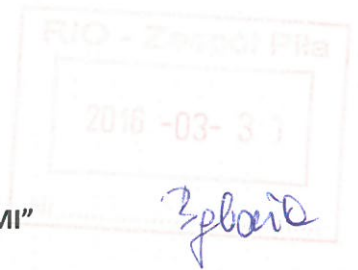


UCHWAŁA NR 32/2016
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
z dnia 30 marca 2016 roku



w sprawie przyjęcia i przedłożenia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego (budżetu) Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2015 rok.

Na podstawie art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. 2015 r. poz. 1515 ze zm.) art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) oraz § 32 ust.3 pkt 4 Statutu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2012 r. poz. 5969, z 2013 r. poz.2804, poz. 6574, z 2014 r. poz. 4741) Zarząd Związku uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjąć sprawozdanie z wykonania planu finansowego (budżetu) Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2015 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Przyjąć informację o stanie mienia komunalnego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2015 rok zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 3

Przedłożyć sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego (budżetu) za 2015 rok oraz informację o stanie mienia:

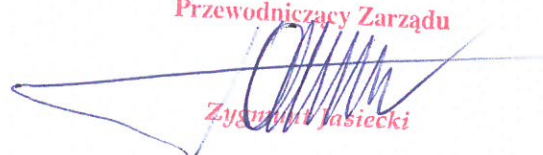
- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.
- 2) Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

§ 4

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

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

Zygmunt Jasiński

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI” ZA 2015 ROK**

I. WSTĘP

Celem działania Związku jest wspólne wykonywanie zadań publicznych w zakresie tworzenia warunków niezbędnych do utrzymywania czystości i porządku na terenach gmin uczestników Związku, w dziedzinie gospodarki odpadami komunalnymi. Uczestnikami Związku od dnia 01.01.2014 r. jest 14 jednostek samorządu terytorialnego. Od dnia 1 lipca 2013 r. na mocy znowelizowanej ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, pobór opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od wszystkich właścicieli nieruchomości jest realizowany przez Związek.

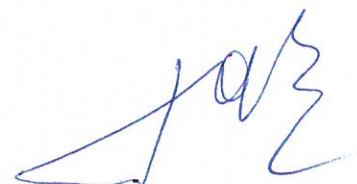
Plan finansowy Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2015 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego Uchwałą nr II/8/2015 z dnia 29 stycznia 2015 r. Ww. uchwała zakładała zrównoważony plan finansowy. Wysokość planowanych dochodów i wydatków w tej uchwale kształtowała się następująco:

Dochody	24.830.032,00 zł
Wydatki	24.830.032,00 zł

Ustalono łączną kwotę dochodów budżetowych w wysokości 24.830.032,00 zł, z czego całość stanowiły dochody bieżące. Wydatki budżetowe planowane w uchwale budżetowej z dnia 29 stycznia 2015 r. ustalone zostały w wysokości 24.830.032,00 zł, z czego 23.718.331,00 zł stanowiły wydatki bieżące oraz 1.111.701,00 zł wydatki majątkowe.

Plan finansowy Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” został zmieniony Uchwałą nr 8/2015 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 2 czerwca 2015 r. Po stronie wydatków dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. Łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie.

W związku z podpisaną dnia 26.05.2015 r. przez Zarząd Związku Międzygminnego umową dotacji z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Poznaniu, Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w dniu 17 czerwca 2015 r. podjęło Uchwałę nr VI/21/2015 w której zwiększono plan finansowy Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” po stronie dochodów o kwotę 65.000,00 zł, po stronie wydatków o kwotę 65.000,00 zł. Po dokonanej zmianie wysokość planowanych dochodów i wydatków kształtowała się następująco:



Dochody	24.895.032,00 zł
Wydatki	24.895.032,00 zł

Uchwałą nr 15/2015 Zarządu Związku Międzygminnego z dnia 26 sierpnia 2015 r. dokonano zmiany uchwały budżetowej na 2015 r. polegającej na przeniesieniu środków po stronie wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. Kwota planowanych dochodów i wydatków nie uległa zmianie.

Zarząd Związku Międzygminnego Uchwałą nr 17/2015 z dnia 15 września 2015 r. dokonał zmiany uchwały budżetowej na 2015 r. polegającej na zmniejszeniu rezerwy celowej o kwotę 154.119,00 zł i przeznaczeniu tej kwoty na zadanie majątkowe - wydatki związane z opracowaniem dokumentacji dotyczącej budowy 14 (czternastu) punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK). W wyniku dokonanych zmian łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie.

Zarząd Związku Międzygminnego Uchwałą nr 21/2015 z dnia 10 listopada 2015 r. dokonał zmiany uchwały budżetowej na 2015 r. polegającej na przeniesieniu środków po stronie wydatków bieżących i majątkowych pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w wysokości 6.900,00 zł, bowiem na podstawie zapisów § 3 Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego w sprawie uchwały budżetowej na 2015 r., upoważniono Zarząd Związku do dokonywania zmian w planie wydatków, polegających na przeniesieniach wydatków między paragrafami w rozdziale, w ramach działu klasyfikacji budżetowej oraz wydatków majątkowych na zakupy inwestycyjne. W wyniku dokonanych zmian kwota ogółem planowanych wydatków nie uległa zmianie i stanowiła kwotę 24.895.032,00 zł, w której dokonano tylko aktualizacji wydatków bieżących w kwocie 23.776.431,00 zł oraz wydatków majątkowych w kwocie 1.118.601,00 zł.

Kolejna zmiana planu finansowego dokonana została dnia 16 grudnia 2015 r. Uchwałą nr 25/2015 Zarządu Związku Międzygminnego, polegająca na przeniesieniu środków po stronie wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. Kwota ogółem planowanych dochodów, wydatków ogółem nie uległa zmianie.

Ostatnia aktualizacja planu finansowego 2015 r. dokonana została przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” dnia 16 grudnia 2015 r. Uchwałą nr IX/28/2015, w której został ustalony wykaz wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2015 w wysokości 27.060,00 zł oraz ustalono plan finansowy tych wydatków.

Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2015 r. przedstawiało się następująco:

DOCHODY

Planowane dochody na dzień 31.12.2015 r.	24.895.032,00 zł
---	-------------------------

Wykonane dochody na dzień 31.12.2015 r.	26.622.859,66 zł
% wykonania na dzień 31.12.2015 r.	106,94 %

WYDATKI

Planowane wydatki na dzień 31.12.2015 r.	24.895.032,00 zł
Wykonane wydatki na dzień 31.12.2015 r.	22.885.946,78 zł
% wykonania na dzień 31.12.2015 r.	91,93 %

Wykonanie planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2015 r. zamyka się nadwyżką w kwocie 3.736.912,88 zł.

