 zł są zgodne z sprawozdaniem Rb-NDS (kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie) pochodzący z tytułu zaciągniętych pożyczek w kwocie 2.263.076,73 zł oraz z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 2.738.714,21 zł, która została w całości rozdysponowana celem sfinansowania deficytu planu finansowego za 2020 r.

Rozchody

Planowane rozchody na dzień 31.12.2020 r.	0,00 zł
Wykonane rozchody na dzień 31.12.2020 r.	0,00 zł
% wykonania na dzień 31.12.2020 r.	0,00 %

Wykonanie planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na koniec grudnia 2020 r. zamyka się deficytem w kwocie (-) 4.480.564,16 zł.

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

Na koniec roku 2020 plan dochodów Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zgodnie z Uchwałą nr IX/34/2020 Zgromadzenia Związku z dn. 07.01.2020 r. ze zm. wynosił ogółem w wysokości 56.025.382,00 zł, a jego wykonanie w wysokości 55.422.824,86 zł. Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 1.

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

Tabela nr 1

Źródło dochodów	Dochody planowane na 31.12.2020 (w zł)	Dochody wykonane na 31.12.2020 (w zł)	Struktura dochodów	
			Dochody planowane 31.12.2020 (%)	Dochody wykonane 31.12.2020 (%)
DOCHODY WŁASNE	55 967 143,00	55 357 753,97	99,90	99,88
Dział 758 - Różne rozliczenia	0,00	4 474,21	0,00	0,00
Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe	0,00	4 474,21	0,00	0,00
1. Pozostałe odsetki (dział 758 rozdział 75814 paragraf 0920)	0,00	4 474,21	0,00	0,00
Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	54 505 199,00	53 891 336,37	97,28	97,23

Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami	54 505 199,00	53 891 336,37	97,28	97,23
1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0490)	52 030 376,00	51 146 934,74	92,87	92,28
2. Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0580)	26 900,00	89 451,89	0,05	0,16
3. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0640)	120 000,00	170 769,98	0,21	0,31
4. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0910)	164 000,00	318 941,58	0,29	0,58
5. Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0940)	0,00	1 297,68	0,00	0,00
6. Wpływy z różnych dochodów (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0970)	0,00	17,42	0,00	0,00
7. Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatowych na dofinansowanie zadań bieżących (dział 900 rozdział 90002 paragraf 2900)	2 023 901,00	2 023 901,00	3,61	3,65
8. Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatowych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 6650)	140 022,00	140 022,08	0,25	0,25
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	2,61	2,65
1. Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych 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	0,14
2. Wpływy z różnych opłat (dział 900 rozdział 90019 paragraf 0690)	1 123 038,00	1 123 037,50	2,00	2,03

3. Wpływy z pozostałych odsetek (dział 900 rozdział 90019 paragraf 0920)	263 837,00	263 836,89	0,48	0,48
DOCHODY ZEWNĘTRZNE	58 239,00	65 070,89	0,10	0,12
Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	58 239,00	65 070,89	0,10	0,12
Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami	58 239,00	65 070,89	0,10	0,12
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	60 164,43	0,06	0,11
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	0,01
RAZEM	56 025 382,00	55 422 824,86	100,00	100,00

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

	<u>Dochody ogółem</u>	<u>w tym:</u> dochody bieżące	<u>w tym:</u> dochody majątkowe
Plan	56.025.382,00 zł	55.860.803,00 zł	164.579,00 zł
Wykonanie	55.422.824,86 zł	55.277.896,32 zł	144.928,54 zł
% wykonania	98,92 %	98,96 %	88,06 %

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

**Plan i wykonanie dochodów
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
na koniec 2020 r.**

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 31.12.2020 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2020 (w zł)	% wykonania na dzień 31.12.2020
758			Różne rozliczenia	0,00	4 474,21	0,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	4 474,21	0,00
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	4 474,21	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	56 025 382,00	55 418 350,65	98,92

90002		Gospodarka odpadami	54 563 438,00	53 956 407,26	98,89
	0490	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst na podstawie odrębnych ustaw	52 030 376,00	51 146 934,74	98,30
	0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	26 900,00	89 451,89	332,53
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	120 000,00	170 769,98	142,31
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	164 000,00	318 941,58	194,48
	0940	Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1 297,68	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	17,42	0,00
	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	60 164,43	178,62
	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatowych na dofinansowanie zadań bieżących	2 023 901,00	2 023 901,00	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
	6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin, związków powiatowych na dofinansowanie zadań	140 022,00	140 022,08	100,00

			inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych			
	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	56 025 382,00	55 422 824,86	98,92 %

Opis realizacji dochodów na koniec roku 2020 według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

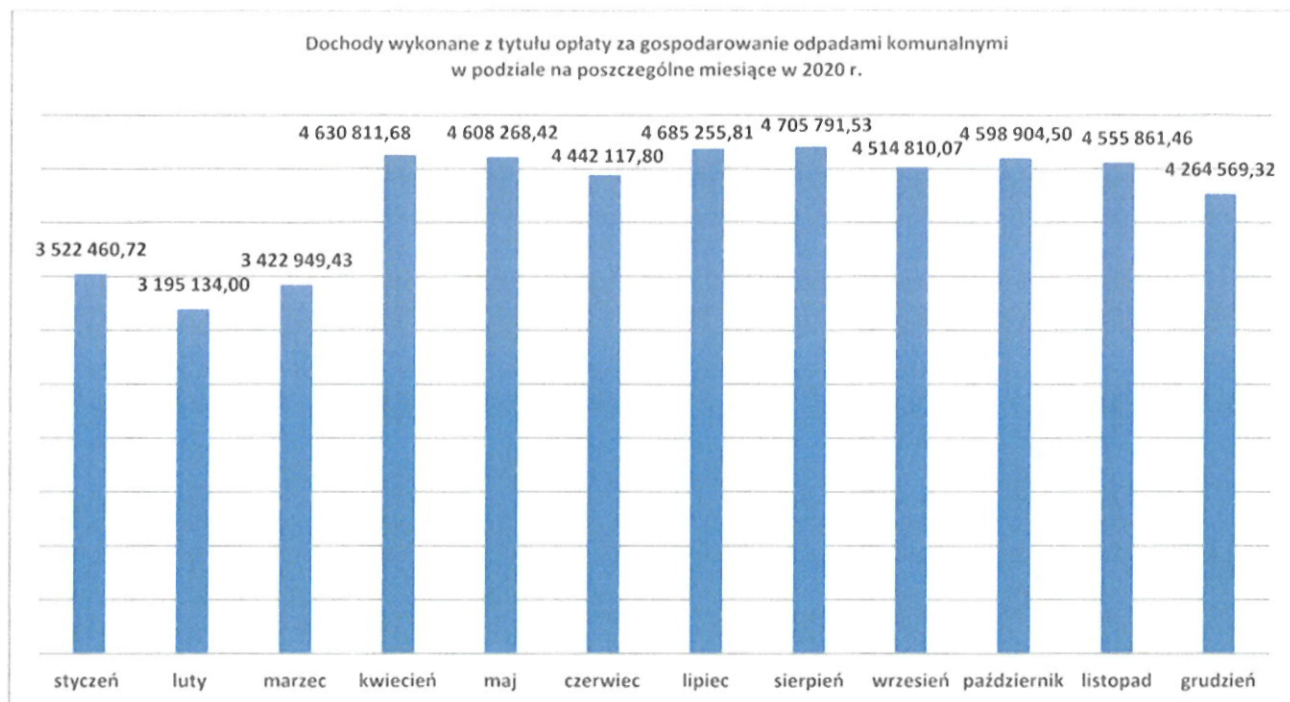
Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75814	Różne rozliczenia finansowe	
Paragraf 0920	Pozostałe odsetki	4.474,21 zł

Powyższy paragraf obejmuje wpływy 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	51.146.934,74 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 na koniec roku 2020 w stosunku do planu finansowego dochodów zrealizowane zostały na poziomie 98,30 %. 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.



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 kolejnych miesiącach od kwietnia do grudnia 2020 r. wpływy zrealizowano na poziomie 4.500.000,00 zł przy nowej stawce 30,00 zł od mieszkańca zamieszkującego daną nieruchomość, obowiązującej od 1 kwietnia 2020 r. zgodnie z podjętą Uchwałą nr VII/43/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Od 1 kwietnia 2020 r. Uchwałą Nr XII/38/2020 Zgromadzenia Związku zostały wyłączone z systemu nieruchomości niezamieszkałe i w związku z tym, wpływy są uszczuplone.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 1.107.445,40 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 grudnia 2020 r. wystąpiły należności wymagalne wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 6.262.771,47 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 „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” wystawia tytuły wykonawcze, które wysyłane są do właściwego miejscowo Urzędu Skarbowego.

