

UCHWAŁA NR XXXIV/47/2022
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „EKO SIÓDEMKA”
z dnia 21 marca 2022 r.

**w sprawie przedłożenia sprawozdania z wykonania budżetu Związku Międzygminnego
„EKO SIÓDEMKA” za rok 2021**

Na podstawie art. 73 a ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 559) oraz art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 305) oraz § 10 ust. 2 pkt. 5 Statutu Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA”, uchwala się, co następuje:

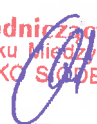
§ 1

Zarząd przekazuje Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu:

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” za rok 2021 stanowiące **załącznik nr 1** do niniejszej uchwały;
2. Informację o stanie mienia komunalnego Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” stanowiącą **załącznik nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Związku Międzygminnego
„EKO SIÓDEMKA”

mgr Ewa Obal

Zarząd Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA”

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „EKO SIÓDEMKA”
ZA ROK 2021**

Krotoszyn, 21 marca 2022 r.

**Wykonanie dochodów i wydatków budżetu
Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie
w roku 2021**

Tabela 1.

I.p.	Nazwa	Plan na 2021	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2021	Dynamika % 6:5
1	2	3	4	5	6	7
I	DOCHODY OGÓŁEM	24 490 543,81	(+) 3 644 489,05	28 135 032,86	27 484 886,90	97,69
	Z tego:					
1	Dochody bieżące	22 100 832,00	(+) 2 021 558,00	24 122 390,00	23 677 158,11	98,16
2	Dochody majątkowe	2 389 711,81	(+) 1 622 931,05	4 012 642,86	3 807 728,79	94,90
II	WYDATKI OGÓŁEM	24 490 543,81	(+) 6 526 291,05	31 016 834,86	29 303 522,44	94,48
	Z tego:					
1	Wydatki bieżące	22 073 877,74	(+) 2 578 434,58	24 652 312,32	22 965 130,95	93,16
	w tym:					
	- wynagrodzenie + pochodne	1 125 650,00	(+) 102 337,00	1 227 987,00	1 213 227,87	98,80
	- pozostałe wydatki bieżące	20 948 227,74	(+) 2 476 097,58	23 424 325,32	21 751 903,08	92,86
2	Wydatki majątkowe	2 416 666,07	(+) 3 947 856,47	6 364 522,54	6 338 391,49	99,59
	w tym:					
	- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 416 666,07	(+) 3 947 856,47	6 364 522,54	6 338 391,49	99,59

**Wykonanie dochodów budżetu
Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie
w roku 2021 wg źródeł**

Tabela 2.

Dz.	Rozdz	§	Wyszczególnienie	Plan na 2021 wg Uchwały budżet.	Zmiany	Plan po zmianach na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Dyna mika % 8:7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
758			RÓŻNE	0,00	(+) 12,00	12,00	13,75	114,59
	75814		ROZLICZENIA					
			Różne rozliczenia	0,00	(+) 12,00	12,00	13,75	114,59
			finansowe					
		0940	Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	0,00	(+) 12,00	12,00	13,75	114,59
900			GOSP.	24 490 543,81	(+) 3 644 477,05	28 135 020,86	27 484 873,15	97,69
			KOMUNALNA I OCHR.					
			ŚRODOWISKA	24 109 711,81	(+) 3 644 477,05	27 754 188,86	27 104 041,15	97,66
	90002		Gospodarka odpadami komunal.					
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	21 650 000,00	(-) 13 000,00	21 637 000,00	21 187 910,18	97,92
		0640	Wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	45 000,00	(+) 9 000,00	54 000,00	56 714,75	105,03
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tyt. podatków i opłat	25 000,00	(+) 5 000,00	30 000,00	31 141,40	103,80

		0950	Wpływy z tyt. kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	(+) 100,00	100,00	100,00	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	(+) 20 446,00	20 446,00	20 446,03	100,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst. oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	0,00	(+) 2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	100,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europ. oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europ., realizowanych przez jst	2 064 083,97	(+) 1 622 931,05	3 687 015,02	3 485 217,16	94,53
		6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jst oraz związków gmin, związków pow. - gminnych lub związków pow. na	325 627,84	0,00	325 627,84	322 511,63	99,04

	90013		dofinansowanie zadań inwest. i zakupów inwest.					
			Schroniska dla zwierząt	380 832,00	0,00	380 832,00	380 832,00	100,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i pow. na rzecz innych jst oraz związków gmin, związków pow. -gminnych, związków pow., związków metropolitalnych na dofin. zadań bieżących	380 832,00	0,00	380 832,00	380 832,00	100,00

Wykonanie wydatków budżetu

Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie za rok 2021 r. wg działów, rozdziałów i paragrafów

Tabela 3.

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 2021 wg Uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach na 31.12.2021	Wykonanie na 31.12.2021	Dyna- mika % 8:7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
757			OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	20 000,00	0,00	20 000,00	7 551,70	37,76
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jest zaliczanych do tytułów dłużnych	20 000,00	0,00	20 000,00	7 551,70	37,76
		8010	Rozliczenia z bankami związane	12 000,00	(+) 4 000,00	16 000,00	6 415,75	40,10

758	75818	8110	z obsługą długu publicznego Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jst kredytów i pożyczek	8 000,00	(-) 4 000,00	4 000,00	1 135,95	28,40
			RÓŻNE	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00
900	90002		ROZLICZENIA					
			Rezerwy ogólne i celowe	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00
			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	24 430 543,81	(+)6 526 291,05	30 956 834,86	29 295 970,74	94,63
			Gospodarka odpadami komunalnymi	24 049 711,81	(+)2 047 341,06	30 531 069,91	28 914 391,50	94,70
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	(+) 50,00	50,00	30,00	60,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	820 000,00	(+) 73 600,00	893 600,00	885 080,66	99,05
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	65 000,00	(-) 1 863,00	63 137,00	63 136,89	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	152 200,00	(+) 16 000,00	168 200,00	164 369,03	97,72
		4120	Składki na Fundusz Pracy Sol. Fund. Wsp. Osób Niep.	21 700,00	(-) 1 950,00	19 750,00	19 162,07	97,02
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 000,00	(+) 23 000,00	73 000,00	72 530,00	99,36
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	(+) 30 000,00	50 000,00	40 848,12	81,70
		4220	Zakup środków	1 720,74	0,00	1 720,74	1 563,06	90,84

		żywności						
	4260	Zakup energii	17 000,00	(+) 5 000,00	22 000,00	17 918,19	81,45	
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	(+) 1 000,00	3 000,00	2 250,90	75,03	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	0,00	2 000,00	1 300,00	65,00	
	4300	Zakup usług pozost.	20 396 000,00	(+)2 357 672,63	22 753 672,63	21 209 784,82	93,21	
	4360	Opłaty z tyt. zakupu usług telekom.	11 000,00	(+) 5 000,00	16 000,00	11 244,21	70,28	
	4410	Podróże służbowe krajowe	12 000,00	(-) 4 000,00	8 000,00	6 691,45	83,64	
	4430	Różne opłaty i składki	11 000,00	(+)37 000,00	48 000,00	39 058,43	81,37	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz św. socjalnych	22 425,00	(+) 992,00	23 417,00	23 416,68	100,00	
	4480	Podatek od nieruchomości	6 000,00	0,00	6 000,00	3 951,00	65,85	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokurat.	5 000,00	0,00	5 000,00	4 612,15	92,24	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 000,00	(-) 1 000,00	8 000,00	7 244,15	90,55	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	9 000,00	(-) 7 000,00	2 000,00	1 808,20	90,41	
	6050	Wydatki inwest. jednostek budżetowych	213 405,05	(+) 865 883,96	1 079 289,01	1 062 970,60	98,49	
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 064 083,97	(+)1 775 355,86	3 839 439,83	3 829 627,20	99,74	
	6059	Wydatki	139 177,05	(+) 536 639,54	675 816,59	675 816,58	100,00	

		inwestycyjne jednostek budżetowych						
	6690	Zwrot niewyk. dot. oraz płatności dot. wyd. majątkowych	0,00	(+) 769 977,11	769 977,11	769 977,11	100,00	
90013		Schroniska dla zwierząt	380 832,00	(+) 44 932,95	425 764,95	381 579,24	89,62	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 100,00	(+) 461,00	5 561,00	5 080,45	91,36	
	4040	Dodatkowe wynag. roczne	450,00	(-) 61,00	389,00	389,00	100,00	
	4110	Składki na ubez. społeczne	960,00	(+) 140,00	1 100,00	911,04	82,82	
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solid. Fund. Wsp. Osób Niep.	140,00	(+) 10,00	150,00	130,53	87,02	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	0,00	1 000,00	630,00	63,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00	(+) 6 000,00	9 500,00	5 391,63	56,75	
	4260	Zakup energii	2 000,00	0,00	2 000,00	773,05	38,65	
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	
	4300	Zakup usług pozost.	364 588,00	(+) 39 182,95	403 770,95	368 079,76	91,16	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz św. socjalnych	194,00	0,00	194,00	193,78	99,89	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	(-) 800,00	0,00	0,00	0,00	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	

**Wykonanie przychodów budżetu
Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie
za rok 2021**

Tabela 4.

Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2021	Zmiany	Plan na dzień 31.12.2021	Wykonanie na dzień 31.12.2021	Dynamika %
1	2	3	4	5	6
§ 957 Nadwyżki z lat ubiegłych	0,00	(+) 2 881 802,00	2 881 802,00	2 881 802,18	100,00

**Informacja opisowa z wykonania budżetu
Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie
za rok 2021**

I WSTĘP

Zgodnie z art. 267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie roczne z wykonania budżetu, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej. Sprawozdanie składa się z części tabelarycznej i opisowej i dotyczy wykonania budżetu za rok 2021.

Budżet Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie na rok 2021 został przyjęty Uchwałą Zgromadzenia Związku nr XIX/72/2020 z dnia 30 grudnia 2020 r. i zakładał następujące wartości budżetowe:

1. Prognozowane dochody w wysokości 24 490 543,81 zł.

W ramach planu dochodów około 90% stanowiły dochody bieżące w kwocie 22 100 832,00 zł, z kolei pozostałe ok. 10%, tj. 2 389 711,81 zł stanowiły dochody o charakterze majątkowym.

Prognozowana kwota dochodów obejmowała:

- dochody własne w wysokości 21 720 000,00 zł,
- wpływy z wpłat gmin na realizację zadań bieżących z przeznaczeniem na opiekę nad zwierzętami bezdomnymi w wysokości 380 832,00 zł,

- dotacje oraz wpływy z wpłat gmin w wysokości 2 389 711,81 zł, w tym wydatki na realizację zadań finansowanych ze środków Unii Europejskiej – 2 064 083,97 zł.

2. Planowane wydatki w wysokości **24 490 543,81 zł.**

W ramach wydatków około 90% stanowiły wydatki bieżące w wysokości 22 073 877,74 zł, natomiast pozostałe 10% to wydatki majątkowe w kwocie 2 416 666,07 zł przeznaczone na tworzenie i modernizację Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Związku.

Zaplanowane wydatki bieżące przeznaczono na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 1 125 650,00 zł,
- pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 20 948 227,74 zł.

Plan finansowy na rok 2021 uchwalony przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” uchwałą Nr XIX/72/2020 w dniu 30 grudnia 2020 r. został zmieniony dziewięciokrotnie uchwałami:

Zarządu Związku:

- Uchwała Nr XXVIII/39/2021 z dnia 26 listopada 2021

Zgromadzenia Związku:

- Uchwała Nr XX/77/2021 z dnia 18 stycznia 2021
- Uchwała Nr XXI/79/2021 z dnia 27 stycznia 2021
- Uchwała Nr XXII/81/2021 z dnia 29 marca 2021
- Uchwała Nr XXIII/86/2021 z dnia 22 czerwca 2021
- Uchwała Nr XXIV/91/2021 z dnia 23 września 2021
- Uchwała Nr XXVI/98/2021 z dnia 19 listopada 2021
- Uchwała Nr XXVII/102/2021 z dnia 22 grudnia 2021
- Uchwała Nr XXVIII/106/2021 z dnia 30 grudnia 2021

W trakcie roku budżetowego dokonano następujących zmian:

1) Wzrost dochodów budżetowych o kwotę 3 644 489,05 zł, co stanowi zwiększenie do planu pierwotnego o 14,89% i spowodowane zostało dostosowaniem planu w obszarze:

- dochodów nieprzypisanych z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień o kwotę 9 000,00 zł, z tyt. odsetek od nieterminowych wpłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi o kwotę 5 000,00 zł, z tyt. wpływów z różnych dochodów o kwotę 20 446,00 zł, wpływów z tyt. kar i odszkodowań wynikających z umów o kwotę 100,00 zł,
- w zakresie różnych rozliczeń z wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych o kwotę 12,00 zł,

- wpływów z wpłat gmin i powiatów na rzecz jst oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących o kwotę 2 000 000,00 zł,

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich o kwotę 1 622 931,05 zł.

- spadek dochodów budżetowych z tyt. wnoszonych opłat za odbiór i za gospodarowanie odpadami komunalnymi o kwotę 13 000,00 zł.

2) Wzrost wydatków budżetowych o kwotę 6 526 291,05 zł, co stanowi zwiększenie o 26,71 % w stosunku do planu pierwotnego i spowodowane zostało:

- wzrostem wydatków na zakup usług o kwotę 2 396 855,58 zł (głównie usługi odbioru i zagospodarowania odpadami komunalnymi),

- wzrostem wydatków na wynagrodzenia i pochodne od nich oraz wydatków osobowych niezaliczonych do wynagrodzeń o kwotę 102 337,00 zł,

- wzrostem wydatków na zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup energii o kwotę 41 000,00 zł,

- wzrostem wydatków na opłatę komorniczą o kwotę 37 000,00 zł,

- spadkiem wydatków na podróże służbowe i szkolenia pracowników o kwotę 5 800,00 zł,

- innymi zmianami, które (+/-) spowodowały wzrost pozostałych wydatków o kwotę 7 042,00 zł,

- wzrostem wydatków inwestycyjnych w kwocie 3 947 856,47 zł.

Ostatecznie na koniec 2021 roku planowane wielkości wynoszą:

1. Dochody budżetowe w kwocie **28 135 032,86 zł**

2. Wydatki budżetowe w kwocie **31 016 834,86 zł**

Realizacja budżetu na koniec 2021 r. przedstawia się następująco:

1. Osiągnięto dochody w kwocie 27 484 886,90 zł, w tym:

- dochody bieżące 23 677 158,11 zł tj. 98,16% planu

- dochody majątkowe 3 807 728,79 zł tj. 94,90 % planu

2. Zrealizowano wydatki w kwocie 29 303 522,44 zł, w tym:

- wydatki bieżące 22 965 130,95 zł , tj. 93,16 % planu

- wydatki majątkowe 6 338 391,49 zł, tj. 99,59 % planu

W wyniku realizacji budżetu za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku deficyt wynosi 1 818 635,54 zł.

Różnicę między zaplanowanymi dochodami, a wydatkami stanowi planowany deficyt budżetu w wysokości 2 881 802,00 zł. Jednocześnie w budżecie Związku na rok 2021 po stronie przychodów planowana jest nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 2 881 802,00 zł, którą planuje przeznaczyć się na sfinansowanie wyżej planowanego deficytu budżetu.

Treść	Plan na dzień 01.01.2021 r.	Plan na dzień 31.12.2021 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2021 r.	% wykonania na dzień 31.12.2021 r.
Dochody, w tym:	24 490 543,81	28 135 032,86	27 484 886,90	97,69
- dochody bieżące	22 100 832,00	24 122 390,00	23 677 158,11	98,16
- dochody majątkowe	2 389 711,81	4 012 642,86	3 807 728,79	94,90
Wydatki, w tym:	24 490 543,81	31 016 834,86	29 303 522,44	94,48
- wydatki bieżące	22 073 877,74	24 652 312,32	22 965 130,95	93,16
- wydatki majątkowe	2 416 666,07	6 364 522,54	6 338 391,49	99,59
dochody-wydatki	0,00	-2 881 802,00	-1 818 635,54	
Nadwyżka	0,00	2 881 802,00	2 881 802,18	100,00

II DOCHODY BUDŻETOWE

W budżecie Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” na rok 2021 zostały zaplanowane dochody w wysokości 28 135 032,86 zł, które zostały zrealizowane w wysokości 27 484 886,90 zł, tj. 97,69 % planu.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w budżecie Związku wyodrębniono dochody bieżące oraz dochody majątkowe, których realizacja przedstawia się następująco:

- dochody bieżące - zrealizowane w kwocie **23 677 158,11 zł**, co stanowi **98,16%** założonego planu finansowego,
- dochody majątkowe – zrealizowane w kwocie **3 807 728,79 zł**, co stanowi **94,90%** założonego planu finansowego.