II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2015 R.

Plan dochodów Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2015 r. (zgodnie z Uchwałą nr II/8/2015 Zgromadzenia Związku z dnia 29 stycznia 2015 r. ze zm.) wynosił 24.895.032,00 zł. Dochody budżetowe zaplanowane na 2015 r. obejmowały wyłącznie dochody bieżące. Wykonanie dochodów za 2015 r. wynosiło 26.622.859,66 zł, co stanowi 106,94% planowanych dochodów ogółem. Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela na 1.

Struktura dochodów

Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”

za 2015 r.

Tabela nr 1

Źródło dochodów	Dochody planowane na 31.12.2015 (w zł)	Dochody wykonane na 31.12.2015 (w zł)	Struktura dochodów	
			Dochody planowane 31.12.2015 (%)	Dochody wykonane 31.12.2015 (%)
1	2	3	4	5
DOCHODY WŁASNE	24 895 032,00	26 622 859,66	100,00	100,00
Dział 758 - Różne rozliczenia	120 000,00	276 029,15	0,48	1,04
Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe	120 000,00	276 029,15	0,48	1,04
1. Pozostałe odsetki (dział 758 rozdział 75814 paragraf 0920)	120 000,00	276 029,15	0,48	1,04
Dział 900 - Gospodarka komunalna i	24 775 032,00	26 346 830,51	99,52	98,96

ochrona środowiska				
Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami	24 775 032,00	26 346 830,51	99,52	98,96
1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0490)	24 710 032,00	26 137 008,59	99,26	98,17
2. Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0580)	0,00	26 550,00	0,00	0,10
3. Wpływy z różnych opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0690)	0,00	87 809,50	0,00	0,33
4. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0910)	0,00	24 781,84	0,00	0,09
5. Wpływy z różnych dochodów (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0970)	0,00	5 680,58	0,00	0,02
6. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 2460)	65 000,00	65 000,00	0,26	0,25
RAZEM	24 895 032,00	26 622 859,66	100,00	100,00

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

	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
Plan	24.895.032,00 zł	0,00
Wykonanie	26.622.859,66 zł	0,00

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

Plan i wykonanie dochodów
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2015 r.

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 31.12.2015 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2015 (w zł)	Wykonania na dzień 31.12.2015 (w %)
758			Różne rozliczenia	120 000,00	276 029,15	230,02

	75814		Różne rozliczenia finansowe	120 000,00	276 029,15	230,02
		0920	Pozostałe odsetki	120 000,00	276 029,15	230,02
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	24 775 032,00	26 346 830,51	106,34
	90002		Gospodarka odpadami	24 775 032,00	26 346 830,51	106,34
		0490	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	24 710 032,00	26 137 008,59	105,77
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	26 550,00	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	87 809,50	0,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	24 781,84	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	5 680,58	0,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	65 000,00	65 000,00	100,00
			RAZEM	24 895 032,00	26 622 859,66	106,94

Opis realizacji dochodów za 2015 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 758

Różne rozliczenia

Rozdział 75814

Różne rozliczenia finansowe

Paragraf 0920

Pozostałe odsetki

276.029,15 zł

Wykonanie planu finansowego w zakresie dochodów z tytułu odsetek zrealizowane zostało na poziomie 230,02 % w stosunku do planu. Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych oraz odsetek od depozytów typu „overnight”. Wysoki wskaźnik wykonania dochodów w 2015 r. wynika z możliwości obrotu zgromadzonymi na rachunku bankowym środkami finansowymi, które są konsekwencją przesunięć czasowych wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. Zapisy umowy zawartej z firmą zajmującą się odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych (gdzie terminy płatności określone zostały do 14 dni od dnia doręczenia faktury wraz z protokołem), umożliwiają przekazywanie środków zgromadzonych na podstawowym rachunku bankowym na rachunek lokat terminowych. Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi stanowią ok. 90% ogółu miesięcznych wydatków Związku i korzystne zapisy umowy z operatorem systemu, powodują możliwość lokowania wolnych środków i osiągania dochodów z tytułu otrzymanych odsetek z lokat bankowych.

Dział 900

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90002

Gospodarka odpadami

Paragraf 0490

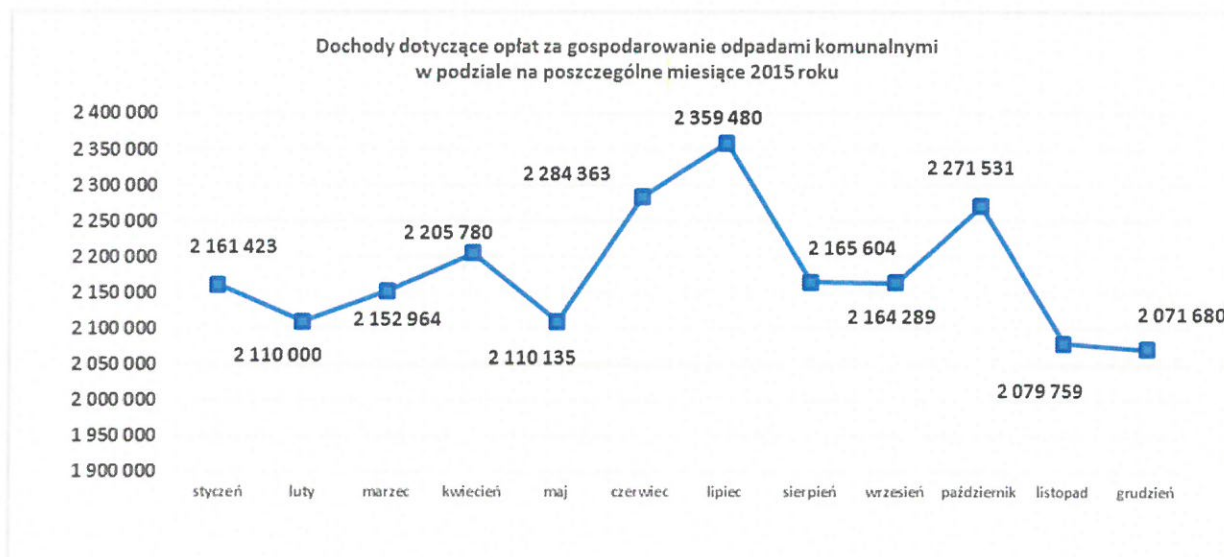
Wpływy z innych opłat stanowiących
dochody jednostki samorządu
terytorialnego na podstawie odrębnych
ustaw

26.137.008,59 zł

Paragraf 0490 obejmuje wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranej przez Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. 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, rodzajów kosztów funkcjonowania tego systemu. Biorąc pod uwagę osiągnięcie dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (+ należności) oraz wydatki wykonane związane z funkcjonowaniem gospodarki odpadami komunalnymi (+ zobowiązania), należy stwierdzić, że ustalona przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” wysokość stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi jest ekwiwalentna do wydatków związanych z funkcjonowaniem tego systemu. Dochody wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadów komunalnych w stosunku do planu finansowego dochodów zrealizowane zostały na poziomie 105,77%.