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	89.451,89 zł
Grzywny i inne kary pieniężne w wysokości 89.451,89 zł dotyczyły kar umownych od operatora systemu firmy „Altvater” 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	170.769,98 zł

Paragraf 0640 obejmuje wpływy z tytułu kosztów upomnień zapłaconych przez podatników na skutek wystawionych upomnień wynikających z prowadzenia postępowania windykacyjnego. Powyższe wpływy zrealizowane zostały na poziomie 142,31 % w stosunku do planu finansowego. Wysoki wskaźnik wykonania jest m.in. konsekwencją zwiększonej ilości wystawionych i wysłanych do zalegających podatników upomnień oraz przekazaniem do właściwych Naczelników Urzędów Skarbowych tytułów wykonawczych, co w dalszym etapie spowodowało zwiększone wpływy z tytułu kosztów upomnień, zwrotu opłaty komorniczej, w związku z ich realizacją. Ponadto, na wysokie wykonanie wskaźnika miała również wpływ przeprowadzona akcja informacyjno-windykacyjna w przełomie lat 2019 i 2020, polegająca na wystawieniu ponownych zawiadomień do podatników zalegających z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi z pouczeniem, że „stanowi ono podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego”.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	318.941,58 zł

Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zrealizowane zostały w wysokości 318.941,58 zł, co stanowi 194,48 % wykonania planu. Na tak wysoki wskaźnik wykonania wpłynęła intensyfikacja działań windykacyjnych Związku Międzygminnego, a także działania egzekucyjne prowadzone przez Naczelników Urzędów Skarbowych, 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	1.297,68 zł

Dochody z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych dotyczą m.in. wpływów 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	17,42 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	60.164,43 zł

Paragraf 2057 obejmuje dochody w ramach działalności bieżącej Związku Międzygminnego z tytułu realizacji 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 nr RPWP.04.05.04-30-0002/17-00 z dn. 28.09.2018 r. wraz z późn. aneksem. Wykonanie na poziomie 178,62 % wynika z otrzymanej refundacji w roku 2020, stosownie do zakończonych działań edukacyjnych związanych z realizacją Projektu edukacyjnego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	2.023.901,00 zł



Paragraf 2900 obejmuje dochody otrzymane w wysokości 2.000.000,00 zł, co stanowi 100% wykonania planu z tytułu wpłat dokonanych przez Gminy Uczestników Związku tj.: Gmina Białosławie, Gmina Czarńków, Gmina Drawsko, Gmina i Miasto Jastrowie, Gmina Kaczory, Gmina Krajenka, Gmina Krzyż Wielkopolski, Gmina Miasteczko Krajeńskie, Gmina i Miasto Okonek, Miasto Piła, Gmina i Miasto Ujście, Gmina Wieleń, Gmina Wyrzysk, Miasto i Gmina Wysoka. Dokonane wpłaty ogółem w kwocie 2.000.000,00 zł zostały ustalone na podstawie podjętej Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” Nr XX/78/2020, która stanowiła ustalenia wysokości wpłat przez Gminy Uczestników Związku z tytułu udziału w kosztach działalności Związku, w celu zachowania płynności finansowej Związku dotyczącej utrzymania bieżącej działalności Związku m.in. terminowego regulowania zobowiązań wobec operatora systemu. Ponadto, paragraf 2900 dotyczy otrzymanych środków w kwocie 23.901,00 zł, co stanowi 100% wykonania planu z tytułu wpłat dokonanych przez Gminy Uczestników Związku tj.: Gmina Białosławie, Gmina Czarńków, Gmina Drawsko, Gmina i Miasto Jastrowie, Gmina Kaczory, Gmina Krajenka, Gmina Krzyż Wielkopolski, Gmina Miasteczko Krajeńskie, Miasto Piła, Gmina i Miasto Ujście, Gmina Wieleń, Miasto i Gmina Wysoka, w związku z finalnym rozliczeniem Projektu inwestycyjnego. Dokonane wpłaty w wysokości 23.901,00 zł zostały ustalone na podstawie podjętej Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” Nr XVII/65/2020, która stanowiła ustalenia wysokości wpłat Gmin Uczestników Związku Międzygminnego z tytułu udziału w kosztach działalności Związku, powstałych na skutek obowiązku zwrotu części dofinansowania budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gminy i Miasta Okonek oraz Gminy Wyrzysk, w związku z podjęciem przez organy stanowiące tych gmin uchwał o wystąpieniu ze Związku.

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 NFOŚiGW z tytułu realizacji Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na podstawie umowy o dofinansowanie nr POIS.02.02.00-00-0006/16-00 z dn. 31.08.2017 r. wraz z późn. aneksami. Wykonanie na poziomie 19,98% stanowi otrzymane środki finansowe w formie refundacji od NFOŚiGW, nie uwzględniającej zwrot środków w końcowym złożonym wniosku o płatność, który ponownie został procedowany przez NFOŚiGW, w związku z podpisaniem aneksu nr POIS.02.02.00-00-0006/16-07 do ww. Umowy w okresie czwartego kwartału 2020 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	140.022,08 zł

Paragraf 6650 dotyczy otrzymanych środków finansowych w kwocie 140.022,08 zł, co stanowi 100% wykonania planu z tytułu wpłat dokonanych przez Gminy Uczestników Związku tj.: Gmina Białosławie, Gmina Czarńków, Gmina Drawsko, Gmina i Miasto Jastrowie, Gmina Kaczory, Gmina Krajenka, Gmina Krzyż Wielkopolski, Gmina Miasteczko Krajeńskie, Miasto Piła, Gmina i Miasto Ujście, Gmina Wieleń, Miasto i Gmina Wysoka, w związku z finalnym rozliczeniem Projektu inwestycyjnego. Wpłaty zostały ustalone na podstawie podjętej Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” Nr XVII/65/2020, która stanowiła ustalenia wysokości wpłat Gmin, Uczestników Związku Międzygminnego z tytułu udziału w kosztach działalności Związku, powstałych na skutek obowiązku zwrotu części dofinansowania budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gminy i Miasta Okonek oraz Gminy Wyrzysk, w związku z podjęciem przez organy stanowiące tych gmin uchwał o wystąpieniu ze Związku.

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 zasądzonych 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 31.12.2020 r.

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

Na koniec roku 2020 plan wydatków Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zgodnie z Uchwałą nr IX/34/2020 Zgromadzenia Związku z dn. 07.01.2020 r. ze zm. wynosił ogółem w kwocie 61.104.383,00 zł, a jego wykonanie w kwocie 59.903.389,02 zł. Strukturę wydatków według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 3.

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

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Wydatki planowane na 31.12.2020 (w zł)	Wydatki wykonane na 31.12.2020 (w zł)	Struktura wydatków	
			Wydatki planowane	Wydatki wykonane
			31.12.2020 (%)	31.12.2020 (%)
I. Wydatki bieżące, w tym:	58 571 073,00	57 396 300,37	95,85	95,81



wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 099 986,00	2 449 101,15	5,07	4,08
pozostałe wydatki bieżące	55 471 087,00	54 947 199,22	90,78	91,73
II. Wydatki majątkowe, w tym:	2 533 310,00	2 507 088,65	4,15	4,19
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 533 310,00	2 507 088,65	4,15	4,19
RAZEM	61 104 383,00	59 903 389,02	100,00	100,00

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

- I. Wydatki bieżące do dnia 31.12.2020 r. wykonano w wysokości 57.396.300,37 zł, co stanowiło 95,81 % wykonania planu finansowego (w strukturze wydatków) ogółem. Wśród wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowiły w strukturze wykonanych wydatków 4,08 % na koniec grudnia 2020 r. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 54.947.199,22 zł, stanowiły 91,73 % w strukturze wydatków wykonania planu finansowego na dzień 31.12.2020 r.
- II. Wydatki majątkowe do dnia 31.12.2020 r. wykonano w wysokości 2.507.088,65 zł co stanowiło 4,19 % 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	61.104.383,00 zł	58.571.073,00 zł	2.533.310,00 zł
Wykonanie	59.903.389,02 zł	57.396.300,37 zł	2.507.088,65 zł
% wykonania	98,03 %	97,99%	98,96 %

Wydatki Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2020 r. zostały zaplanowane w wysokości 61.104.383,00 zł. Wykonanie wydatków za 2020 r. wynosiło 59.903.389,02 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 2020 r.**

Tabela nr 4

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 31.12.2020 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2020 (w zł)	% wykonania na dzień 31.12.2020
757			Obsługa Długu publicznego	45 000,00	3 032,75	6,74
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostki samorządu terytorialnego	45 000,00	3 032,75	6,74
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę	45 000,00	3 032,75	6,74



			samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek			
758			Różne rozliczenia	30 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	30 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	30 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	61 029 383,00	59 900 356,27	98,15
	90002		Gospodarka odpadami	61 029 383,00	59 900 356,27	98,15
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	30 720,00	13 375,39	43,54
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 376 866,00	1 923 864,85	80,94
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	163 533,00	108 650,84	66,44
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	438 194,00	328 922,08	75,06
		4120	Składki na Fundusz Pracy	62 783,00	35 969,38	57,29
		4140	Wpłaty na PFRON	2 200,00	644,00	29,27
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	58 610,00	51 694,00	88,20
		4190	Nagrody konkursowe	4 438,00	742,13	16,72
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100 025,00	66 117,94	66,10
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00	1 605,74	80,29
		4260	Zakup energii	83 880,00	60 452,74	72,07
		4270	Zakup usług remontowych	56 500,00	10 802,94	19,12
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	3 266,00	65,32
		4300	Zakup usług pozostałych	54 418 564,00	54 270 759,76	99,73
		4307	Zakup usług pozostałych	14 282,00	13 414,35	93,92
		4309	Zakup usług pozostałych	2 522,00	2 367,23	93,86
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	20 158,00	18 548,64	92,02
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	201 344,00	189 169,52	93,95
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	916,36	45,82
		4430	Różne opłaty i składki	315 849,00	165 635,51	52,44
		4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	65 504,00	65 503,26	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	10 000,00	9 734,00	97,34
		4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości)	23 901,00	23 901,00	100,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	12 200,00	11 495,77	94,23