Szczegółowa realizacja dochodów za 2021 r. według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco:

1. DOCHODY BIEŻĄCE

Dział 758 Różne rozliczenia

Rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe

Paragraf 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych

Plan – 12,00 zł; Wykonanie – 13,75 zł

Na powyższą kwotę składały się dochody bieżące pochodzące z opłaty produktowej stanowiące rozliczenie z lat ubiegłych.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi

Paragraf 0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw

Plan – 21 637 000,00 zł; Wykonanie – 21 187 910,18 zł

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 rodzajów kosztów funkcjonowania systemu dopuszczonych przez ustawę o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Opłata ta stanowi najbardziej stabilne źródło dochodów Związku. Właściciele nieruchomości zobowiązani są ponosić na rzecz gminy, na terenie której są położone ich nieruchomości, opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wynikające z ustawy zadania w roku 2021 Związek realizował dla następujących gmin członkowskich: Cieszków, Kobylin, Krotoszyn, Sulmierzyce i Zduny. Wzrost dochodów w roku 2021 w stosunku do roku 2020 spowodowany został podjęciem przez Zgromadzenie Związku Uchwały Nr XVII/60/2020 z dnia 7 października 2020 r. w sprawie metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ustalenia stawki tej opłaty oraz stawki za pojemnik o określonej wysokości. Przyjęta w uchwale stawka 29,50 zł od mieszkańca miesięcznie oraz 59,00 zł, w przypadku, gdy odpady nie są zbierane i odbierane w sposób selektywny obowiązywała od dnia 1 listopada 2020. W 2021 roku zmieniły się również stawki opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości niezamieszkałych, a przy których powstają odpady komunalne (uchwała Nr XXIV/90/2021 z dnia 23 września 2021 r). Zgodnie z art. 6k ust. 4a ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach nadal obowiązuje uchwała podjęta przez Zgromadzenie Związku w sprawie zwolnienia z części opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla właścicieli nieruchomości kompostujących bioodpady. W efekcie podjętych uchwał dochody w porównaniu do roku 2020 uległy zwiększeniu.

Przypis według stanu na 31 grudnia 2021 r. wyniósł 23 554 346,64 zł, odpis 1 630 205,16 zł

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

Plan – 54 000,00 zł; Wykonanie – 56 714,75 zł

Wpływy dotyczą kosztów windykacyjnych płaconych od nieterminowo regulowanych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 105,03 % w stosunku do planu finansowego. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 05 stycznia 2021 r. w sprawie wysokości kosztów upomnienia po upływie 9 miesięcy od dnia ogłoszenia Rozporządzenia

wzrosły koszty upomnień do wysokości 16,00 zł. Wobec powyższego realizacja kosztów upomnień jest wyższa niż w roku poprzednim. W roku 2021 Związek wystawił 6 208 sztuk upomnień.

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

Plan – 30 000,00 zł; Wykonanie – 31 141,40 zł

Wpływy osiągnięte w/w pozycji dotyczą odsetek płaconych od nieterminowo regulowanych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które naliczone zostały od dnia następującego po dniu upływu terminu płatności opłaty. Paragraf ten zawiera odsetki pobierane zarówno z wpłat podatników, jak i przez poborców skarbowych czy komorników sądowych w związku z realizacją tytułów wykonawczych. Powyższe wpływy zrealizowane zostały na poziomie 103,80 % w stosunku do planu finansowego. Ponieważ są to dochody trudne do przewidzenia, plan jest dostosowywany do nich na bieżąco. W/w dochody kształtują się porównywalnie do roku poprzedniego.

Paragraf 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów

Plan – 100,00 zł; Wykonanie – 100,00 zł

Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów zostały zrealizowane w wysokości 100,00 zł i dotyczą kar umownych od operatorów systemu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych naliczonych zgodnie z umowami.

Paragraf 0970 Wpływy z różnych dochodów

Plan – 20 446,00 zł; Wykonanie – 20 446,03 zł

Wpływy osiągnięte w w/w pozycji dochodów dotyczą wpływów z rozliczeń zakończonych umów.

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

Plan – 2 000 000,00 zł; Wykonanie – 2 000 000,00 zł

Zgromadzenie Związku w dniu 23 września 2021 r. podjęło uchwałę Nr XXIV/89/2021 w sprawie ustalenia zasad, wysokości i terminów dopłat gmin uczestników Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” z tytułu udziału w kosztach działalności Związku. Gminy członkowskie dokonały wpłat na realizację założonych w planie finansowym na rok 2021 wydatków działalności bieżącej.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt

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

Plan – 380 832,00 zł; Wykonanie – 380 832,00 zł

Uchwałą Zgromadzenia Związku Nr XVII/65/2020 z dnia 07 października 2020 r. w sprawie ustalenia wysokości składki członkowskiej na rok 2021 oraz terminów jej wnoszenia ustalona

została wysokość składki członkowskiej na rok 2021 z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z opieką nad bezdomnymi zwierzętami.

Stawka w roku 2021 wynosiła 6,00 zł na mieszkańca na rok i stanowiła iloczyn stawki oraz liczby mieszkańców danej gminy wg danych GUS na dzień 30.06.2020 r.

Płatność wnoszona była w dwóch transzach:

- I rata – termin płatności do dnia 31 stycznia 2021 r.

- II rata - termin płatności do dnia 30 czerwca 2021 r.

W/w dochody zostały zrealizowane w 100%.

2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi

Paragraf 6257 Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europ. oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europ., realizowanych przez jst

Plan 3 687 015,02 zł; Wykonanie – 3 485 217,16 zł

W ramach Projektu "Budowa i modernizacja punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" zaplanowane były środki z tytułu dofinansowania z NFOŚiGW w Warszawie.

Zgodnie z umową nr POIS.02.02.00-00-0015/17 zawartą z NFOŚiGW w Warszawie oraz aneksem do w/w umowy w roku 2021 wysokość dofinansowania kształtuje się na poziomie 3 687 015,02 zł. Zadanie zostało zrealizowane w 94,53 % w kwocie 3 485 217,16 zł. W związku z zakończeniem zadania z transzy zaliczki dokonano zwrotu w wysokości 1 797,86 zł, natomiast kwota 200 000,00 zł stanowi refundację kosztów. Rozliczenie refundacji kosztów nastąpi w roku 2022.

Paragraf 6650 Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jst oraz związków gmin, związków powiatowo – gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.

Plan – 325 627,84 zł; Wykonanie – 322 511,63 zł

W powyższym paragrafie zostały zaplanowane dochody pochodzące z dopłat wnoszonych przez gminy członkowskie na realizację zadania pn. „Budowa i modernizacja punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA". zgodnie z uchwałą Nr XVIII/66/2020 z dnia 4 grudnia 2020 r. W/w dopłaty gminy przekazały na rachunek bankowy Związku i ich wykonanie stanowiło 100,00% założonego planu. W związku z zakończeniem zadania i powstałymi oszczędnościami rozliczenie z otrzymanych środków na realizację projektu wraz

ze zwrotem niewykorzystanej składki inwestycyjnej zostało przekazane do gmin członkowskich do końca 2021 roku. Wykonanie zadania stanowi 99,04 %

III WYDATKI BUDŻETOWE

Budżet Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKĄ” po uwzględnieniu zmian wynikających z podjętych uchwał przez organy Związku na dzień 31 grudnia 2021 r. przewidywał osiągnięcie wydatków w wysokości 31 016 834,86 zł. Powyższy plan zrealizowano w kwocie 29 303 522,44 zł, co stanowi 94,48 % planowanych wydatków ogółem.

Planowane wydatki bieżące w wysokości 24 652 312,32 zł zrealizowano w wysokości 22 965 130,95 zł, co stanowi 93,16 % wykonania założonego planu wydatków bieżących.