Zrealizowanie dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi ponad założenia planowe było efektem m.in. intensywnych działań dyscyplinujących podatników, uchylających się od terminowego uregulowania kwot zadeklarowanych przez nich w złożonych deklaracjach, polegających na wystosowaniu upomnień i tytułów wykonawczych. W efekcie tych działań wyższa od zakładanej była sumienność i terminowość podatników we wnoszeniu opłat.

Poniższy wykres przedstawia jak kształtowały się dochody w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w poszczególnych miesiącach objętych sprawozdaniem.



W miesiącu lipcu 2015 r. odnotowano najwyższy wskaźnik wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, który spowodowany został kilkoma czynnikami.

Pierwszy dotyczy regulowania przez właścicieli nieruchomości płatności „z góry”. Dotyczyło to m.in. osób, gdzie ze względu na niewielką liczbę zamieszkujących nieruchomości opłata za gospodarowanie odpadami była niska i regulowano należność „z góry” za okres np. 6 miesięcy, kwartał. Drugim czynnikiem który miał wpływ na wysokość wpłat w miesiącu lipcu 2015 r. były to intensywne czynności windykacyjne, polegające na wystawianiu upomnień stanowiących wezwanie do wykonania obowiązku zapłaty z zagrożeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego. Kolejnym czynnikiem, który wpłynął na osiągnięcie tak wysokiego wskaźnika spowodowane było tym, że Zarząd Związku Międzygminnego rozpoczął działania zmierzające do wyegzekwowania zaległych opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi, polegające na wystawianiu tytułów wykonawczych i w dalszym etapie przekazaniu ich do organu egzekucyjnego. W z związku z przekazaniem przez Zarząd Związku Międzygminnego tytułów wykonawczych do organu egzekucyjnego, podatnicy zalegający z opłatą za gospodarowanie odpadami komunalnymi, by uniknąć przymusowego ściągnięcia należności na rzecz Związku, zaczęli dobrowolnie regulować zaległości z tytułu opłaty.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 86.722,71 zł. Główną przyczyną powstałych nadpłat są opłaty wniesione z góry przez podatników (np. z miesięcznym, kwartalnym, bądź półrocznym wyprzedzeniem). Ponadto, na dzień 31 grudnia 2015 r. wystąpiły należności wymagalne wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 2.783.454,19 zł. Wysoki wskaźnik zaległości każdego miesiąca maleje z uwagi na prowadzone prace windykacyjne.

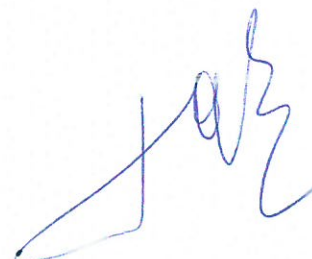
Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 0580</u>	<u>Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych</u>	26.550,00 zł

Grzywny i inne kary pieniężne zrealizowane w wysokości 26.550,00 zł dotyczą kar umownych od operatora systemu firmy „Altwater” Piła sp. z o.o. naliczonych zgodnie z zawartą umową nr 1/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 0690</u>	<u>Wpływy z różnych opłat</u>	87.809,50 zł

Dochody w kwocie 87.809,50 zł stanowią koszty upomnień zapłacone przez podatników na skutek wystawionych upomnień wynikających z prowadzenia postępowania windykacyjnego.

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



Rozdział 90002**Gospodarka odpadami****Paragraf 0910****Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat****24.781,84 zł**

Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zrealizowane zostały w wysokości 24.781,84 zł. Powyższy paragraf obejmuje otrzymane odsetki za zwłokę w kwocie 15.776,23 zł, które naliczane były od dnia następującego po dniu upływu terminu płatności opłaty lub terminu, w którym podatnik był obowiązany dokonać wpłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Ponadto, paragraf 0910 obejmuje odsetki w kwocie 9.005,61 zł pobranych przez poborców skarbowych oraz komorników sądowych w związku z realizacją tytułów wykonawczych.

Dział 900**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska****Rozdział 90002****Gospodarka odpadami****Paragraf 0970****Wpływy z różnych dochodów****5.680,58 zł**

Paragraf dotyczący wpływów z różnych dochodów stanowi wpływy w kwocie 2.612,17 zł, które dotyczą wyrównania opłaty produktowej za lata 2004-2013. W latach wcześniejszych powyższa opłata stanowiła dochód gmin bowiem, gminy na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2001 r. (art. 29 pkt 3) obowiązane były do sporządzenia rocznego sprawozdania zawierającego informację o rodzaju i ilości odpadów opakowaniowych zebranych przez gminę itp. Utworzony przez gminy Związek Międzygminny sporządził za 2013 r. sprawozdanie obejmujące informacje o odpadach opakowaniowych w związku z powyższym, dokonana została przez WFOŚ wpłata stanowiąca dodatkowy dochód. Jednakże, z dniem 1 stycznia 2014 r. weszła w życie (z pewnymi wyjątkami) ustawa z dnia 13 czerwca 2013 r. o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi (Dz.U. z 2013 r. poz. 888). Nowe przepisy zastąpiły ustawę z dnia 11 maja 2001 r. o opakowaniach i odpadach opakowaniowych oraz część przepisów ustawy z dnia 11 maja 2001 r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej. Nowe regulacje natomiast nie przewidują aby środki z opłaty produktowej były przekazywane gminom/ Związkom Międzygminnym. Zgodnie jednakże z zapisami art. 73 ust. 2 ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi, wpływy z opłat produktowych, w tym środki pochodzące z opłat produktowych, o których mowa w ustawie zmienianej w art. 68, za rok 2013 przekazywano zgodnie z dotychczasowymi przepisami.