	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	25 000,00	15 714,19	62,86
	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
	6690	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych)	2 480 310,00	2 480 309,41	100,00
		RAZEM	61 104 383,00	59 903 389,02	98,03

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

Dział 757	Obsługa Długu publicznego	
Rozdział 75702	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	3.032,75 zł

Zgodnie z zapisami Uchwały nr IX/34/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 07.01.2020 r. ze zm., upoważniono Zarząd Związku do zaciągnięcia zobowiązania z tytułu kredytu krótkoterminowego na pokrycie występującego przejściowego deficytu bieżącego planu finansowego w ciągu roku budżetowego. Poniesione wydatki zakwalifikowane w paragrafie 8110 dotyczą zapłaconych odsetek w kwocie 3.032,75 zł, które zostały naliczone z tytułu kredytu krótkoterminowego zaciągniętego w kwocie 2.340.287,33 zł celem pokrycia przejściowego deficytu planu finansowego w roku 2020. Wykonanie na poziomie 6,74 % w stosunku do założonego planu, spowodowane było faktem zaciągnięcia zobowiązania z tytułu kredytu krótkoterminowego pod koniec roku 2020 r. tj. w miesiącu listopadzie.

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

Plan finansowy w roku 2020 zakładał utworzoną rezerwę ogólną w wysokości 181.025,00 zł, która przez Zarząd Związku w drugim półroczu 2020 r. została rozdysponowana w wysokości 151.025,00 zł, stosownie do zapotrzebowania na wydatki bieżące. Na dzień 31.12.2020 r. rezerwa ogólna w planie finansowym pozostała w wysokości 30.000,00 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	13.375,39 zł

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w 2020 r. wykonane zostały na poziomie 43,54 % w stosunku do planu. Powyższe wydatki obejmowały m.in. zakup wody dla pracowników Biura Związku Międzygminnego, także refundację poniesionych wydatków przez pracowników za okulary korekcyjne, stosownie do przepisów Kodeksu pracy, rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe oraz przepisów wewnętrznych obowiązujących w Związku Międzygminnym. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2020 r. wynikające z powyższego paragrafu wystąpiły w kwocie 127,92 zł, w tym niewymagalne 127,92 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	



Paragraf 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.923.864,85 zł
Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników na dzień 31 grudnia 2020 r. stanowią 80,94 % planowanych wydatków na wynagrodzenia w 2020 r. Oszczędności poczynione na powyższym paragrafie są wynikiem struktury organizacji, reorganizacji zatrudnienia Biura Związku Międzygminnego, w związku z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dn. 22.03.2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii w następstwie którego, została udzielona opieka nad dzieckiem z tytułu zamknięcia z powodu COVID-19 placówki do której uczęszcza dziecko. W związku z tym, w roku 2020 zostały wypłacone zasiłki opiekuńcze przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Zobowiązania na koniec 2020 r. w powyższym paragrafie nie wystąpiły.		

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 wydatków w 2020 r. Na powyższym paragrafie wystąpiły zobowiązania niewymagalne wynikające z konieczności naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „trzynastki”, w kwocie 141.795,49 zł. Pracownik nabywa prawo do wynagrodzenia rocznego w pełnej wysokości po przepracowaniu u danego pracodawcy całego roku kalendarzowego, zgodnie z ustawą o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej. Pracownik, który nie przepracował u danego pracodawcy całego roku kalendarzowego, nabywa prawo do wynagrodzenia rocznego w wysokości proporcjonalnej do okresu przepracowanego, z uwzględnieniem przepisów szczegółowych ww. ustawy.

Jednostki sektora finansów publicznych mogą zaciągać zobowiązania do sfinansowania w danym roku do wysokości wynikającej z planu wydatków lub kosztów jednostki, pomniejszonej o wydatki na wynagrodzenia i uposażenia, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, inne składki i opłaty obligatoryjne oraz płatności wynikające z zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich. Wynika to z przepisów Ustawy o finansach publicznych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami
Paragraf 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne
	328.922,08 zł

Stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, zrealizowane zostały wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne na poziomie 75,06 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4110 na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosiły 24.247,10 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 24.247,10 zł.

Powyższe zobowiązania wynikają ze składek na ubezpieczenia społeczne naliczonych z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planowanego do wypłaty w roku 2021.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami
Paragraf 4120	Składki na Fundusz Pracy
	35.969,38 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 57,29 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4120 na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosiły 2.367,64 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 2.367,64 zł.

Powyższe zobowiązania wynikają ze składek na fundusz pracy naliczonego z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planowanego do wypłaty w roku 2021.

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

Powyższy paragraf stanowi wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych i został zrealizowany na poziomie 29,27 % w stosunku do planu.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami

Paragraf 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	51.694,00 zł
----------------------	---------------------------------	---------------------

Wynagrodzenia wynikające z bezosobowego funduszu płac na dzień 31.12.2020 r. stanowiły wskaźnik na poziomie 88,20 % planowanych wydatków. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4170 na dzień 31 grudnia 2020 r. nie wystąpiły.

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

Paragraf 4190 został zrealizowany w wysokości 742,13 zł, co stanowi 16,72 % założonego planu wydatków na ten cel. Plan wydatków na rok 2020 zakładał nagrody z tytułu przeprowadzenia dwóch konkursów o tematyce ekologicznej tj. pierwszy na potrzeby projektu edukacyjnego i drugi konkurs promujący punkty selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK-i) utworzonych na terenie Gmin tj. Uczestników Związku Międzygminnego. W roku 2020 przeprowadzono tylko jeden konkurs w ramach Projektu edukacyjnego, ponieważ pandemia COVID-19 spowodowała zamknięcie szkół i zalecenia pracy zdalnej i w związku z tym powstało ryzyko, że informacja o konkursie promującym PSZOK-i nie dotrze do sporego grona odbiorców, co w konsekwencji przełoży się na niskie zainteresowanie tym konkursem i nadesłanie małej ilości prac. W tej sytuacji nie przeprowadzono drugiego konkursu w roku 2020 i stąd wykonanie planu na poziomie 16,72%.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	66.117,94 zł

Paragraf 4210 obejmujący zakup materiałów i wyposażenia zrealizowany został na poziomie 66,10 % (w stosunku do planu), stosownie do zapotrzebowania. Wydatki dotyczyły m.in. zakupu materiałów biurowych, gospodarczych, edukacyjnych, a także pozostałego wyposażenia na potrzeby punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, itp. Powyższe wydatki kształtowały się w następujący sposób:

- materiały biurowe - 16.949,48 zł
- akcesoria i materiały komputerowe - 4.038,92 zł
- paliwo do samochodów służbowych - 8.233,04 zł
- zakup pozostałego wyposażenia (m.in. plandeki na potrzeby PSZOK-ów, klimatyzator, stacje do dezynfekcji rąk) - 21.259,39 zł
- materiały edukacyjne (bieżące) - 11.348,44 zł
- materiały pozostałe - 4.288,67 zł.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4210 na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4220	Zakup środków żywności	1.605,74 zł

Wydatki paragrafu 4220 obejmowały wydatki na zakup produktów żywnościowych na potrzeby Biura Związku i na koniec roku 2020 wydatki zrealizowano na poziomie 80,29 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4220 na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4260	Zakup energii	60.452,74 zł

W roku 2020 paragraf 4260 obejmował zużycie energii elektrycznej i ciepłej w pomieszczeniach biurowych dzierżawionych przez Związek Międzygminny w budynku biurowym położonego w Pile przy ul. Dąbrowskiego 8, a także poniesienia wydatków zużycia energii elektrycznej i wody w 13 -tu punktach selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego. Powyższy paragraf 4260 został zrealizowany na poziomie 72,07% w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4260 na dzień 31.12.2020 r. wynosiły 6.090,04 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 6.090,04 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	

Paragraf 4270	Zakup usług remontowych	10.802,94 zł
Zakup usług remontowych został zrealizowany na poziomie 19,12% w stosunku do planu finansowego. Wydatki poniesione w kwocie 10.802,94 zł dotyczyły usług konserwacyjnych wyposażenia Biura Związku Międzygminnego, także wydatki dotyczące usługi pełnienia obowiązków konserwatora stacji transformatorowej w punkcie selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Krzyżu Wlkp. oraz została wykonana usługa przeprowadzenia remontu instalacji elektrycznej w punkcie selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Drawsku. Wydatki zrealizowano zgodnie z zapotrzebowaniem, co w konsekwencji spowodowało oszczędności na powyższym paragrafie. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4270 na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły.		