Wśród wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i ich pochodne wykonane w kwocie 1 213 227,87 zł stanowiły w strukturze wykonanych wydatków bieżących 5,29 %. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 21 751 903,08 zł stanowiły 94,71 % wykonania planu finansowego.

Planowane wydatki majątkowe w wysokości 6 364 522,54 zł zrealizowano w wysokości 6 338 391,49 zł, co stanowi 99,59 % wykonania w stosunku do planu wydatków majątkowych.

Realizację poszczególnych wydatków przedstawiono poniżej.

1. WYDATKI BIEŻĄCE

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jest zaliczanych do tytułów dłużnych

Paragraf 8010 Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego

Plan – 16 000,00 zł; Wykonanie – 6 415,75 zł

Wydatki związane z obsługą długu publicznego wykonane zostały w kwocie 6 415,75 zł, co stanowi 40,10 %. Dotyczą one kredytu zaciągniętego w rachunku bieżącym na pokrycie przejściowego deficytu.

Paragraf 8110 Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jst. kredytów i pożyczek

Plan – 4 000,00 zł; Wykonanie – 1 135,95 zł

Wydatki zakwalifikowane do powyższego paragrafu zrealizowano w kwocie 1 135,95 zł, czyli w 28,40 %. Są to wydatki trudne do oszacowania, gdyż zależą od czasu i kwoty zaciągniętego zobowiązania.

Dział 758 Różne rozliczenia

Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe

Plan – 40 000,00 zł; Wykonanie – 0,00 zł

W w/w dziale zaplanowano wydatki na rezerwę ogólną, które w roku 2021 nie zostały rozdysponowane.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi

Paragraf 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

Plan –50,00 zł; Wykonanie – 30,00 zł

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń wykonane zostały na poziomie 60 % w stosunku do planu. Obejmowały one wydatki związane z ekwiwalentem za używanie własnej odzieży oraz obuwia roboczego zgodnie z zapisami & 4 Zarządzenia nr 4/2021 Przewodniczącego Zarządu Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” z dnia 06 grudnia 2021 r.

Paragraf 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników

Plan 893 600,00 zł; Wykonanie – 885 080,66 zł

Wydatki w całości obejmują wynagrodzenia pracowników Biura Związku i nowo zatrudnionych pracowników do obsługi PSZOK-ów wypłacane na podstawie ustalonych angaży oraz wypłaty nagród uznaniowych. Wykonanie na poziomie 99,05 % planu.

Paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne

Plan – 63 137,00 zł; Wykonanie – 63 136,89 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne, tzw. 13-stka przysługująca pracownikom sfery budżetowej w wysokości 8,5% wynagrodzenia rocznego pracownika wykonane zostało na poziomie 100%. Na powyższym paragrafie wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 67 388,14 zł wynikające z obowiązku naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Paragraf 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne

Plan – 168 200,00 zł; Wykonanie – 164 369,03 zł

Powyższy paragraf obejmuje wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenie społeczne. Wykonanie kształtuje się na poziomie 97,72 % w stosunku do planu. Zobowiązania na w/w paragrafie na dzień 31.12.2021 r. wynosiły 11 523,32 zł. Były to zobowiązania niewymagalne i wynikały ze składek na ubezpieczenie społeczne, naliczonych w związku z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, które wypłacone zostało w roku 2022.

Paragraf 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz W.O.N.

Plan – 19 750,00 zł; Wykonanie – 19 162,07 zł

Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy naliczone zostały stosownie do wysokości osobowego i bezosobowego funduszu płac. Wydatki na tym paragrafie wykonano na poziomie 97,02 % w stosunku do planu. Zobowiązania wynosiły 1 387,97 zł i były one niewymagalne. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Paragraf 4170 Wynagrodzenia bezosobowe

Plan – 73 000,00 zł; Wykonanie – 72 530,00 zł

Wynagrodzenia wykonane na poziomie 99,36% w stosunku do planu, dotyczyły prac zleconych zgodnie z zawartymi umowami.

Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia

Plan – 50 000,00 zł; Wykonanie – 40 848,12 zł

Powyższy paragraf obejmuje zakup m. in. materiałów i wyposażenia niezbędnego do utrzymania i prawidłowego funkcjonowania Biura Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" oraz biur terenowych. Został on zrealizowany na poziomie 81,70 %. Wydatki dotyczyły m. in. zakupu tonerów i dysków twardych, komputera wraz z systemem operacyjnym, zestawu Certum do podpisu elektronicznego, niszczarek, szaf biurowych oraz zakupu artykułów biurowych, środków czystości, prenumeraty czasopism itp.

Wykonanie wydatków kształtuje się na porównywalnym poziomie do roku poprzedniego. Zobowiązania dotyczące w/w paragrafu na dzień 31.12.2021 r. nie wystąpiły.

Paragraf 4220 Zakup środków żywności

Plan – 1 720,74 zł; Wykonanie – 1 563,06 zł

Paragraf 4220 obejmuje zakup artykułów spożywczych na potrzeby posiedzeń Zarządu oraz Zgromadzenia i został zrealizowany na poziomie 90,84 %. W związku z organizacją posiedzeń Zarządu oraz Zgromadzenia w trybie zdalnym wykonanie kształtuje się na poziomie niższym niż w roku poprzedzającym. Zobowiązania dotyczące w/w paragrafu na dzień 31.12.2021 r. nie wystąpiły.

Paragraf 4260 Zakup energii

Plan – 22 000,00 zł; Wykonanie – 17 918,19 zł

Wydatki w tym paragrafie dotyczą w szczególności opłaty za energię elektryczną, wodę i ogrzewanie CO. Wykonanie paragrafu 4260 zrealizowano na poziomie 81,45 % w stosunku do planu. Na dzień 31.12.2021 r. zobowiązania niewymagalne w wysokości 3 669,49 zł, które zostały uregulowane w obowiązującym terminie.

Paragraf 4270 Zakup usług remontowych

Plan – 3 000,00; Wykonanie – 2 250,90 zł

Wydatki obejmują przegląd konserwacyjny oraz naprawę urządzeń klimatyzacyjnych. Wykonanie paragrafu na poziomie 75,03 %.

Paragraf 4280 Zakup usług zdrowotnych

Plan – 2 000,00 zł; Wykonanie – 1 300,00 zł

W paragrafie tym zawarte są wydatki związane z kosztami poniesionymi na badania okresowe pracowników Związku. Wykonanie na poziomie 65,00 %

Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych

Plan – 22 753 672,63 zł; Wykonanie – 21 209 784,82 zł

Paragraf 4300 zakup usług pozostałych obejmuje w szczególności usługi związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych. W roku 2021 wydatki związane bezpośrednio z gospodarką odpadami komunalnymi wyniosły 20 953 403,09 zł. W tym kwota 12 711,60 zł zbiórka za elektro-odpady.

Pozostałe wydatki w wysokości 256 381,73 zł dotyczyły m. in. usług prawnych, informatycznych, dzierżawy pomieszczeń biurowych, BHP, pocztowych, bankowych, transportowych, wynajmu urządzeń ksero-kopiujących, opłaty za wykonane kopie, aktualizacji oprogramowania, odnowienia certyfikatu podpisu kwalifikowanego, itp. Realizacja kształtuje się na poziomie 93,21 % założonego planu.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4300 na dzień 31.12.2021 r. wynosiły 3 180 363,02 zł.

Powyższe zobowiązanie stanowi przede wszystkim usługa odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych za listopad i grudzień 2021 r. ponieważ zgodnie z umowami zawartymi z operatorami systemu, płatność dokonywana jest w terminie 30 dni od dnia doręczenia zamawiającemu faktury wraz z protokołem. W związku z tym, płatność za miesiąc listopad i grudzień 2021 r. stanowi wydatek 2022 r.

Paragraf 4360 Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych

Plan – 16 000,00 zł; Wykonanie – 11 244,21 zł

Wydatki dotyczą poniesionych kosztów za telefony stacjonarne i komórkowe oraz usługi dostępu do sieci Internet. Realizacja na poziomie roku ubiegłego. Zobowiązania wynosiły 131,51 zł i były one niewymagalne.