Powyższy paragraf 0970 dotyczy, także wpływu środków finansowych w kwocie 2.000,00 zł od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w ciągu ostatnich trzech lat realizował szereg działań edukacyjnych adresowanych zarówno do młodszych, jak i starszych mieszkańców 14 gmin członkowskich, docierając łącznie ponad 186 tys. osób. W 2014 r. Związek Międzygminny przeprowadził trzy kampanie edukacyjne: „Segregacja nie jest trudna – wystarczy tylko chcieć” (136 prelekcji w placówkach edukacyjnych, 3 konkursy dla różnych grup wiekowych, łączna ilość uczestników: 14.408 osób); „Młodzi mistrzowie segregacji” (136 prelekcji w placówkach oświatowych, kolportaż materiałów edukacyjnych: 43 tys. sztuk, łączna ilość

uczestników: 16.482 osoby); „Segreguję odpady” (kampania dla dorosłych: 10 cyklicznych audycji telewizyjnych, 3 filmy edukacyjne, druk i bezadresowa dystrybucja biuletynu informacyjnego pt.: „Czyste Gminy” w łącznym nakładzie 280 tys. egzemplarzy). W zakresie segregacji odpadów zrealizowane w 2014 r. działania dotarły do wszystkich mieszkańców Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, co docenił Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu przyznając Związkowi Międzygminnemu w 2015 r. nagrodę finansową w wysokości 2.000 zł.

Ponadto, paragraf wpływy z różnych dochodów stanowią pozostałe dochody w kwocie 1.068,41 zł, w tym kwota 325,00 zł stanowi wpływy jako wynagrodzenie z tytułu wykonywania zadań określonych na podstawie art. 28 § 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2015 r. poz.613).

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 2460</u>	<u>Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych</u>	65.000,00 zł

W dziale 900 rozdziale 90002 paragrafie 2460 (środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych) planowane środki finansowe zostały zrealizowane w 100,00%. Powyższe dochody wynikają z podpisania umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Jestem asem segregacji”. Dochody przeznaczone zostały zgodnie z treścią umowy na wydatki bieżące związane z realizacją ww. przedsięwzięcia.

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 2015 r.

III. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2015 R.

Plan wydatków Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2015 r. (zgodnie z uchwałą nr II/8/2015 Zgromadzenia Związku z dnia 29 stycznia 2015 r. w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2015 r. ze zm.) wynosił 24.895.032,00 zł. Wydatki budżetu zaplanowane na 2015 r. obejmowały wydatki bieżące w kwocie 23.776.431,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 1.118.601,00 zł. Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosło 22.885.946,78 zł, co stanowiło 91,93 % planowanych wydatków ogółem.

Strukturę wydatków Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2015 r. przedstawia tabela nr 3.

Struktura wydatków

Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”

za 2015 r.

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Wydatki planowane na 31.12.2015 (w zł)	Wydatki wykonane na 31.12.2015 (w zł)	Struktura wydatków	
			Wydatki planowane 31.12.2015 (%)	Wydatki wykonane 31.12.2015 (%)
I. Wydatki bieżące, w tym:	23 776 431,00	22 551 192,68	95,51	98,54
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 752 078,00	1 526 135,37	7,04	6,67
- pozostałe wydatki bieżące	22 024 353,00	21 025 057,31	88,47	91,87
II. Wydatki majątkowe, w tym:	1 118 601,00	334 754,10	4,49	1,46
- rezerwy na inwestycje	771 582,00	0,00	3,10	0,00
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	154 119,00	150 967,64	0,62	0,66
- zakupy inwestycyjne	192 900,00	183 786,46	0,77	0,80
RAZEM	24 895 032,00	22 885 946,78	100,00	100,00

Wykonanie planu finansowego w 2015 r. po stronie wydatków przedstawiało się następująco:

I. Wydatki bieżące do dnia 31 grudnia 2015 r. wykonano w wysokości 22.551.192,68 zł, co stanowi 98,54 % wykonania planu finansowego (w strukturze wydatków) ogółem. Wśród wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowiły w strukturze wykonanych wydatków 6,67 % na koniec grudnia 2015 r. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 21.025.057,31 zł, stanowiły 91,87% w strukturze wydatków wykonania planu finansowego na dzień 31 grudnia 2015 r.

II. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. zostały zrealizowane wydatki majątkowe w wysokości 334.754,10 zł, co stanowi 1,46 % wykonanych wydatków na ten cel (w strukturze wydatków ogółem).

Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na podstawie art. 263 ustawy o finansach publicznych podjęło dnia 16 grudnia 2015 r. uchwałę

nr IX/28/2015, w której ustaliło kwotę 27.060,00 zł stanowiącą wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2015. Na podstawie podjętej uchwały przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego, środki finansowe w kwocie 27.060,00 zł zostały w dniu 23 grudnia 2015 r. zgromadzone na wyodrębnionym subkoncie podstawowego rachunku bankowego Związku Międzygminnego "Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi".

Wydatki niewygasające w kwocie 27.060,00 zł dotyczą jednego zadania budżetowego na wdrożenie modułów systemu informatycznego niezbędnego do zarządzania systemem gospodarki odpadami komunalnymi oraz administracją Biura Związku Międzygminnego.

W ogólnej kwocie 27.060,00 zł wydatków niewygasających, stanowią wydatki bieżące w kwocie 8.610,00 zł dotyczącej przeszkolenia użytkowników w zakresie użytkowania modułów programu oraz stanowią wydatki majątkowe w kwocie 18.450,00 zł dotyczącej ostatecznego startu systemu informatycznego.

Planowane i wykonane wydatki planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2015 r. kształtowały się następująco:

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	24.895.032,00 zł	23.776.431,00 zł	1.118.601,00 zł
Wykonanie, w tym:	22.885.946,78 zł	22.551.192,68 zł	334.754,10 zł
Wydatki niewygasające	27.060,00 zł	8.610,00 zł	18.450,00 zł

Tabela nr 4 przedstawia plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”:

Plan i wykonanie wydatków

Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”

za 2015 r.

Tabela nr 4

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 31.12.2015 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2015 (w zł)	Wykonania na dzień 31.12.2015 (w %)
758			Różne rozliczenia	1 001 582,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 001 582,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	230 000,00	0,00	0,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	771 582,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	23 893 450,00	9 547 239,35	95,78
	90002		Gospodarka odpadami	23 893 450,00	9 547 239,35	95,78
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	9 052,00	5 998,84	66,27
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 274 458,00	1 153 853,76	90,54
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	90 000,00	78 241,51	86,94
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	251 740,00	204 324,74	81,16
		4120	Składki na Fundusz Pracy	35 880,00	25 105,59	69,97
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100 000,00	64 609,77	64,61
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150 500,00	136 306,77	90,57
		4270	Zakup usług remontowych	19 500,00	14 430,86	74,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	295,00	98,33
		4300	Zakup usług pozostałych	21 307 592,00	20 610 315,10	96,73
		4360	Zakup usług telekomunikacyjnych	30 000,00	18 763,65	62,55
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	155 160,00	140 911,74	90,82
		4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00	4 257,16	70,95
		4430	Różne opłaty i składki	26 000,00	21 343,09	82,09
		4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 249,00	21 258,70	87,67
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	900,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	65 100,00	51 176,40	78,61
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	154 119,00	150 967,64	97,96
		6060	Wydatki na zakupy	192 900,00	183 786,46	95,28

		inwestycyjne			
		RAZEM	24 895 032,00	22 885 946,78	91,93

Opis realizacji wydatków za 2015 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawiało się następująco:

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75818	Rezerwy ogólne i celowe	
Paragraf 4810	Rezerwy	0,00 zł
Paragraf 6800	<u>Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne</u>	0,00 zł

Zaplanowane w planie finansowym na 2015 r. rezerwy ogólne i celowe w wysokości 1.001.582,00 zł pozostały w wysokości zaplanowanej.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 3020	<u>Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń</u>	5 998,84 zł

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w 2015 r. wykonane zostały na poziomie 66,27 % w stosunku do planu. Powyższe wydatki obejmowały świadczenia rzeczowe na rzecz pracowników Związku Międzygminnego 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 2015 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4010	<u>Wynagrodzenia osobowe pracowników</u>	1.153.853,76 zł

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników na dzień 31 grudnia 2015 r. stanowią 90,54 % planowanych wydatków na wynagrodzenia w 2015 r. Oszczędności poczynione na powyższym paragrafie są wynikiem organizacji pracy Biura Związku Międzygminnego. Zobowiązania na koniec 2015 r. w powyższym paragrafie nie wystąpiły.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4040</u>	<u>Dodatkowe wynagrodzenia roczne</u>	78.241,51 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zrealizowane zostało na poziomie 86,94% w stosunku do planu wydatków w 2015 r. Na powyższym paragrafie wystąpiły zobowiązania niewymagalne wynikające z konieczności naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. "trzynastki", w kwocie 81.531,17 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 obligacyjne oraz płatności wynikające z zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich. Wynika to z przepisów art. 46 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885, z późn.zm).

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4110</u>	<u>Składki na ubezpieczenia społeczne</u>	204.324,74 zł

Stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, zrealizowane zostały wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne na poziomie 81,16 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4110 na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosiły 14.015,18 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 14.015,18 zł. Powyższe zobowiązania wynikają ze składek na ubezpieczenia społeczne naliczonych w związku z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, planowanym do wypłacenia w 2016 r.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4120</u>	<u>Składki na Fundusz Pracy</u>	25.105,59 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 69,97 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4120

na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosiły 1.612,33 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 1.612,33 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4170</u>	<u>Wynagrodzenia bezosobowe</u>	64.609,77 zł

Wynagrodzenia wynikające z bezosobowego funduszu płac na dzień 31 grudnia 2015 r. stanowiły wskaźnik na poziomie 64,61 % planowanych wydatków. Niski wskaźnik wykonania jest konsekwencją m.in. organizacji pracy Biura Związku Międzygminnego. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4170 na dzień 31 grudnia 2015 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4210</u>	<u>Zakup materiałów i wyposażenia</u>	136.306,77 zł

Paragraf 4210 obejmujący zakup materiałów i wyposażenia zrealizowany został na poziomie 90,57 % w stosunku do planu. Wydatki dotyczyły m.in. zakupu artykułów biurowych, gospodarczych, zakupu wyposażenia w sprzęt komputerowy, mebli do biura obsługi klienta (tzw. BOK), klimatyzatory do pomieszczeń biurowych. Powyższe wydatki kształtowały się w następujący sposób:

- materiały biurowe - 34.123,46 zł
- materiały gospodarcze - 359,87 zł
- akcesoria i materiały komputerowe - 9.597,26 zł
- prasa specjalistyczna - 8.440,62 zł
- zakup wyposażenia - 77.496,94 zł
- pozostałe materiały - 6.288,62 zł

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4210 na dzień 31 grudnia 2015 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4270</u>	<u>Zakup usług remontowych</u>	14.430,86 zł

Zakup usług remontowych został zrealizowany na poziomie 74,00 % w stosunku do planu. Zmniejszone wydatki na dzień 31.12.2015 r., spowodowane zostały m.in. otrzymaniem korzystnych ofert na wykonanie usług remontowych w stosunku do planu wydatków. W siedzibie Biura Związku Międzygminnego zostały wykonane usługi remontowe dwóch pomieszczeń biurowych, z których pierwsza usługa remontowa dotyczyła dostosowaniu biura obsługi klienta (BOK) na

potrzeby obsługi podatników, natomiast druga usługa dotyczyła wykonania ścianki działkowej w dziale księgowości i analiz ekonomicznych. Obie usługi remontowe wyniosły 8.913,81 zł.

Paragraf 4270 usług remontowych obejmował także, wydatki w kwocie 4.166,01 zł dotyczącej usług konserwacyjnych urządzenia biurowego, w szczególności kopertownicy będącej na stanie środków trwałych Związku Międzygminnego. Pozostałe usługi konserwacyjne powyższego paragrafu wyniosły 1.351,04 zł.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4270 na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosły 1.467,39 zł stanowiącej zobowiązanie niewymagalne z tytułu usługi konserwacyjnej urządzenia kopertującego.

Powyższe zobowiązanie zostało uregulowane w terminie.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4280</u>	<u>Zakup usług zdrowotnych</u>	295,00 zł

Zakup usług zdrowotnych zrealizowany został na poziomie 98,33 % w stosunku do planu wydatków 2015 r. Powyższe wydatki dotyczą wyłącznie badań profilaktycznych pracowników Biura Związku Międzygminnego "Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi". Zobowiązania dotyczące paragrafu 4280 na dzień 31 grudnia 2015 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4300</u>	<u>Zakup usług pozostałych</u>	20.610.315,10 zł

Zakup usług pozostałych na dzień 31 grudnia 2015 r. zrealizowany został na poziomie 96,73 % planowanych wydatków w 2015 r. Mniejsze od planowanych wydatki na ten cel wynikają przede wszystkim ze zobowiązania powstałego na 31 grudnia 2015 r. zgodnie z treścią zawartej umowy z operatorem systemu tj. z firmą „Altwater” Piła sp. z o.o. na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Ww. umowa stanowiąca podstawowe wydatki Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” skonstruowana została w następujący sposób: Strony (Wykonawca/Zamawiający) do dwudziestego (20) dnia danego miesiąca sporządzają protokół potwierdzający wykonanie przedmiotu Umowy w poprzednim miesiącu jej obowiązywania. Natomiast, wynagrodzenie Wykonawcy płatne jest przelewem w terminie do czternastu (14) dni od dnia doręczenia Zamawiającemu faktury wraz z protokołem. W związku z powyższym płatność dotycząca miesiąca grudnia 2015 r. w kwocie 1.636.157,01 zł stanowi wydatek 2016 r. Poza ww. zobowiązaniem dotyczącym wydatków paragrafu 4300 wystąpiły również zobowiązania wynikające z usług pocztowych oraz ogłoszeń prasowo- edukacyjnych w kwocie 1.480,61 zł.