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4280	Zakup usług zdrowotnych	3.266,00 zł
Zakup usług zdrowotnych zrealizowany został na poziomie 65,32 % w stosunku do planu wydatków. Powyższe wydatki dotyczyły przeprowadzenia badań profilaktycznych pracowników Związku Międzygminnego, stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4280 na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły.		

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4300	Zakup usług pozostałych	54.270.759,76 zł

Na koniec roku 2020 paragraf 4300 dotyczący zakup usług pozostałych zrealizowany został na poziomie 99,73 % planowanych wydatków w 2020 r. Struktura wydatków w paragrafie 4300 na dzień 31.12.2020 r. kształtowała się w następujący sposób:

- usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych - 53.063.600,00 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 – 112.793,95 zł
- usługi odbioru odpadów medycznych - 31.968,00 zł
- usługi pocztowe – 591.166,48 zł
- usługi bankowe – 22.800,00 zł
- usługi prawne, audytorskie, konsultacyjne - 138.258,00 zł
- usługi menadżerskie (projekt inwestycyjny) - 27.675,00 zł
- usługi dzierżawy urządzeń typu kserokopiarek, drukarek do zwrotek, maszyny kopertującej oraz dystrybutorów wody - 50.266,92 zł
- usługi utrzymania czystości – 16.236,00 zł
- usługa dostępu do LEX - 12.988,80 zł
- usługi nadzoru nad systemami informatycznymi, internetowymi i opłat za korzystanie z programów komputerowych dotyczących aktualizacji – 112.693,31 zł
- usług drukowania zwrotek i kopert, usług kopertowania dokumentów wraz z ich zaklejeniem na potrzeby masowej wysyłki – 7.213,70 zł
- usług świadczenia usług drogą elektroniczną na potrzeby postępowań Pzp – 3.690,00 zł
- usług utrzymania samochodów służbowych (parkowanie, wymiana opon, badania techniczne) – 4.996,99 zł
- usług BHP – 3.690,00 zł
- usługi edukacyjno-informacyjne – 20.537,65 zł, w tym:
 - wydatki poniesione 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
 - wydatki poniesione w kwocie 19.019,28 zł, z tego kwota 2.640,81 zł na usługi opracowania i wydrukowania gadżetów edukacyjnych, kwota 4.294,95 zł na usługi medialne typu ogłoszeń prasowych, radiowych oraz kwota 12.083,52 zł usług wykonania spotów edukacyjno-informacyjnych
- pozostałe usługi bieżące – 6.071,68 zł.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4300 na dzień 31.12.2020 r. wynosiły 8.667.927,34 zł w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 8.667.927,34 zł. Kwota ogółem 8.667.927,34 zł obejmuje, w szczególności kwotę 8.644.000,00 zł brutto z tytułu zobowiązania wobec operatora systemu firmy "Altwater" Sp. z o.o. Pła za usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych wykonane w miesiącu listopadzie 2020 r. w kwocie 4.322.000,00 zł i za usługi wykonane w miesiącu grudniu 2020 r. w kwocie 4.322.000,00 zł. Terminy realizacji ww. płatności przypadają w roku 2021 tj. zgodnie z zapisami umowy zawartej z operatorem systemu. Na zaciągnięcie zobowiązania Zarząd Związku Międzygminnego otrzymał upoważnienie przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego (paragraf 2 Uchwały Nr IX/33/2020 z dnia 07.01.2020 r. ze zm.) Kwota 8.644.000,00 zł brutto została wyodrębniona w pozycji nr 1.3.1.7 w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, stanowiący załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023, w ramach limitu wydatku na rok 2021.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami
Paragraf 4307	Zakup usług pozostałych
	13.414,35 zł

Na dzień 31 grudnia 2020 r. wydatki paragrafu 4307 zostały wykonane w kwocie 13.414,35 zł, co stanowi 93,92 % wykonania planu. Poniesione wydatki dotyczyły usług opracowania i drukowania ulotek informacyjno-edukacyjnych oraz usług przeprowadzenia zielonych lekcji w punktach selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie Związku Międzygminnego tzw. ścieżki edukacyjne w plenerze. Wykonane wydatki dotyczyły realizacji 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 wykonane wydatki netto kwalifikowane, które są dofinansowane w wysokości 85% przez WRPO. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4307 na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami
Paragraf 4309	Zakup usług pozostałych
	2.367,23 zł

Analogicznie wydatki paragrafu 4309 zostały wykonane w kwocie 2.367,23 zł, co stanowi 93,86 % wykonania planu. Poniesione wydatki dotyczyły usług opracowania i drukowania ulotek informacyjno-edukacyjnych oraz usług przeprowadzenia zielonych lekcji w punktach selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie Związku Międzygminnego tzw. ścieżki edukacyjne w plenerze. Wykonane wydatki dotyczyły realizacji 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 wykonane wydatki netto kwalifikowane, które są wkładem własnym w wysokości 15% przez ZM PRGOK. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4309 na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami
Paragraf 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych
	18.548,64 zł

Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej oraz usługi internetowe na koniec roku 2020 zostały wykonane na poziomie 92,02 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4360 na dzień 31.12.2020 r. wystąpiły w kwocie 163,59 zł, w tym niewymagalne 163,59 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
	189.169,52 zł

Opłaty za czynsze poniesione przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zrealizowane zostały na poziomie 93,95 %. Powyższy paragraf obejmował, w szczególności poniesione wydatki wynajmu pomieszczeń biurowych na potrzeby funkcjonowania siedziby Związku Międzygminnego w budynku biurowym przy ul. Dąbrowskiego 8 w Pile. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4400 na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły.



Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4410	Podróże służbowe krajowe	916,36 zł

Wskaźnik wykonania planu wydatków na podróże służbowe krajowe w stosunku do założonych wydatków został wykonany na poziomie 45,82 % na koniec roku 2020, stosownie do zapotrzebowania. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4410 na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4430	Różne opłaty i składki	165.635,51 zł

Od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. poniesione wydatki związane z różnymi opłatami i składkami zostały zrealizowane w wysokości 165.635,51 zł co stanowiło 52,44 % wykonania planu. Wśród powyższych wydatków należy wyodrębnić poniesione wydatki dotyczące ubezpieczenia mienia 13-tu PSZOK-ów i Biura Związku Międzygminnego, razem w wysokości 89.087,73 zł, także poniesione wydatki w kwocie 73.883,63 zł dotyczące kosztów opłat komorniczych i egzekucyjnych oraz pozostałe opłaty w kwocie 2.664,15 zł. Na koniec grudnia 2020 r. w paragrafie 4430 wskaźnik wykonania poniesionych wydatków wynosił 52,44 % i został zrealizowany stosownie do zapotrzebowania na wydatki. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4430 na koniec grudnia 2020 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	65.503,26 zł

W roku 2020 dokonano odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 65.503,26 zł, co stanowiło 100,00 % planowanych wydatków na ten cel. Powyższa kwota odpisu przekazana została na rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych stosownie do przepisów prawa. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2020 r. wynikające z paragrafu 4440 nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4480	Podatek od nieruchomości	9.734,00 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, Czarnków 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 koniec grudnia 2020 r. wydatki paragrafu 4480 zostały wykonane na poziomie 97,34 % w stosunku do założonego planu. Zobowiązania wynikające z powyższego paragrafu na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	23.901,00 zł

Paragraf 4560 poniesiony w kwocie 23.901,00 zł z tytułu odsetek stanowił 100,00% wykonania w planie wydatków bieżących. Wydatek dotyczył rozliczenia Projektu, w ramach zawartego przez Związek Międzygminny z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej aneksem nr POIS.02.02.00-00-0006/16-07 do Umowy o dofinansowanie nr POIS.02.02.00-0006/16-00. Na okoliczność rozliczenia ww. aneksu kwota wydatku 23.901,00 zł została odpowiednio ustalona dla Gmin Uczestników Związku (Uchwała Zgromadzenia Nr XVII/65/2020), która była źródłem pokrycia realizacji wydatku poniesionego w paragrafie 4560,

poprzez zrealizowane dochody bieżące w wysokości 23.901,00 zł uzyskane z tytułu wpłat dokonanych od 12-tu Gmin Uczestników Związku Międzygminnego (Uchwała Zgromadzenia Związku XIX/73/2020).

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami
Paragraf 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego
	11.495,77 zł

Koszty postępowania sądowego poniesione przez Związek Międzygminny na dzień 31.12.2020 r. stanowiły 94,23 % planowanych całorocznych wydatków na ten cel. Wykonane wydatki dotyczyły w szczególności postępowań sądowych na potrzeby realizacji tytułów wykonawczych. Zobowiązania na koniec grudnia 2020 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami
Paragraf 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej
	15.714,19 zł

Na dzień 31.12.2020 r. zrealizowane zostały wydatki na szkolenia pracowników w wysokości 15.714,19 zł, co stanowi 62,86 % w stosunku do planu i zapotrzebowania działów Biura Związku Międzygminnego. Zobowiązanie dotyczące paragrafu 4700 na koniec grudnia 2020 r. wynosiły 499,00 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 499,00 zł, które zostało uregulowane w terminie.