Paragraf 4410 Podróże służbowe krajowe

Plan – 8 000,00 zł; Wykonanie – 6 691,45 zł

W powyższym paragrafie ujęto wydatki dotyczące wyjazdów służbowych związanych z bieżącą działalnością Związku oraz ryczałty za dojazdy. Wskaźnik wykonania wydatków na podróże służbowe krajowe wyniósł 83,64 % w stosunku do założonego planu.

Paragraf 4430 Różne opłaty i składki

Plan – 48 000,00 zł; Wykonanie – 39 058,43 zł

Wydatki w zakresie różnych opłat i składek zostały zrealizowane na poziomie 81,37 %. Poniesione wydatki dotyczą należnej opłaty komorniczej od wystawionych tytułów egzekucyjnych, którą naliczono zgodnie z ustawą o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. W roku 2021 na powyższym paragrafie poniesione zostały również wydatki związane z ubezpieczeniem nowo powstałych punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oraz ciągnika rolniczego, co spowodowało, że kształtują się na poziomie wyższym niż w roku 2020.

Zobowiązania dotyczące w/w paragrafu na dzień 31.12.2021 r. w kwocie 20,00 zł.

Paragraf 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Plan – 23 417,00 zł; Wykonanie – 23 416 ,68 zł

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych. w powyższym paragrafie naliczono odpis wg przepisów w przeliczeniu na liczbę etatów zgodnie z zawartymi umowami o pracę. Realizacja na poziomie 100%.

Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości

Plan –6 000,00 zł; Wykonanie – 3 951,00 zł

Paragraf dotyczy opłaty podatku od nieruchomości w związku ze złożonymi deklaracjami od wynajmowanych pomieszczeń siedziby i biur terenowych Związku oraz podatku od nieruchomości za grunt pod PSZOK i został wykonany w 65,85 % w stosunku do założonego planu.

Paragraf 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego

Plan – 5 000,00 zł; Wykonanie – 4 612,15 zł

Koszty postępowania sądowego zostały wykonane w wysokości 4 612,15 zł, co stanowi 92,24 % w stosunku do planu. Na powyższy paragraf składają się przede wszystkim koszty poniesione na ustanowienie hipoteki przymusowej. Wykonanie wydatków jest na poziomie wyższym niż w roku ubiegłym. Realizacja przebiegała w oparciu o pozyskane dane dotyczące ksiąg wieczystych danych nieruchomości dłużników.

Paragraf 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

Plan 8 000,00 zł; Wykonanie – 7 244,15 zł

Powyższy paragraf obejmuje opłaty za szkolenia pracowników łącznie z wydatkami na dojazd, nocleg oraz diety uczestników i został zrealizowany w 90,55 % w stosunku do planu.

Paragraf 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający

Plan 2 000,00 zł; Wykonanie – 1 808,20 zł

W powyższym paragrafie wydatki dotyczą ewidencji wpłat przewidzianych ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych. Na koniec roku 2021 wykonanie kształtuje się na poziomie 90,41 %. Zobowiązanie niewymagalne na dzień 31.12.2021 r. wynosi 176,11 zł.

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Związek Międzygminny pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują:

- 1) odbieranie, transport i zbieranie odpadów komunalnych,
- 2) tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów,
- 3) obsługę administracyjną tego systemu,
- 4) edukację ekologiczną w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi.

W roku 2021 ze względu na panującą epidemię Covid-19 i w związku z tym wprowadzonymi obostrzeniami Związek Międzygminny „EKO SIÓDEMKĄ” nie prowadził akcji związanych z edukacją ekologiczną w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi.

Ponadto Związek Międzygminny nie pokrywał kosztów związanych z :

- 1) odzyskiem i unieszkodliwianiem odpadów komunalnych,
- 2) wyposażeniem nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz utrzymywaniem pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym,
- 3) utworzeniem i utrzymaniem punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami,
- 4) usunięciem odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach.

Środki pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym, Związek wykorzystuje na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Natomiast Związek nie przeznacza tych środków na pokrycie kosztów, o których mowa w ust. 2a, 2aa i 2b, a także kosztów wyposażenia terenów przeznaczonych do użytku publicznego w pojemniki lub worki, przeznaczone do zbierania odpadów komunalnych, ich opróżnianie oraz utrzymywanie tych pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym oraz organizacji i utrzymania w odpowiednim stanie sanitarnym i porządkowym miejsc gromadzenia odpadów.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt

Paragraf 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników

Plan – 5 561,00 zł; Wykonanie – 5 080,45 zł

Wydatki stanowią 91,36 % założonego planu i dotyczą wypłat na wynagrodzenia dla pracownika.

Paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne

Plan – 389,00 zł; Wykonanie – 389,00 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne wykonane zostało na poziomie 100% w stosunku do planu wydatków. Na powyższym paragrafie wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 416,21 zł wynikające z obowiązku naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Zostało ono obliczone na podstawie ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

Paragraf 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne

Plan 1 100,00 zł; Wykonanie – 911,04 zł

Adekwatnie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, wykonane zostały wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenie społeczne na poziomie 82,82 % w stosunku do planu. Zobowiązania na w/w paragrafie na dzień 31.12.2021 r. wynosiły 71,17 zł i były to zobowiązania niewymagalne. Wynika to z składek na ubezpieczenie społeczne naliczonych w związku z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, które wypłacone zostało w roku 2022.

Paragraf 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz WON

Plan – 150,00 zł; Wykonanie – 130,53 zł

Podobnie jak w przypadku składek na ubezpieczenie społeczne naliczone zostały stosownie do wysokości osobowego i bezosobowego funduszu płac składki na Fundusz Pracy. Wydatki na tym paragrafie wykonano na poziomie 87,02 % w stosunku do planu. Zobowiązania wynosiły 10,20 zł i były one niewymagalne. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Paragraf 4170 Wynagrodzenia bezosobowe

Plan – 1 000,00 zł; Wykonanie – 630,00 zł

Wynagrodzenia wynikające z bezosobowego funduszu płac zostały zrealizowane na poziomie 63,00 % w stosunku do planu i dotyczyły umowy zlecenia w związku z ogłaszaniem przetargiem na prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt.

Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia

Plan – 9 500,00 zł; Wykonanie – 5 391,63 zł

Podobnie jak w latach ubiegłych w powyższym paragrafie ujęte zostały wydatki związane z zakupem karmy dla kotów w związku z akcją dokarmiania wolno żyjących kotów, a także z zakupem artykułów biurowych, zakupem czytnika Smart Reader PT 160 oraz wagi do rozważania zakupionej karmy. Powyższy paragraf został zrealizowany na poziomie 56,75 %.

Paragraf 4260 Zakup energii

Plan – 2 000,00 zł; Wykonanie – 773,05 zł

Na powyższym paragrafie ujęte zostały wydatki związane z poborem wody w schronisku. Wykonanie paragrafu 4260 zrealizowano na poziomie 38,65 % w stosunku do planu. Opłata na poziomie porównywalnym do roku 2020. Wysokość zobowiązań na dzień 31 grudnia 2021 wynosi 49,87 zł.

Paragraf 4270 Zakup usług remontowych

Plan – 2 000,00 zł; Wykonanie – 0,00 zł

W paragrafie tym zaplanowano wydatki na drobne naprawy i remonty w schronisku. W związku z tym, iż w roku 2021 w schronisku nie doszło do żadnych awarii wykonanie wynosi 0,00 zł.

Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych

Plan – 403 770,95 zł; Wykonanie – 368 079,76 zł

Zgodnie ze statutem Związku Międzygminnego do zadań Związku należy również prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt. W roku 2021 w powyższym paragrafie zostały zaplanowane wydatki w zakresie świadczenia usług, które obejmują przede wszystkim prowadzenie schroniska, opłatę za dzierżawę gruntu, wywóz nieczystości płynnych oraz interwencje weterynaryjne. Jednym z zadań Programu jest opieka nad wolno żyjącymi kotami. Realizując to zadanie Związek sfinansował w 2021 sterylizację dojrzałych płciowo osobników. Wspomniany paragraf został zrealizowany w 91,16 % w stosunku do założonego planu wydatków. Na powyższym paragrafie występują zobowiązania niewymagalne w kwocie 359,86 zł.