Struktura wydatków w paragrafie 4300 na dzień 31 grudnia 2015 r. kształtowała się w następujący sposób:

- usługi systemu na odbiór i zagospodarowania odpadów - 19.631.999,98 zł
- usługi odbioru odpadów medycznych - 36.840,02 zł
- usługi odbioru odpadów biodegradowalnych - 25.309,37 zł

- usługi pocztowe - 262.020,98 zł
- usługi reklamowe, ogłoszenia - 295.537,26 zł
- usługi prawne, audytorskie, konsultacyjne - 187.150,65 zł
- usługi informatyczne - 15.867,00 zł
- usługi dzierżawy kserokopiarek - 38.236,84 zł
- usługi utrzymania czystości 12.546,00 zł
- usługa wykonania strony internetowej - 9.000,00 zł
- usługa dostępu do LEX - 6.734,32 zł
- usługa wykonania zwrotek i kopert - 23.900,13 zł
- usługi nadzoru systemów informatycznych - 33.825,00 zł
- pozostałe usługi bieżące - 31.347,55 zł

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4300 na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosiły 1.637.637,62 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 1.637.637,62 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4360</u>	<u>Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</u>	18.763,65 zł

Na dzień 31 grudnia 2015 r. opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej wykonane zostały na poziomie 62,55 % w stosunku do planu. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2015 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4400</u>	<u>Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe</u>	140.911,74 zł

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zrealizowane zostały na poziomie 90,82 %. W II kwartale 2015 r. Związek Międzygminny wynajął dodatkowe pomieszczenie na VII piętrze w budynku „INWEST-PARK” służące przechowywaniu dokumentacji Związku. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2015 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4410</u>	<u>Podróże służbowe krajowe</u>	4.257,16 zł

Wskaźnik wykonania wydatków na podróże służbowe krajowe w stosunku do planowanych wydatków na ten cel wyniósł 70,95 % w stosunku do planu. Zobowiązania wynikające z powyższego paragrafu na dzień 31 grudnia 2015 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4430</u>	<u>Różne opłaty i składki</u>	21.343,09 zł

Do dnia 31 grudnia 2015 r. wydatki związane z różnymi opłatami i składkami zrealizowane zostały na poziomie 82,09 %. Wśród powyższych wydatków wyodrębnić należy:

- ubezpieczenie mienia - 14.175,00 zł
- opłata skarbową - 34,00 zł
- opłaty komornicze - 7.134,09 zł.

Poniesione przez Związek Międzygminny wydatki w kwocie 7.134,09 zł dotyczyły opłat komorniczych, które zostały naliczone zgodnie z art. 1a pkt 6 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji, w którym organ egzekucyjny pokrywa opłatę komorniczą z wyegzekwowanych kwot w postaci potrącenia jej przed przekazaniem do Wierzyciela (rozdz. 6 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji „Koszty egzekucyjne” - art. 66 § 6 w odesłaniu do § 2 i 7). W wyniku takiego działania, Związek Międzygminny (Wierzyciel) otrzymywał mniejszą kwotę niż kwota ustalona w tytule wykonawczym. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2015 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4440</u>	<u>Odpis na zakładowy fundusz świadczeń społecznych</u>	21.258,70 zł

W 2015 r. dokonano odpisu na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 21.258,70 zł, co stanowi 87,67 % planowanych wydatków na 2015 r. Powyższa kwota odpisu przekazana została na rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych stosownie do przepisów prawa. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2015 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4610</u>	<u>Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego</u>	0,00 zł

Zaplanowane w planie finansowym na 2015 r. koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w wysokości 900,00 zł pozostały w wysokości zaplanowanej.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4610 na dzień 31 grudnia 2015 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 4700</u>	<u>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, w tym:</u>	51.176,40 zł
	wydatki niewygasające	8.610,00 zł

Wydatki na szkolenia pracowników za 2015 r. zostały zrealizowane w wysokości 78,61 % w stosunku do planu. Powyższe wydatki zostały poniesione stosownie do zapotrzebowania w poszczególnych działach Związku Międzygminnego.

Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” podjęło dnia 16 grudnia 2015 r. uchwałę nr IX/28/2015 w sprawie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2015 i na podstawie tej uchwały na dzień 31.12.2015 r. w paragrafie 4700 wystąpiły wydatki niewygasające w kwocie 8.610,00 zł. Wydatki te dotyczą instruktazu, czyli przeszkolenia użytkowników w zakresie użytkowania zakupionego systemu informatycznego. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2015 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 6050</u>	<u>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</u>	150.967,64 zł

W 2015 r. wydatki inwestycyjne zostały zrealizowane w wysokości 150.967,64 zł, co stanowi 97,96 % założonego planu. Wydatki te obejmowały opracowanie dokumentacji dla punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych zlokalizowanych (PSZOK) na terenie działalności Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. wynikające zobowiązania z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Różne rozliczenia	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
<u>Paragraf 6060</u>	<u>Wydatki na zakupy inwestycyjne, w tym:</u>	183.786,46 zł
	Wydatki niewygasające	18.450,00 zł

Na dzień 31 grudnia 2015 r. wydatki przeznaczone na zakupy inwestycyjne zostały zrealizowane w wysokości 183.786,46 zł, co stanowi 95,28 % założonego planu. W 2015 r. zakupiono specjalistyczny sprzęt komputerowy, w szczególności serwer na kwotę 75.546,46 zł.

W 2015 r. zakupiony został system na oprogramowanie służące do zarządzania gospodarką odpadami komunalnym, którego wydatek wyniósł 89.790,00 zł.

Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” podjęło dnia 16 grudnia 2015 r. uchwałę nr IX/28/2015 w sprawie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2015 i na podstawie tej uchwały na dzień 31.12.2015 r. w paragrafie 6060 wystąpiły wydatki niewygasające w wysokości 18.450,00 zł. Wydatki te dotyczą końcowego etapu zakończenia prac programistycznych niezbędnych do wdrożenia ww. zakupionego oprogramowania.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. wynikające zobowiązania z paragrafu 6060 nie wystąpiły.

Poniesione wydatki w 2015 r. zabezpieczały potrzeby działania Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

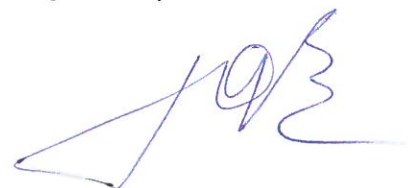
Wydatki przedstawione w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za 2015 r.