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 dotyczyły 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 koniec grudnia 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 grudnia 2020 r. nie wystąpiły.

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

Paragraf 6057 dotyczył realizacji ww. Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, który w roku 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 grudnia 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 dotyczył realizacji powyższego Projektu i wydatki zostały wykonane w kwocie 1.925,74 zł, co stanowi 44,42 % założonego planu w roku 2020. Zobowiązania dotyczące paragrafu 6059 na koniec grudnia 2020 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
------------------	--



Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6690	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności dotyczące wydatków majątkowych	2.480.309,41 zł

Paragraf 6690 zrealizowany w kwocie 2.480.309,41 zł stanowi 100,00% wykonania planu wydatków na ten cel. Poniesione wydatki dotyczyły płatności wynikających z rozliczenia Projektu inwestycyjnego pn.: "Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z tytułu zawartego przez Zarząd Związku Międzygminnego z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej aneksem nr POIS.02.02.00-00-0006/16-07 do Umowy o dofinansowanie nr POIS.02.02.00-0006/16-00.

W części IV niniejszej informacji jest opis realizacji wydatków majątkowych (inwestycyjnych) za 2020 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej

Poniesione wydatki w roku 2020 zabezpieczały potrzeby działania Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

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 31.12.2020 r.

IV. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH WRAZ Z KOMENTARZEM NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 R.

Plan wydatków majątkowych Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2020 r. (zgodnie z uchwałą nr IX/34/2020 Zgromadzenia Związku z dnia 07.01.2020 r. w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2020 r. ze zmianami) wynosił ogółem 2.533.310,00 zł i obejmował plan zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

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

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

Tabela nr 5

Dział	Rozdz.	Paragraf	Treść	Plan 31.12.2020 (w zł)	Wykonanie 31.12.2020 (w zł)	Wykonanie 31.12.2020 %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 533 310,00	2 507 088,65	98,96
	90002		Gospodarka odpadami	2 533 310,00	2 507 088,65	98,96
		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 „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”	6 646,00	2 952,82	44,43
			2. Wydatki poza Projektem inwestycyjnym stanowi zadanie inwestycji pn.: „Budowa Punktów	17 462,00	10 988,09	62,92

		Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”			
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
6690		Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności dotyczące wydatków majątkowych	2 480 310,00	2 480 309,41	100,00
		Rozliczenie Projektu inwestycyjnego pn.: "Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”	2 480 310,00	2 480 309,41	100,00
RAZEM			2 533 310,00	2 507 088,65	98,96

Na koniec grudnia 2020 r. plan wydatków majątkowych ogółem zakładał plan wydatków w wysokości 2 533 310,00 zł, który został zrealizowany w kwocie 2.507.088,65 zł, co stanowi 98,96 % wykonania planu wydatków majątkowych ogółem.

Opis realizacji wydatków majątkowych za rok 2020 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 nr 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 grudnia 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. Projektu, 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 został wykonany ogółem w kwocie 10.988,09 zł, co stanowi 62,92 % założonego planu na ten cel. Kwota 10.988,09 zł została 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 grudnia 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. Na koniec roku 2020 powyższy paragraf został zrealizowany w kwocie 10.912,59 zł, co stanowi 44,44 % w stosunku do założonego planu, stosownie do harmonogramu realizacji Projektu inwestycyjnego w roku 2020. 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 koniec 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 %, stosownie do harmonogramu realizacji Projektu inwestycyjnego w roku 2020. 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 koniec 2020 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6690	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności dotyczące wydatków majątkowych	2.480.309,41 zł

Poniesione wydatki w kwocie 2.480.309,41 zł w zakresie paragrafu 6690 stanowiły 100,00% wykonania planu wydatków na ten cel. Paragraf 6690 obejmował płatności wynikające z rozliczenia Projektu inwestycyjnego dotyczącego aneksu nr POIS.02.02.00-00-0006/16-07 zawartego przez Związek Międzygminny z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej do Umowy o dofinansowanie nr POIS.02.02.00-0006/16-00 z tytułu Projektu pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (w ramach Działania 2.2 Gospodarka odpadami komunalnymi, Oś Priorytetowa II Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020). W związku z faktem wystąpienia ze Związku Międzygminnego dwóch Gmin Uczestników Związku tj. Gminy i Miasta Okonka oraz Gminy Wyrzysk, Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” jako „Beneficjent Projektu” został zobowiązany do zwrotu na rzecz



Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej części dofinansowania dotyczącego inwestycji budowy punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenach Gmin: Okonka i Wyrzyska. W związku z wymaganym względem Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zwrotem części dofinansowania, Zgromadzenie Związku „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” podjęło Uchwałę Nr XVII/65/2020 ustalającą wysokość i terminy wpłat dla poszczególnych Gmin Uczestników Związku, z tytułu udziału w kosztach działalności Związku, powstałych na skutek obowiązku zwrotu części dofinansowania budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gminy i Miasta Okonek oraz Gminy Wyrzysk, w związku z podjęciem przez organy stanowiące tych gmin uchwał o wystąpieniu ze Związku. Na podstawie Uchwały Nr XVII/65/2020 została ustalona dla 2-ch Gmin Uczestników Związku tj. Gminy i Miasta Okonek i Gminy Wyrzysk kwota ogółem w łącznej wysokości 2.340.287,33 zł, dla pozostałych 12-tu Gmin Uczestników Związku tj.: Gminy Białosławie, Gminy Czarnków, Gminy Drawsko, Gminy i Miasto Jastrowie, Gminy Kaczory, Gminy Krajenka, Gminy Krzyż Wielkopolski, Gminy Miasteczko Krajeńskie, Miasta Piły, Gminy i Miasta Ujście, Gminy Wieleń, Miasta i Gminy Wysoka, razem kwota ogółem 140.022,08 zł dotycząca zwrotu części dofinansowania. Kwota 140.022,08 zł była źródłem pokrycia realizacji wydatku poniesionego w paragrafie 6690, poprzez zrealizowane dochody majątkowe w wysokości 140.022,08 zł, uzyskane z tytułu wpłat dokonanych od 12-tu Gmin Uczestników Związku Międzygminnego (Uchwała Zgromadzenia Związku XIX/73/2020). W związku z faktem nie wpłacenia przez dwie Gminy Uczestników Związku tj. Gminy i Miasta Okonek i Gminy Wyrzysk stosownych wpłat ustalonych Uchwałą Nr XVII/65/2020 w łącznej kwocie 2.340.287,33 zł, źródłem pokrycia realizacji wydatku w kwocie 2.340.287,33 zł były zaplanowane i uzyskane przychody z tytułu zaciągnięcia przez Związek Międzygminny pożyczki długoterminowej (Uchwała Zgromadzenia Związku XIX/73/2020).

V. INFORMACJA O WYSOKOŚCI ZREALIZOWANYCH W ROKU 2020 DOCHODÓW Z TYTUŁU OPŁATY ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI ORAZ WYDATKÓW PONIESIONYCH NA FUNKCJONOWANIE SYSTEMU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI

Tabela nr 6

I.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A.	Dochody ogółem (omówione w części II wg klasyfikacji budżetowej) - zrealizowane	55 422 824,86
B.	Wydatki ogółem (omówione w części III wg klasyfikacji budżetowej) - zrealizowane, w zakresie:	59 903 389,02
B.I.	1) odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, w tym:	53 139 681,28
	a) usługi odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych	53 063 600,00
	b) usługi odbioru odpadów medycznych	31 968,00
	c) usługi odbioru odpadów wielkogabarytowych i zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny z tymczasowego punktu gromadzenia odpadów komunalnych położonego w Pile	44 113,28
	2) tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, w tym:	3 108 108,77
	a) koszty Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” - inwestycja budowy 13-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych	26 779,24
	b) rozliczenie dotacji tj. Projektu inwestycyjnego w zakresie aneksu nr POIS.02.02.00-00-0006/16-07 zawartego przez Związek Międzygminny z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej do Umowy o dofinansowanie nr POIS.02.02.00-0006/16-00 z tytułu Projektu pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (w ramach Działania 2.2 Gospodarka odpadami komunalnymi, Oś Priorytetowa II Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020). W związku z faktem wystąpienia ze Związku Międzygminnego dwóch Gmin Uczestników Związku tj. Gminy i Miasta Okonka oraz i	2 480 309,41