Paragraf 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Plan – 194,00 zł; Wykonanie – 193,78 zł

Powyższy paragraf obejmuje zaplanowane wydatki ponoszone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych. Odpis naliczony wg. przepisów w przeliczeniu na liczbę etatów zgodnie z zawartymi umowami o pracę.

Paragraf 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający

Plan – 100,00 zł; Wykonanie – 0,00 zł

W powyższym paragrafie wydatki dotyczą ewidencji wpłat przewidzianych ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych. Na dzień 31 grudnia 2021 r. pracownik nie przystąpił do powyższego programu.

2. WYDATKI MAJĄTKOWE

Zadanie inwestycyjne pn.” Budowa i modernizacja punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” Związek rozpoczął w 2019 roku. Na realizację projektu uzyskano dofinansowanie ze środków unijnych w ramach „Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020”. Całkowita wartość projektu zgodnie z umową o dofinansowanie projektu wynosi **5 676 080,26 PLN**, natomiast wartość uzyskanego dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie to **3 922 494,49 PLN**. W planie wydatków budżetu na rok 2021 kontynuując zadanie wprowadzono następujące wydatki majątkowe wg źródeł finansowania:

Paragraf 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Plan – 1 079 289,01 zł; Wykonanie – 1 062 970,60 zł

Wydatki objęte realizacją przedsięwzięcia w ramach „Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020” z dofinansowaniem z NFOŚiGW w Warszawie - (VAT)

Plan – 1 035 182,29 zł; Wykonanie – 1 032 066,08 zł (99,70%) oraz wydatki poza projektem z przeznaczeniem na świadczenie usług w zakresie przyłącza energetycznego

oraz wykonania robót zamiennych do w/w zadania – Plan 44 106,72 zł Wykonanie 30 904,52 zł (70,07%).

Paragraf 6057 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Plan – 3 839 439,83 zł; Wykonanie – 3 829 627,20 zł

Wydatki w zakresie 85 % dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Realizacja na poziomie 99,74 %.

Paragraf 6059 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Plan – 675 816,59 zł; Wykonanie – 675 816,58 zł

Wydatki w zakresie 15% wkładu własnego (gminy członkowskie, Eko7). Wykonanie na poziomie 100,00 %.

Paragraf 6690 Zwrot niewykorzystanej dotacji oraz płatności dotyczące wydatków majątkowych

Plan – 769 977,11 zł; Wykonanie 769 977,11 zł

Wydatki wykonane w 100%, dotyczą rozliczenia II transzy zaliczki z dnia 3 grudnia 2020 r. w kwocie 764 520,53 zł oraz zwrotu niewykorzystanej składki inwestycyjnej Gminy Krotoszyn z dnia 17 grudnia 2020 roku w kwocie 5 456,58 zł.

Okres zakończenia realizacji projektu ustalono na dzień 31 grudnia 2021 r. Z uwagi na powstałe oszczędności ostateczna wartość inwestycji wynosi 5 689 492,63 zł, , w tym kwotę 31 797,80 zł stanowią środki poza projektem.

IV PRZYCHODY FINANSOWE

Zaplanowane w 2021 r. przychody finansowe w kwocie 2 881 802,00 zł zostały w pełni zrealizowane, tj. w wysokości 2 881 802,18 zł. Kwota ta stanowi nadwyżkę budżetu Związku z lat ubiegłych, tj. środki na rachunku pozostałe na koniec 2020 roku.

V REALIZACJA PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 USTAWY Z DNIA 27 SIERPNIA 2009 R. O FINANSACH PUBLICZNYCH

W roku 2019 Związek Międzygminny „EKO SIÓDEMKA” uzyskał z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie dofinansowanie ze środków unijnych w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 na realizację projektu pn. „Budowa i modernizacja punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA”. Dnia 28 marca 2019 r. podpisana została umowa na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia. Całkowita wartość projektu zgodnie z umową wynosiła 3 997 985,60 zł, natomiast wartość uzyskanego dofinansowania to 2 762 835,58 zł. Po przeprowadzeniu części postępowań przetargowych na zadania objęte w/w projektem

nastąpił wzrost całkowitych kosztów jego realizacji. Po uprzednim wystąpieniu do NFOŚiGW przez Zarząd Związku o zwiększenie dofinansowania w dniu 17 lutego 2020 r. został podpisany aneks do Umowy nr POIS.02.02.00–00-0015/17-01 dot. zwiększenia całkowitego kosztu realizacji projektu do kwoty 5 676 080,26 zł przy zwiększeniu dofinansowania do wysokości 3 922 494,49 zł. Wydłużono również okres realizacji projektu do dnia 31.12.2021 r. W/w zadanie obejmuje również dodatkowe środki finansowane z budżetu Związku (poza projektem) w wysokości 44 106,72 zł na sfinansowanie świadczenia usług w zakresie wykonania przyłączy energetycznych oraz dodatkowych robót zamiennych do w/w zadania.

W 2021 roku zadanie zostało zakończone.

VI STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Poniżej tabela przedstawiająca poszczególne przedsięwzięcia Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w roku 2021 (limit wydatków, wykonanie, % wykonania dla roku 2021 i % wykonania do łącznych nakładów). Finansowanie z wykazu przedsięwzięć dotyczy zadań bieżących jak i majątkowych. Okres realizacji zadania majątkowego zakończył się 31 grudnia 2021 r.

L. p.	Nazwa przedsięwzięcia i cel	Łączne nakłady finansowe	Rok 2021			% wykonania do łącznych nakładów
		Na lata 2019-2022	Limit	Wykonanie	%	
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1+1.2+1.3)	33 537 592,55	26 535 236,92	26 509 105,92	99,91%	79,05%
1.a	- wydatki bieżące	27 821 968,87	20 940 691,49	20 940 691,49	100%	75,27%
1.b	- wydatki majątkowe	5 715 623,68	5 594 545,43	5 568 414,38	99,54%	97,43%
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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240, z późn. zm.), z tego:	5 715 623,68	5 594 545,43	5 568 414,38	99,54%	97,43%
1.1.1	- wydatki bieżące	0	0			
1.1.2	- wydatki majątkowe	5 715 623,68	5 594 545,43	5 568 414,38	99,54%	97,43%
1.1.2.1	Budowa i modernizacja punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” - Uzupełnienie funkcjonującego na terenie Związku systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	5 715 623,68	5 594 545,43	5 568 414,38	99,54%	97,43%

1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:	27 821 968,87	20 940 691,49	20 940 691,49	100%	75,27%
1.3.1	- wydatki bieżące	27 821 968,87	20 940 691,49	20 940 691,49	100%	75,27%
1.3.1.1	Świadczenie usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gmin: Cieszków, Kobylin, Sulmierzyce i Zduny - utrzymanie czystości i porządku w gminach członkowskich związku	9 943 890,19	7 716 317,74	7 716 317,74	100%	77,60%
1.3.1.2	Świadczenie usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Krotoszyn – utrzymanie czystości i porządku w gminach członkowskich związku	15 629 782,86	12 413 841,21	12 413 841,21	100%	79,43%
1.3.1.3	Świadczenie usług odbioru i zagospodarowania popiołów i żużli z gospodarstw domowych z terenu Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” – utrzymanie czystości i porządku w gminach członkowskich związku	1 133 120,00	717 911,42	717 911,42	100%	63,36%
1.3.1.4	Świadczenie usług odbioru i zagospodarowania popiołów i żużli z gospodarstw domowych z terenu Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” – utrzymanie czystości i porządku w gminach członkowskich związku	1 115 175,82	92 621,12	92 621,12	100%	8,31%

VII NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Kształtowanie się należności i zobowiązań w roku 2021 przedstawia się następująco:

1. Należności ogółem 30 516 303,36 zł, w tym:

- pozostałe należności ogółem – 3 126 947,26 zł, z czego:

a) z tyt. kar umownych od Przedsiębiorstwa Oczyszczania Miasta EKO Sp. z o. o. z siedzibą w Kaliszu w wysokości 92 500,00 zł, oraz K2 Inżynieria Adam Kowalski ul. Szkolna 1 Boników w kwocie 3 585,20 zł

b) z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 2 921 175,06 zł, w tym wymagalne 1 392 018,45 zł (zaległości). Wartość pozostałych należności z tyt. opłaty za odbiór i gospodarowanie odpadami komunalnymi uległa zwiększeniu w porównaniu z rokiem poprzednim o 35,13%. Wzrost spowodowany jest wzrostem należności z tyt. podwyżki opłaty, która nastąpiła od m-ca listopada 2020 r.

c) odsetki od nieterminowych wpłat w kwocie 109 687,00 zł.