IV. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH WRAZ Z KOMENTARZEM NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 R.

Plan wydatków majątkowych Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2015 r. (zgodnie z uchwałą nr II/8/2015 Zgromadzenia Związku z dnia 29 stycznia 2015 r. w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2015 r. ze zmianami oraz z podjętymi przez Zarząd Związku międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” uchwałą nr 17/2015 z dnia 15 września 2015r. i uchwałą nr 21/2015 z dnia 10 listopada 2015 r.) wynosił 1.118.601,00 zł. Ostatecznie, zaplanowane wydatki majątkowe w planie finansowym na 2015 r. obejmowały utworzoną rezerwę na inwestycję i zakupy inwestycyjne w wysokości 771.582,00 zł, wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w wysokości 154.119,00 zł oraz wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w wysokości 192.900,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. wydatki majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 334.754,10 zł co stanowi 29,92 % założonego planu. Niskie wykonanie planu spowodowane było tym, iż nie zaistniała w 2015 r. potrzeba rozwiązania w całości rezerwy celowej na inwestycje i zakupy inwestycyjne, tylko do rzeczywistych wydatków inwestycyjnych poniesionych w wysokości 150.967,64 zł.

W 2015 r. zostało utworzone w paragrafie 6050 nowe zadanie inwestycyjne dotyczące dokumentacji dla 14 (czternastu) punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych (PSZOK) zlokalizowanych na terenie działania Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Zakres prac dla każdego z PSZOK obejmował:



- 1) opracowania koncepcji budowy i wyposażenia każdego z PSZOK-ów z uwzględnieniem warunków zaproponowanej przez Związek Międzygminny lokalizacji, pomoc w wyborze i weryfikacja zaproponowanych lokalizacji pod względem formalnym, logistycznym i technologicznym, propozycje planu zagospodarowania terenu, dobór rozwiązań, kontenerów, pojemników, wstępny kosztorys,
- 2) aktualizacji mapy sytuacyjno-wysokościowej do celów projektowych,
- 3) przeprowadzenia badań geotechnicznych gruntu,
- 4) opracowania dokumentacji niezbędnej do uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
- 5) opracowanie wniosków o wydanie innych wymaganiach prawem decyzji administracyjnych.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. plan wydatków majątkowych obejmował także, paragraf 6060 stanowiący zakupy inwestycyjne i został zrealizowany w wysokości 183.786,46 zł.

W 2015 r. od firmy „LogicSynergy” Sp. z o.o. w Krakowie zostało zakupione specjalistyczne oprogramowanie niezbędne do zarządzania systemem gospodarki odpadami komunalnymi i administracją Biura Związku Międzygminnego. Wydatki poniesione w 2015 r. na ten cel zostały zrealizowane w wysokości 89.790,00 zł. W trakcie realizacji umowy i dokonywania przez Wykonawcę analizy środowiska Biura Związku Międzygminnego ujawniły się obiektywne, niezależne od każdej ze Stron okoliczności, których Strony nie mogły przewidzieć na etapie podpisywania Umowy w dniu 09.04.2015 r. i realizacja tego zadania nie została zakończona i rozliczona do 31.12.2015 r. W związku z tym, Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” podjęło dnia 16 grudnia 2015 r. uchwałę nr IX/28/2015 w sprawie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2015 i na podstawie tej uchwały na dzień 31.12.2015 r. w paragrafie 6060 wystąpiły wydatki niewygasające w wysokości 18.450,00 zł. Wydatki te obejmują wykonanie finalnych testów funkcjonalnych systemu, ostatecznej konwersji, kastomizacji, czyli wykonania określonych prac programistycznych oraz startu systemu informatycznego.

Ponadto, w 2015 r. paragraf 6060 wydatki na zakupy inwestycyjne obejmował także, poniesiony wydatek w wysokości 75.546,46 zł na zakup specjalistycznego sprzętu komputerowego, w szczególności serwera.

Tabela nr 5 przedstawia plan i wykonanie wydatków majątkowych Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2015 r:

Plan i wykonanie wydatków majątkowych
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2015 r.

Tabela nr 5

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 31.12.2015 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2015 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2015 (%)
758			Różne rozliczenia	771 582,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	771 582,00	0,00	0,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	771 582,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	347 019,00	334 754,10	96,46
	90002		Gospodarka odpadami	347 019,00	334 754,10	96,46
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	154 119,00	150 967,64	97,95
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	192 900,00	183 786,46	95,27
			RAZEM	1 118 601,00	334 754,10	29,92

V. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE NADWYŻKI/DEFICYTU WRAZ Z KOMENTARZEM NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 R.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” osiągnął dodatni wynik planu finansowego w kwocie 3.736.912,88 zł, który jest zgodny ze sprawozdaniem Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostek samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 31 grudnia 2015 r.

Wykonanie budżetu

Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”

za 2015 r.

Tabela nr 6

Wyszczególnienie		Plan 2015	Wykonanie	% wykonania
		na dzień	na dzień	
		31.12.2015	31.12.2015	
A.	Dochody	24 895 032,00	26 622 859,66	106,94

B.	Wydatki	24 895 032,00	22 885 946,78	91,93
C.	Nadwyżka/deficyt (A-B)	0,00	3 736 912,88	

Główną przyczyną powstania dodatniego wyniku jest konstrukcja umowy związanej z gospodarowaniem odpadami komunalnymi (której średniomiesięczne koszty wyniosły ok. 1.636.000,00 zł). Zgodnie z zapisami tej umowy, Strony (Wykonawca/Zamawiający) do dwudziestego (20) dnia danego miesiąca sporządzają protokół potwierdzający wykonanie przedmiotu Umowy w poprzednim miesiącu jej obowiązywania. Natomiast, wynagrodzenie Wykonawcy płatne jest przelewem w terminie do czternastu (14) dni od dnia doręczenia Zamawiającemu faktury wraz z protokołem. W efekcie zapisów umowy, faktyczna płatność za świadczoną usługę na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych np. za miesiąc grudzień 2015 r. jest w lutym 2016 r.

Środki finansowe z nadwyżki 2015 r. przekazane zostały na lokaty bankowe i będą wykorzystane na zadania inwestycyjne w latach następnych.

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

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nie posiadał zadłużenia z tytułu pożyczek i kredytów oraz nie korzystał z takich form finansowania jak poręczenia i gwarancje.

VII. INFORMACJA DOTYCZĄCA NALEŻNOCI I ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 R.

Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nie posiadał zobowiązań wymagalnych na dzień 31 grudnia 2015 r.

Poniższe zestawienie przedstawia zobowiązania niewymagalne powstałe na 31 grudnia 2015 r. oraz zestawienie środków finansowych w gotówce depozytach.