	Gminy Wyrzysk, Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” jako „Beneficjent Projektu” został zobowiązany do zwrotu na rzecz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej części dofinansowania dotyczącego inwestycji budowy punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenach Gmin: Okonka i Wyrzyska.	
	c) bieżące utrzymanie 13-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oddanych do użytkowania w roku 2020, w tym:	601 020,12
	- koszty wynagrodzenia i pochodnych oraz świadczenia na rzecz pracowników- dla zatrudnionych 13-tu pracowników	337 268,82
	- koszty zużycia materiałów i zakup wyposażenia (m.in. plandeki)	18 717,27
	- koszty zużycia energii i wody	41 862,10
	- koszty konserwacyjne	6 642,00
	- koszty telekomunikacyjne	1 365,88
	- koszty dzierżawy budynku socjalnego (Gmina Wieleń)	7 824,00
	- koszty usług monitoringu	57 564,00
	- koszty ubezpieczenia (dla 13-tu PSZOK-ów)	61 847,06
	- koszty podatku od nieruchomości	9 734,00
	- koszty usług obcych pozostałych (m.in. pielęgnacji terenu, ścieki, opłaty wodno-prawne, opłaty administracyjne)	58 194,99
	3) obsługi administracyjnej tego systemu, w tym:	3 607 189,17
	- koszty wynagrodzenia i pochodnych oraz świadczenia na rzecz pracowników, ZFŚS- dla zatrudnionych 34-ch pracowników	2 190 710,98
	- koszty zużycia materiałów i zakup wyposażenia	37 657,97
	- koszty zużycia energii i wody	18 590,64
	- koszty konserwacyjne	4 160,94
	- koszty telekomunikacyjne	17 182,76
	- koszty pomieszczeń biurowych	181 345,52
	- koszty ubezpieczenia Biura Związku	27 240,67
	- koszty usług obcych (m.in. pocztowych, bankowych, informatycznych, drukowania zwrotnych potwierdzeń odbioru, audytorskich, prawnych, dzierżawy urządzeń kserokopiarek)	1 027 553,63
	- koszty opłat komorniczych	86 115,51
	- koszty szkoleń pracowników	16 630,55
	4) edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi, w tym:	48 409,80
	- koszty bieżące (m.in. materiały edukacyjne w postaci broszur, gadżetów oraz usługi edukacyjne typu kampanie medialne i internetowe w postaci prasy, radia, telewizji i portali;	31 109,85
	- koszty 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”.	17 299,95
B.II.	Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym: - koszty nie wystąpiły, bowiem w kosztach zawartej dnia 25.06.2019 r. umowy z operatorem systemu tj. z firmą „Altwater” Sp. z o.o. Piła na okres 18-tu miesięcy tj. od 01 lipca 2019 r. do 31 grudnia 2020 r., w zakresie usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych Wykonawca jest jednocześnie zobowiązany do dostarczenia pojemników i worków do odbioru odpadów komunalnych.	0,00
B.III.	Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty utworzenia i utrzymania punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami: - koszty nie wystąpiły.	0,00

B.IV.	Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach: - koszty nie wystąpiły.	0,00
--------------	--	-------------

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

Na dzień 31.12.2020 r. po dokonanych zmianach w planie finansowym Związku Międzygminnego prognozowane dochody ogółem w kwocie 56.025.382,00 zł (w tym: dochody bieżące 55.860.803,00 zł, dochody majątkowe 164.579,00 zł) były niższe od prognozowanych wydatków ogółem w kwocie 61.104.383,00 zł (w tym: wydatki bieżące 58.571.073,00, wydatki majątkowe 2.533.310,00 zł). Na pokrycie planowanego deficytu planu finansowego w wysokości 5.079.001,00 zł zostały ustalone przychody w wysokości 5.079.001,00 zł pochodzące z dwóch źródeł finansowania z tytułu:

- 1) pożyczki w kwocie 2.340.288,00 zł,
- 2) nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 2.738.713,00 zł.

W roku 2020 w planie finansowym nie zaplanowano rozchodów.

Poniższe zestawienie (Tabela nr 7) przedstawia planowane i wykonane przychody i rozchody planu finansowego oraz deficyt planu finansowego na dzień 31.12.2020 r.

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

Tabela nr 7

Wyszczególnienie		Plan na dzień 31.12.2020	Wykonanie na dzień 31.12.2020	% wykonania
A.	Dochody ogółem	56 025 382,00	55 422 824,86	98,92
B.	Wydatki ogółem	61 104 383,00	59 903 389,02	98,03
C.	Nadwyżka (+)/deficyt (-)(A-B)	(-) 5 079 001,00	(-) 4 480 564,16	
D 1.	Przychody ogółem, w tym:	5 079 001,00	5 001 790,94	98,48
	1) pożyczki	2 340 288,00	2 263 076,73	96,70
	2) nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 8 ustawy o ufp	2 738 713,00	2 738 714,21	100,00
D2.	Rozchody ogółem	0,00	0,00	0,00

Na dzień 31 grudnia 2020 r. wykonane dochody ogółem w kwocie 55.422.824,86 zł były niższe od wykonanych wydatków ogółem w kwocie 59.903.389,02 zł i wynik planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” stanowił deficyt wykonany w kwocie (-) 4.480.564,16 zł. Wykonane przychody ogółem wynosiły 5.001.790,94 zł, co stanowi 98,48% ogółem wykonania, w tym:

- 1) przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek zostały wykonane w kwocie 2.263.076,73 zł, co stanowi 96,70 % wykonania planu,
- 2) przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych zostały wykonane w kwocie 2.738.714,21 zł, co stanowi 100,00% wykonania planu i kwota nadwyżki z lat ubiegłych została w całości rozdysponowana na sfinansowanie deficytu planu finansowego w roku 2020.

Rozchody nie zostały zaplanowane w planie finansowym w roku 2020.

Na koniec roku 2020 plan finansowy po stronie dochodów ogółem został wykonany w kwocie 55.422.824,86 zł do założonego planu w kwocie 56.025.382,00 zł, różnica (-) 602.557,14 zł stanowi odchylenie (-) 1,08 % ogółem, w następujących dochodach:



- 1) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (dz/900.rozdz/90002.§/0490) zostały wykonane w kwocie 51.146.934,74 zł do planu w kwocie 52.030.376,00 zł, różnica (-) 883.441,26 zł (odchylenie (-) 1,59 % do planu ogółem) spowodowana jest przede wszystkim procesem uszczelniania całego systemu gospodarki odpadami komunalnymi w kierunku aktualizacji i weryfikacji bazy podatników uchylających się od samoistnego złożenia deklaracji i rzetelnego deklarowania ilości podatników objętych systemem,
- 2) z tytułu wysłanych upomnień (dz/900.rozdz/90002.§/0640) zostały wykonane w kwocie 170.769,98 zł do planu w kwocie 120.000,00 zł, różnica (+) 50.769,98 zł (odchylenie (+) 0,09 % do planu ogółem) spowodowana jest realnością uzyskanych wpływów, w związku z intensyfikacją działań windykacyjnych z tytułu wysłanych upomnień do podatników uchylających się od terminowego regulowania wpłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- 3) z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat od podatników z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (dz/900.rozdz/90002.§/0910) zostały wykonane w kwocie 318.941,58 zł do planu 164.000,00 zł, różnica (+) 154.941,58 zł (odchylenie do planu (+) 0,28 % do planu ogółem) jest wynikiem zwiększonych wpłat od podatników (dłużników) na skutek prowadzonych działań windykacyjnych przez Związek Międzygminny, a także intensyfikacją postępowań egzekucyjnych prowadzonych przez Naczelników Urzędów Skarbowych i Komorników Sądowych,
- 4) z tytułu naliczonych kar od operatora systemu (dz/900.rozdz/90002.§/0580) zostały wykonane w kwocie 89.451,89 zł do planu w kwocie 26.900,00 zł różnica (+) 62.551,89 zł (odchylenie do planu (+) 0,11 %) spowodowana jest uzyskaniem wpływów z tytułu rzeczywistego rozliczenia kar pieniężnych,
- 5) z tytułu dotacji dotyczącej Projektu edukacyjnego (dz/900.rozdz/90002.§/2057) zostały wykonane w kwocie 60.164,43 zł do planu w kwocie 33.682,00 zł, różnica (+) 26.482,43 zł (odchylenie (+) 0,05 % do planu ogółem) jest wynikiem otrzymanej refundacji od Zarządu Województwa Wielkopolskiego, stosownie do zakończonych działań edukacyjnych, zgodnie z harmonogramem realizacji Projektu edukacyjnego,
- 6) wpływy z tytułu dotacji dotyczącej Projektu inwestycyjnego (dz/900.rozdz/90002.§/6257) zostały wykonane w kwocie 4.906,46 zł do planu w kwocie 24.557,00 zł, różnica (-) 19.650,54 zł (odchylenie (-) 0,04 % do planu ogółem) spowodowana jest otrzymaniem refundacji od NFOŚiGW, nie uwzględniającej środków w złożonym końcowym wniosku o płatność, który ponownie został procedowany przez Fundusz, w związku z podpisanym aneksem nr POIS.02.02.00-00-0006/16-07 do Umowy nr POIS.02.02.00-00-0006/16-00.
- 7) pozostałe dochody bieżące ponad założenia planowe zostały wykonane w kwocie (+) 5.788,78 zł (odchylenie (+) 0,01% do planu ogółem).