Wartość należności wymagalnych jest na bieżąco monitorowana i podejmowane są działania mające na celu ich zmniejszenie.

W 2021 roku wystawiono 6 208 szt. upomnień na łączną kwotę 1 836 315,81 zł. Na zaległości, które mimo wystawionych upomnień nie zostały opłacone, wystawiono 939 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 469 374,84 zł. W roku 2021 zakończono 490 tytułów wykonawczych obejmujących różne lata zaległości, z których wpłynęło 242 640,78 zł (kwota należności głównej, odsetki oraz koszty upomnienia). Zgodnie z nowelizacją Ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz z Rozporządzeniem MF z dnia 24 lipca 2020 roku w sprawie przekazywania tytułu wykonawczego i innych dokumentów do organu egzekucyjnego Związek Międzygminny „EKO SIÓDEMKA” wystąpił do Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie o nadanie uprawnień do aplikacji eTW. Do końca czerwca 2021 roku tytuły wykonawcze wystawiano w wersji papierowej i doręczano do urzędów skarbowych. Z przyczyn nie zależnych od Związku klucz dostępu Wierzyciel otrzymał w miesiącu grudniu 2021 r, po czym przystąpił do wysyłania tytułów elektronicznie. Łącznie z egzekucji na rachunek Związku wpłynęła kwota 258 910,26 zł.

W latach 2019-2021 ustanowiono 26 hipotek przymusowych. Na dzień 31 grudnia 2021 r. Związek Międzygminny „EKO SIÓDEMKA” posiada zabezpieczenia hipoteczne swoich należności z tyt. opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 80 279,64 zł, co stanowi wzrost o 152,26% w stosunku do roku poprzedzającego.

2. Informacja na temat zwolnień, umorzeń i odroczeń w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi udzielonych przez Zarząd Związku w roku 2021.

Realizując swoje uprawnienia Zarząd Związku może:

- odroczyć termin płatności opłaty lub rozłożyć zapłatę opłaty na raty,
- odroczyć lub rozłożyć na raty zapłatę zaległości opłaty wraz z odsetkami za zwłokę,
- umorzyć w całości lub w części zaległości w opłacie, odsetki za zwłokę na wniosek podatnika w przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym.

W roku 2021 Zarząd Związku na wniosek podatnika nie udzielił zwolnienia z opłaty w formie rozłożenia na raty w opłacie za odbiór i zagospodarowanie odpadami komunalnymi.

3. Stan środków na rachunkach bankowych Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie.

Stan środków na rachunkach bankowych jst (opracowano wg sprawozdania Rb-ST)

na koniec 2021 roku przedstawia się następująco:

- stan środków na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego 1 063 166,64 zł
w tym:

1. Środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 0,00 zł

2. Środki dotacji i subwencji przekazane w grudniu na styczeń następnego roku	0,00 zł
3. Informacja o środkach na rachunkach bankowych w jst. Stan środków na rachunku wydatków niewygasających (art. 263 ust.6 ustawy o finansach publicznych)	0,00 zł

4. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem Związku Międzygminnego na dzień 31 grudnia 2021 r. wyniosły 3 265 566,87 zł. Poniżej przedstawiono zobowiązania niewymagalne powstałe na koniec roku 2021:

- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – w wysokości 12 992,66 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w wysokości 67 804,35 zł.
- zobowiązania z tytułu PPK finansowane przez podmiot zatrudniający – w wysokości 176,11 zł

Powyższe zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od płac wynikają z obowiązku naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego przysługującego pracownikom sfery budżetowej.

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz różnych opłat w wysokości 3 184 593,75 zł obejmują przede wszystkim zobowiązania z tyt. świadczonych usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych w kwocie 3 171 819,76 oraz takich usług jak: zakup usług pocztowych w kwocie 8 073,40, opłata instalacyjna routera na PSZOK-u w Krotoszynie 307,50 zł, dzierżawa pojemników KP-7 na PSZOKU w Zdunach i Sulmierzycach w kwocie 162,36 zł, opłata za usługi telekomunikacyjne w kwocie 131,51 zł, za energię elektryczną w kwocie 3 669,49 zł , opłata za przystąpienie do TUZ w kwocie 20,00 zł. oraz za zużycie wody i wywóz nieczystości w schronisku dla bezdomnych zwierząt w kwocie 409,73 zł.

W wyniku analizy wykonania planu wydatków budżetowych stwierdzono, że w rozdziale 90002 paragraf 4300 sumy wydatków wykonanych łącznie z wykazanymi zobowiązaniami, przekraczają kwotę planowaną w budżecie. Zaciągnięte zobowiązania mają uzasadnienie w upoważnieniu jakie otrzymał Zarząd Związku w Uchwale Nr XIX/71/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" na lata 2021 – 2024 (paragraf 2).

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

Związek Międzygminny „EKO SIÓDEMKA” nie posiadał zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2021 r.

VIII PODSUMOWANIE

Od dnia 1 lipca 2013 roku zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Związek Międzygminny przejął od gmin obowiązek odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy oraz od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne. Zadania te Związek finansuje z otrzymywanej od właścicieli nieruchomości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Sprawozdanie z wykonania budżetu 2021 roku zostało sporządzone na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz sprawozdań rocznych złożonych do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu. W roku 2021 dochody ogółem zrealizowane w 2021 r. wynosiły 27 484 886,90 zł, co stanowi 97,69 % zaplanowanych kwot na ten rok. W strukturze dochodów wykonanych ogółem, dochody bieżące stanowiły 86,15%, natomiast dochody majątkowe 13,85%. Podstawowym i najważniejszym źródłem dochodów Związku są wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wzrost dochodów w porównaniu do roku 2020 wynika ze zwiększenia stawki opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadami komunalnymi od miesiąca listopada 2020 r. Powodem podwyżki są stale rosnące koszty odbioru i zagospodarowania odpadów oraz znaczny wzrost ilości produkowanych odpadów, które częściowo zostały pokryte dopłatami przez gminy członkowskie. Analizując pozostałe dochody bieżące należy stwierdzić, że ich realizacja przebiegała zgodnie z planem lub w sposób mało znaczący od niego odbiegała. W zakresie dochodów majątkowych wpływy z wpłat gmin członkowskich na realizację zadania inwestycyjnego i dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich wykonano w granicach założonego planu.

W 2021 roku wydatki budżetu zamknęły się kwotą 29 303 522,44 zł, stanowi to 94,48 % całości planu budżetu na rok 2021. Wydatki bieżące stanowią znaczący składnik wydatków Związku, gdyż kształtują się na poziomie 78,37 %, natomiast wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych stanowią 21,63 %. Największymi wydatkami Związku są przede wszystkim wydatki związane z systemem odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. W 2021 roku wydatkowano na ten cel 20 953 403,09 zł (92,82% wykonania wydatków bieżących). Pozostałe wydatki bieżące dotyczyły obsługi systemu i stanowiły 7,18% wykonania wydatków bieżących. Realizacja poszczególnych wydatków była planowa, co może świadczyć o tym, iż ustalone wielkości są wielkościami ustalonymi na realnym poziomie. Zrealizowane w Związku Międzygminnym wydatki majątkowe dotyczyły realizacji zadania pn. „Budowa i modernizacja punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA”. W roku 2021 zadanie zostało zakończone.

W toku wykonania budżetu stosowano przepisy ustawy o finansach publicznych, przestrzegano terminów realizacji dochodów, wydatki dokonywano w granicach kwot

zaplanowanych, stosowano przepisy ustawy o zamówieniach publicznych oraz ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Wszelkie zobowiązania finansowe realizowano terminowo przy zachowaniu płynności finansowej w przeciągu całego roku.