Na koniec roku 2020 plan finansowy po stronie wydatków ogółem wykonany w kwocie 59.903.389,02 zł ogółem do założonego planu w kwocie 61.104.383,00 zł, różnica (-) 1.200.993,98 zł stanowi odchylenie ogółem (-) 1,97 % ogółem, w następujących wydatkach:

- 1) z tytułu obsługi długu publicznego (dz/757.rozdz/75702.§/8110) zostały wykonane w kwocie 3.032,75 zł do planu w kwocie 45.000,00 zł, różnica (-) 41.967,25 zł (odchylenie (-) 0,07% do planu ogółem) spowodowana jest faktem zaciągnięcia zobowiązania z tytułu kredytu krótkoterminowego pod koniec roku 2020 r. (w listopadzie) co przełożyło się na niskie naliczenie i zapłacenie odsetek z tytułu realnego wykorzystania kredytu krótkoterminowego na pokrycie przejściowego deficytu planu finansowego w roku budżetowym,
- 2) rezerwa ogólna (dz/758.rozdz/75818.§/4810) pozostała w kwocie (-) 30.000,00 zł (odchylenie (-) 0,05 % do planu ogółem) co w konsekwencji braku zapotrzebowania na rozwiązanie rezerwy ogólnej spowodowało, że nie zostały poniesione wydatki bieżące,
- 3) z tytułu wynagrodzeń i pochodnych, wszelkich świadczeń na rzecz pracowników, szkoleń, delegacji (dz/900.rozdz/90002.§/4010,4040,4110,4120,4170,3020,4280,4410,4440,4700) zostały wykonane w kwocie ogółem 2.547.876,35 zł do planu w kwocie 3.228.210,00 zł, różnica (-) 680.333,65 zł (odchylenie (-) 1,11 % do planu ogółem) spowodowana jest reorganizacją, organizacją działania Biura Związku Międzygminnego, a także m.in. zasiłkami opiekuńczymi wypłacanymi przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, w związku z sytuacją epidemiologiczną,
- 4) z tytułu zakupu materiałów (dz/900.rozdz/90002.§/4210) zostały wykonane w kwocie ogółem 66.117,94 zł do planu w kwocie 100.025,00 zł, różnica (-) 33.907,06 zł (odchylenie (-) 0,06% do planu ogółem) jest efektem zmniejszonego zapotrzebowania wydatków na materiały, co w konsekwencji spowodowało oszczędności,
- 5) z tytułu usług remontowych (dz/900.rozdz/90002.§/4270) zostały wykonane w kwocie ogółem 10.802,94 zł do planu w kwocie 56.500,00 zł, różnica (-) 45.697,06 zł (odchylenie (-) 0,07 % do planu ogółem) była konsekwencją brakiem konieczności zapotrzebowania na usługi remontowe i konserwacyjne,
- 6) z tytułu usług obcych (dz/900.rozdz/90002.§/4300) zostały wykonane w kwocie 54.270.759,76 zł do planu w kwocie 54.418.564,00 zł, różnica (-) 147.804,24 zł (odchylenie (-) 0,24 % do planu ogółem) spowodowana brakiem zapotrzebowania na usługi obce, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w planie wydatków bieżących,

- 7) z tytułu opłat i składek (dz/900.rozdz/90002.§/4430) zostały wykonane w kwocie 165.635,51 zł do planu w kwocie 315.849,00 zł, różnica (-) 150.213,49 zł (odchylenie (-) 0,25 % do planu ogółem) jest efektem rzeczywistego wykonania na poniesione wydatki z tytułu opłat i kosztów komorniczych,
- 8) pozostałe wydatki bieżące (dz/900.rozdz/90002.§/4140,4190,4220,4260,4307,4309,4360,4400,4480,4610) zostały wykonane w kwocie ogółem 308.174,12 zł do planu w kwocie ogółem 353.024,00 zł, różnica (-) 44.849,88 zł (odchylenie (-) 0,07% do planu ogółem) mniejsze zapotrzebowanie spowodowało oszczędności w planie wydatków bieżących,
- 8) wydatki majątkowe (dz/900.rozdz/90002.§/6050,6057,6059,6690) zostały wykonane w kwocie ogółem 2.507.088,65 zł do planu w kwocie ogółem 2.533.310,00, różnica (-) 26.221,35 zł (odchylenie (-) 0,04 % do planu ogółem) spowodowana rzeczywistym wykonaniem poniesionych wydatków majątkowych.

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

Na dzień 31.12.2020 r. Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” posiadał zadłużenia z tytułu pożyczek długoterminowych. Nie korzystał z takich form finansowania jak poręczenia i gwarancje.

Poniższe zestawienie (Tabela nr 8) przedstawia zobowiązanie finansowe według pierwotnego/pozostałego terminu zapadalności na koniec 2020 r.

Zobowiązania według tytułów dłużnych Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2020 r.

Tabela Nr 8

Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe według pierwotnego/pozostałego terminu zapadalności stan na koniec 2020 r.			
	(0;1>	(1;5>	powyżej 5 lat	Razem
1. Kredyty i pożyczki	0,00	*2 263 076,73	0,00	2 263 076,73
2. Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	2 263 076,73	0,00	2 263 076,73

W roku 2020 na podstawie podjętej przez Zgromadzenie Związku Uchwały Nr XIX/74/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w sprawie: zaciągnięcia przez Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” długoterminowych pożyczek oraz Uchwały Nr SO-0950/27/15/2020 Regionalnej Izby Obrachunkowej z Poznania w sprawie: opinii o możliwości spłaty pożyczek długoterminowych przez Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, Zarząd Związku Międzygminnego w miesiącu grudniu 2020 r. zaciągnął zobowiązanie długoterminowe z tytułu pożyczek od Gmin Uczestników Związku, razem w kwocie ogółem 2.263.076,73 zł. Kwota udzielonych pożyczek została przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętego kredytu krótkoterminowego na spłatę zobowiązania powstałego wobec Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, z tytułu zwrotu nienależnie pobranego dofinansowania na budowę Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Okonek i Gminie Wyrzysk, w związku z wystąpieniem tych Gmin ze Związku. Zaciągnięte pożyczki od Gmin Uczestników Związku Międzygminnego, razem w kwocie 2.263.076,73 zł zostały udzielone bez oprocentowania, z terminem spłaty przypadającym w roku 2023. Kwota pożyczki ogółem 2.263.076,73 zł na dzień 31.12.2020 r. jest zgodna z sprawozdaniami budżetowymi: Rb-UZ „Roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych” oraz Rb-Z „Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji”.

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 9 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 9

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	19 011,00
	wykonanie	2020	17 299,95
	% wykonania	2020	91,00 %
	limit	2021	100 411,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit zobowiązań		77 303,00
<u>Zadanie 1.1.1.1</u> - 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 gminach 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. W roku 2020 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 19.011,00 zł (łącznie wartość wydatków planowanych na rok 2020 obejmująca, także wydatki sklasyfikowane w planie finansowym z 4-tą cyfrą "0"), który został wykonany w kwocie 17.299,95 zł, co stanowi 91,00% wykonaniu planu na ten cel (§4300 kwota 1.518,37 zł, §4307 kwota 13.414,35 zł, §4309 kwota 2.367,23 zł).			

1.1.2	- wydatki majątkowe		
1.1.2.1	„Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Pile”- projekt inwestycyjny	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2017-2020	
	Łączne nakłady finansowe		20 999 007,00
	limit	2020	53 000,00
	wykonanie	2020	26 779,24
	% wykonania	2020	50,53 %
	limit	2021	0,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit zobowiązań		0,00
Zadanie 1.1.2.1 - 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 koniec roku 2020 r. ww. Projekt inwestycyjny został wykonany w kwocie ogółem 15.791,15 zł (§ 6050 kwota 2.952,82 zł, § 6057 kwota 10.912,59 zł, § 6059 kwota 1.925,74 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 - stanowiło przedsięwzięcie budowy 13-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, w zakresie Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” i poniesione nakłady inwestycyjne zostały zakończone i oddane do użytkowania w latach 2019 i 2020. 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"), który został wykonany w kwocie 26.779,24 zł, co stanowi 50,53% wykonaniu planu na ten cel.			
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	2020	22.800,00
	% wykonania	2020	100,00%
	limit	2021	3 800,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.1 - umowa z Bankiem Handlowym w Warszawie z dn. 21.02. 2017 r. - obowiązująca do dn. 28.02.2021 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		144 525,00
	limit	2020	36 900,00
	wykonanie	2020	27 675,00
	% wykonania	2020	75,00 %
	limit	2021	0,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		9 225,00
Na zadanie 1.3.1.2 – umowa z firmą „Ingenis” Sp. z o.o. w Poznaniu z dn. 05.10.2017 r. - obowiązująca do dn. 31.07.2020 r. 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	2020	18 571,50
	% wykonania	2020	96,78%
	limit	2021	12 792,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.3 – umowa z firmą Copy System Sp. z o.o. Piła z dn. 14.02.2018 r.– obowiązująca do dn. 31.12.2021 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	2020	576 540,08
	% wykonania	2020	99,57 %
	limit	2021	0,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Zadanie 1.3.1.4 - umowa z Poczta Polska S.A. z dn. 21.12.2018 r., obowiązująca od 01.01.2019 r. do 31.12.2021 r. Szacunkowa wartość za okres objęty umową jest 970.954,00 zł brutto, 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	2020	1 365,88
	% wykonania	2020	92,54%
	limit	2021	984,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.5 - umowa z firmą: Orange Polska S.A. Warszawa z dn. 10.09.2019 r. - obowiązująca do dn. 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	2020	12 300,00
	% wykonania	2020	100,00 %
	limit	2021	0,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie 1.3.1.6 - umowa z firmą audytorską pn.: Biuro Rachunkowości i Audytu "Euro-Ekspert" w Pile z dn. 02.01.2019 r., usługa badania sprawozdań finansowych za rok 2018 i za rok 2019. Okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych 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	2020	53 063 600,00
	% wykonania	2020	100,00 %
	limit	2021	8 644 000,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Na zadanie 1.3.1.7 - 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	2020	31 968,00
	% wykonania	2020	94,87 %
	limit	2021	0,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Na zadanie 1.3.1.8 - umowa z firmą F.H.U "NATURA" M. Michałowski Bydgoszcz z dn. 02.01.2019 r., obowiązująca do dn. 31.12.2020 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	2020	7 740,60
	% wykonania	2020	100,00 %
	limit	2021	945,00
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.9 - umowa z firmą „T-Mobile Polska” S.A. Warszawa z dn. 14 lutego 2019 r., obowiązująca do dn. 14.02.2021 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	2020	57 564,00
	% wykonania	2020	100,00 %
	limit	2021	57 564,00
	limit	2022	57 564,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Zadanie 1.3.1.10 - umowa z firmą ITM POLAND S.A. Zielona Góra. z dn. 28.08.2019 r., obowiązująca do dn. 31.12.2022 r.			
1.3.1.12	Zabezpieczenie usług audytorskich, w zakresie badania sprawozdań finansowych za lata 2020 i 2021, stanowi umowa z firmą Biuro Rachunkowości i Audytu "Euro-Ekspert" Łucja Lipińska Piła	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2021-2022	
	łączne nakłady finansowe		30 996,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	14 760,00
	limit	2022	16 236,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		30 996,00
Zadanie 1.3.1.12 - umowa z firmą audytorską pn.: Biuro Rachunkowości i Audytu "Euro-Ekspert" w Pile z dn. 17.11.2020 r., usługa badania sprawozdań finansowych za rok 2020 i za rok 2021. Okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych w latach 2021 i 2022.			
1.3.1.13	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK w 2021 r. – Sektor I (Drawsko, Krzyż Wlkp., Wieleń)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2021-2022	
	łączne nakłady finansowe		8 308 688,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	6 923 907,00
	limit	2022	1 384 781,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		8 308 688,00
Zadanie 1.3.1.13 – umowa z firmą ALTVATER Sp. z o.o. Piła z dn. 22.12.2020 r., obowiązująca od 01.01.2021 r. do dn. 31.12.2021 r. Okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych w latach 2021 i 2022.			

1.3.1.14	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK w 2021 r. – Sektor II (Czarnków, Ujście)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2021-2022	
	łączne nakłady finansowe		5 730 520,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	4.775.434,00
	limit	2022	955.086,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		5 730 520,00
Zadanie 1.3.1.14 – umowa z firmą ALTVATER Sp. z o.o. Piła z dn. 22.12.2020 r., obowiązująca od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. Okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych w latach 2021 i 2022.			
1.3.1.15	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK w 2021 r. - Sektor III (Białośliwie, Kaczory, Miasteczko Kraj., Wysoka)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2021-2022	
	łączne nakłady finansowe		7.139.756,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	5.949.796,00
	limit	2022	1.189.960,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		7.139.756,00
Zadanie 1.3.1.15 - umowa z firmą Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. ul. Szpitalna 38, 77-400 Złotów z dn. 10.12.2020 r., obowiązująca od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. Okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych w latach 2021 i 2022.			
1.3.1.16	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK w 2021 r. – Sektor IV (Jastrowie, Krajenka)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2021-2022	
	łączne nakłady finansowe		5.719.137,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	4.765.947,00
	limit	2022	953.190,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		5.719.137,00
Zadanie 1.3.1.16 – umowa z Konsorcjum wykonawców: Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. - Pełnomocnik ul. Szpitalna 38, 77-400 Złotów i Zakład Energetyki Ciepłej i Usług Komunalnych, z dn. 10.12.2020 r., obowiązująca od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. Okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych w latach 2021 i 2022.			
1.3.1.17	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK w 2021 r. - Sektor V (Piła)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2021-2022	
	łączne nakłady finansowe		21.153.359,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	17.627.799,00
	limit	2022	3.525.560,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		21.153.359,00
Zadanie 1.3.1.17 – umowa z firmą ALTVATER Sp. z o.o. Piła z dn. 10.12.2020 r., obowiązująca od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. Okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych w latach 2021 i 2022.			
1.3.1.18	Zabezpieczenie usług pocztowych	Lata	Kwota w zł

	Okres realizacji (od - do)	2021-2022	
	łączne nakłady finansowe		1.330.414,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	665.207,00
	limit	2022	665.207,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		1.330.414,00
Zadanie 1.3.1.18 – umowa z Poczta Polska S.A. Warszawa z dn. 22.12.2020 r., obowiązująca od 01.01.2021 r. do 31.12.2022 r. Okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych w latach 2021 i 2022.			
1.3.1.19	Zabezpieczenie usług internetowych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2021-2022	
	łączne nakłady finansowe		4 200,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	2 100,00
	limit	2022	2 100,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		4 200,00
1.3.1.20	Zabezpieczenie usług odbioru i utylizacji odpadów medycznych na terenie działania ZM PRGOK	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2021-2022	
	łączne nakłady finansowe		85 538,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	42.769,00
	limit	2022	42.769,00
	limit	2023	0,00
	Limit Zobowiązań		85 538,00

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

Przewodnicząca Zarządu

 Elżbieta Sieg

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr 64/2021
Zarządu Związku Międzygminnego
„Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
z dnia 29 marca 2021 r.

I. INFORMACJA O STANIE MIENIA NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 R.

Mienie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w ujęciu systematycznym stanowią aktywa trwałe i obrotowe, czyli kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń.

Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2020 r.:

1. Nie posiadał ograniczonych praw rzeczowych, użytkowania wieczystego, wierzytelności, udziałów w spółkach, akcjach.
2. Jest posiadaczem nieruchomości:
 - 1) lokalowej, położonej w Pile, Budynek Biurowy - III piętro, przy ul. Dąbrowskiego 8, na podstawie umowy dzierżawy lokalu użytkowego z dn. 31.01.2013 r. zawartej na czas nieokreślony, czynsz dzierżawny w roku 2020 wyniósł 158.814,36 zł;
 - 2) budynkowej tj. budynku socjalnego położonego w obrębie Wieleń Północny, gm. Wieleń, z przeznaczeniem na cele funkcjonowania Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla Gminy Wieleń na podstawie umowy dzierżawy nr 46 z dn. 16.06.2016 r. zawartej na czas nieokreślony, czynsz dzierżawny w roku 2020 wyniósł 7.824,00 zł.
3. Aktywa trwałe będące własnością Biura Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2020 r. przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Aktywa Trwałe	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2020
		brutto	netto	brutto	netto
I.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP)	301 298,65	15 833,35	301 298,65	5 833,39
II.	Środki trwałe	13 461 665,22	11 780 883,95	*22 362 023,38	19 717 749,82
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 875 571,19	8 875 571,19	0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	12 416,32	12 416,32	18 532,10	18 532,10
V.	Długoterminowa aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	22 650 951,38	20 684 704,81	22 681 854,13	19 742 115,31

* Na dzień 31.12.2020 r. - w pozycji II. „Środki trwałe” kwota brutto 22.362.023,38 zł stanowi wartość początkową środków trwałych (bez umniejszonych odpisów umorzeniowych), w tym kwota 21.246.817,42 zł stanowi razem wartość brutto środków trwałych dotyczących 13-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wybudowanych w Gminach: Drawsko, Krzyż Wlkp., Wieleń, Jastrowie, Okonek, Czarńków-Gajewo, Krajenka, Czarńków-Brzeźno, Wyrzysk, Kaczory, Miasteczko Krajeńskie, Ujście i Piła, w ramach realizacji Projektu inwestycyjnego pn. : „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

4. Aktywa obrotowe Biura Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2020 r. przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2

Lp.	Aktywa obrotowe	31.12.2019	31.12.2020
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe netto	3 114 333,87	2 881 314,63
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 476,33	18 391,51
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	razem	3 136 810,20	2 899 706,14

5. Aktywa budżetu (środki finansowe) Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniosły 521.226,78 zł i zostały zgromadzone na rachunku bankowym Związku Międzygminnego co przedstawia tabela nr 3:



Tabela nr 3

lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1.	CITI Handlowy - Bank Handlowy s siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18, 00-923 Warszawa	Rachunek bankowy - podstawowy	521 226,78
RAZEM			521 226,78

Kwota 521.226,78 zł zgodna z sprawozdaniem budżetowym Rb-ST „Sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jst” na koniec 2020 r.

6. Nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na stan mienia w roku 2020 Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

Przewodnicząca Zarządu

Elżbieta Sieg