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „EKO SIÓDEMKA” W KROTOSZYNIE

I Wstęp

Zarząd Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” zgodnie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku poz. 305) przedstawia informację o stanie mienia komunalnego. Wartość mienia została określona wg wartości księgowej na podstawie danych z ewidencji księgowej Związku i obejmuje zestawienie danych o majątku według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku z uwzględnieniem zmian w jego stanie od 31 grudnia 2020 roku.

Wartość majątku trwałego z podziałem na poszczególne grupy rodzajowe środków trwałych została wykazana w poniższym zestawieniu:

II Zestawienie majątku trwałego Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie na dzień 31.12.2021 r.

<i>Grupa</i>	<i>Nazwa grupy</i>	<i>Wartość brutto</i>	<i>Struktura</i>	<i>Umorzenie</i>	<i>% umorzenia (5:3)</i>
1	2	3	4	5	6
Grupa 0	Grunty	-	-	-	-
Grupa 1	Budynki i lokale	798 454,50	-	2 265,38	0,29
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 829 365,50	-	14 072,73	0,50
Grupa 3	Kotły, maszyny energetyczne	-	-	-	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 815,00	100	13 815,00	100,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 333 369,20	-	38 058,06	2,86
	Razem gr. 3,4,5,6	4 975 004,20	-	68 211,17	1,38
Grupa 7	Środki transportowe	520 222,35	-	6 069,26	1,17

Grupa 8	Narzędzia, przyrządy	-	-	-	-
	RAZEM	5 495 226,55	-	74 280,43	1,36
080	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
020	Wartości niematerialne i prawne	29 618,40	100	29 618,40	100
	OGÓŁEM	5 524 844,95	-	103 898,83	1,88

Omówienie majątku trwałego Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie na dzień 31.12.2021 r.

Majątek trwały Związku stanowią:

I Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

1. Środki trwałe – budynki i lokale

- wartość brutto	798 454,50
- amortyzacja	2 265,38
- wartość netto	796 189,12

2.. Środki trwałe – obiekty inżynierii lądowej i wodnej

- wartość brutto	2 829 365,50
- amortyzacja	14 072,73
- wartość netto	2 815 292,77

3. Środki trwałe - sprzęt komputerowy (serwer)

- wartość brutto	13 815,00
- amortyzacja	13 815,00
- wartość netto	0,00

4. Urządzenia techniczne – klimatyzacja i kontenery

- wartość brutto	1 333 369,20
- amortyzacja	38 058,06
- wartość netto	1 295 311,14

5. Środki trwałe – środki transportu

- wartość brutto	520 222,35
- amortyzacja	6 069,26
- wartość netto	514 153,09

6. Wartości niematerialne i prawne (licencje na programy komputerowe)

- wartość brutto	29 618,40
- amortyzacja	29 618,40
- wartość netto	0,00

II Wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe, które umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania:

1. Wartości niematerialne i prawne

- wartość brutto	10 926,45
- amortyzacja	10 926,45
- wartość netto	0,00

2. Pozostałe środki trwałe

- wartość brutto	400 197,47
- amortyzacja	400 197,47
- wartość netto	0,00

Porównanie majątku trwałego w stosunku do poprzedniej informacji przedstawia poniższa tabela.

Gr.	Nazwa	Wartość brutto		Umorzenie		Wartość netto	
		2020	2021	2020	2021	2020	2021
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki	0,00	798 454,50	0,00	2 265,38	0,00	796 189,12
2	Budowle	0,00	2 829 365,50	0,00	14 072,73	0,00	2 815 292,77
3	Kotły, maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia	13 815,00	13 815,00	13 815,00	13 815,00	0,00	0,00
5	Specjalistyczne maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	28 154,70	1 333 369,20	18 769,80	38 058,06	9 384,90	1 295 311,14
	Razem gr. 3,4,5,6	41 969,70	4 975 004,20	32 584,80	68 211,17	9 384,90	4 906 793,03
7	Środki transportu	0,00	520 222,35	0,00	6 069,26	0,00	514 153,09
8	Narzędzia, przyrządy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	41 969,70	5 495 226,55	32 584,80	74 280,43	9 384,90	5 420 946,12
080	Śr. trwałe w budowie	431 435,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

020	Wartości niematerialne i prawne	29 618,40	29 618,40	29 618,40	29 618,40	0,00	0,00
	OGÓŁEM	503 024,02	5 524 844,95	62 203,20	103 898,83	9 384,90	5 420 946,12

W związku z oddaniem do użytkowania nowo powstałych Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Związku w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, mienie komunalne Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” uległo zmianie w następujący sposób:

- w grupie 1 dodano wartość 798 454,50 zł z tytułu, powstania budynków , magazynu – wiatra , kontenerów socjalno- biurowych,
- w grupie 2 dodano wartość 2 829 365,50 zł z tytułu powstania kanalizacji sanitarnych i wodociągowych, oświetlenia, ogrodzeń, ścieżek edukacyjnych, placu PSZOK-u oraz placu do kompostowania,
- grupa 4 nie uległa zmianie
- w grupie 6 dokonano zwiększenia o kwotę 1 305 214,50 zł z tytułu nowo powstałych środków trwałych zaliczanych do gr. 6, takich jak: monitoringu, wagi samochodowej, kontenerów kompostujących,
- w grupie 7 dodano wartość 520 222,35 zł, którą stanowi ciągnik rolniczy zakupiony na potrzeby PSZOK-u w Kobylinie.

Od dnia złożenia poprzedniej informacji wartość brutto środków trwałych uległa zwiększeniu o kwotę **5 453 256,85 zł**.

W zakresie pozostałych środków trwałych wartości również uległy zwiększeniu o kwotę 297 800,75 zł., w tym związanych z działalnością administracyjną Związku (zakup niszczarki, komputera, dysku itp. w kwocie 7 099,11 zł oraz jako pierwsze wyposażenie PSZOKÓW w miejscowości Krotoszyn, Sulmierzyce, Zduny i Kobylin w kwocie 290 701,64 zł

W okresie od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021 stan wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo zwiększył się o kwotę 4 305,00 zł tj. o zakup licencji na użytkowanie oprogramowania GOMIG- moduł wymiany danych z PSZOK.

W związku z zakończeniem zadania pn. „Budowa i modernizacja punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” wszelkie nakłady na inwestycje wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku wynoszą 0,00 zł.

Wartość mienia komunalnego Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie na dzień 31.12.2021 r. wynosi **5 420 946,12 zł**.

Wszystkie prezentowane wartości są wartościami netto, tzn. obejmują wartość brutto mienia komunalnego pomniejszoną o dokonane umorzenia oraz sporządzone są wg stanu na dzień 31.12.2021 roku. Ponadto dokonano porównania wyżej wymienionych wartości do wartości z okresów obejmujących poprzednią informację.

III Dane o dochodach uzyskanych z mienia komunalnego na dzień 31.12.2021 r.

Na dzień 31.12.2021 r., podobnie jak w roku poprzednim, Związek Międzygminny „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie nie posiadał dochodów z mienia komunalnego.

IV Stan środków pieniężnych Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie.

Wartość środków pieniężnych będących w dyspozycji Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawia się następująco:

1. Środki pieniężne na r-ku podstawowym	1 018 980,93 zł
2. Środki pieniężne na r-ku – schronisko	44 185,71 zł
3. Środki pieniężne na r-ku – depozyty	138 635,22 zł
4. Środki pieniężne na r-ku ZFŚS	4 307,10 zł
Razem środki pieniężne na dzień 31.12.2021 r.	1 206 108,96 zł

V Inne niż własność prawa majątkowe

W porównaniu do roku 2020 inne niż własność prawa majątkowe nie uległy zmianie. Na dzień sprawozdawczy Związek Międzygminny posiada udział w Spółce Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów Sp. z o. o. z siedzibą w Ostrowie Wlkp. o wartości 1 000,00 zł, który został zakupiony dnia 19 grudnia 2017 r. celem realizacji zadań Związku wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, w tym zapewnienia pełnej gwarancji dla gmin członkowskich Związku w zakresie przyjęcia i przetworzenia odpadów oraz osiągnięcia poziomów odzysku zgodnie z wytycznymi zawartymi w tejże ustawie.

Związek Międzygminny „EKO SIÓDEMKA” nie posiada innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowania wieczystego, wierzytelności, akcji oraz nie posiada innego majątku. Mienie Związku nie jest przedmiotem hipoteki ani zastawu.