ZOBOWIĄZANIA

Zestawienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług

na dzień 31 grudnia 2015 r.

Tabela nr 7

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr faktury	Termin płatności	Kwota	Paragraf
1	PRINTCOM polska Sp. z o.o. Sp.k. ul. Diamentowa 9, 62-002 Suchy Las	Usługa konserwacji kopertownicy	1465/2015	21.01.2016	1 467,39	4270

2	„Altwater” Piła Sp. z o.o. ul. Łączna 4a, 64-920 Piła	Usługa odbioru i zagospodarowania odpadami komunalnymi zmieszanych i selektywnie zebranych -za grudzień 2015 r.	50/FVPBR/15/1200008	03.02.2016	1 636 157,01	4300
3	Poczta Polska S.A. Dział Rozliczeń Usług Poczтовых w Poznaniu, ul.T.Kościuszki 77, 60-942 Poznań	Usługi pocztowe	FV-23486/G0400/11/SFAKE/P/12/15	21.01.2016	152,21	4300
4	Agencja Promocyjno-Wydawnicza MEDIA FORTE s.c. ul. Warsztatowa 8, 64-920 Piła	Ogłoszenia edukacyjne w magazynie NaGłos i na portalu internetowym	143/12/2015	14.01.2016	1 328,40	4300
RAZEM					1 639 105,01	XX

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

**Pozostałe zobowiązania
na dzień 31 grudnia 2015 r.**

Tabela nr 8

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota	Paragraf
1	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń -naliczone wynagrodzenia dodatkowe 13-nastka za 2015 r.	81 531,17	4040
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - składka ZUS pracodawcy	14 015,18	4110
3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - składka ZUS pracodawcy na Fundusz Pracy	1 612,33	4120
RAZEM			97 158,68	XX

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

Sumy obce – zabezpieczenie należytego wykonania umów- zobowiązania krótkoterminowe, nadpłaty wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz stan Funduszy Specjalnych.

Tabela nr 9

lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nadpłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Nadpłaty	86 722,71
2	Fundusze specjalne	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	240,48
3	Sumy obce (zabezpieczenie należytego wykonania umowy)	Rachunek pomocniczy-środki finansowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umowy	7 003 405,12
RAZEM			7 090 368,31

NALEŻNOŚCI**Zestawienie należności****na dzień 31 grudnia 2015 r.**

Tabela nr 10

Lp.	Nazwa należności (kontrahenta)	Rodzaj należności (wymagalne/niewymagalne)	Dotyczy	Kwota	Paragraf
1	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w tym:		Opłata	4 434 745,64	0490
		niewymagalne	Opłata, której przychody z tytułu należności przypisane są do danego roku obrotowego, niezależnie od terminu płatności, na podstawie art. 6 ust.1 „Ustawy o Rachunkowości”	1 651 291,45	0490
		wymagalne	opłata	2 783 454,19	0490
2.	„Altwater” Piła Sp. z o.o. ul. łączna 4a, 64-920 Piła	niewymagalne	naliczone kary umowne wobec operatora systemu	6 300,00	0580
3.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	niewymagalne	przypisane odsetki od zaległości	93 624,55	0910
RAZEM				4 534 670,19	XX

Zestawienie aktywów finansowych wykazanych w sprawozdaniu o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N

Tabela nr 11

lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1	CITI Handlowy - Bank Handlowy s siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18, 00-923 Warszawa	Rachunek bankowy - podstawowy	12 540 119,65
		Rachunek bankowy - pomocniczy na wydatki niewygasające	27 060,00
RAZEM			12 567 179,65

Aktywa finansowe Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2015 r. stanowiła kwota 12.567.179,65 zł i pochodzi z:

- nadwyżki za 2013 rok	3.927.122,06 zł
- nadwyżki za 2014 rok	4.876.084,71 zł
- nadwyżki za 2015 rok	3.736.912,88 zł
- zarezerwowanych środków finansowych na wydatki niewygasające z 2015 r.	27.060,00 zł
RAZEM	12.567.179,65 zł

Natomiast, pozostałe aktywa finansowe Związku Międzygminnego, które nie zostały objęte sprawozdaniem o stanie należności oraz wybranych aktywach finansowych RB-N zgodnie z instrukcją do ww. sprawozdania na dzień 31 grudnia 2015 r. przedstawia tabela nr 12:

**Zestawienie pozostałych aktywów finansowych
na dzień 31 grudnia 2015 r.**

Tabela nr 12

lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1	CITI Handlowy - Bank Handlowy z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18, 00-923 Warszawa	Rachunek pomocniczy - Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych	240,48
		Rachunek pomocniczy - środki finansowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umowy w szczególności: 1) Wadium w kwocie <u>6.992.483,70 zł</u> do umowy nr 1/2015 z dnia 16.10.2015 r. z firmą „Altwater” Piła Sp. z o.o. na „Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych oraz selektywnie zebranych, powstałych na terenie działania Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w latach 2016-2019, 2) Odsetki naliczone na dzień 31.12.2015r.	7 003 405,12

	w kwocie <u>10.921,42 zł</u> dotyczące powyższego wadium.	
RAZEM		7 003 645,60

VIII. INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ, ZGODNIE Z ART. 226 UST.3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” obejmował wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe. Poniższa tabela przedstawia wykaz przedsięwzięć objętych prognozą na lata 2015-2019 wraz z wartościami dotyczącymi poniesionych wydatków na ten cel w 2015 r.

Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2015-2019

Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”

Tabela nr 13

Lp. w WPF	Nazwa i cel	Lata	Kwota w zł
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:		
1.3.1.1	Zabezpieczenie interesantom dostępu do komunikacji za pośrednictwem telefonów komórkowych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2013-2017	
	Łączne nakłady finansowe		64 323,00
	limit	2015	15 350,00
	wykonanie	2015	15 349,99
	% wykonania	2015	99,99%
	limit	2016	15 350,00
	limit	2017	2 558,00
	% wykonania	ogółem	72,15%
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.1 - umowa z firmą „T-Mobile Polska” S.A. Warszawa zawarta na czas oznaczony do dnia 13 lutego 2017 r.			
1.3.1.2	Zabezpieczenie możliwości drukowania, skanowania i kopiowania dokumentów	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2014-2017	
	Łączne nakłady finansowe		24 443,00
	limit	2015	6 111,00
	wykonanie	2015	6 111,00
	% wykonania	2015	100,00%
	limit	2016	6 111,00
	limit	2017	6 111,00
	% wykonania	ogółem	49,99%
	Limit Zobowiązań		0,00

Na zadanie 1.3.1.2- umowa z firmą „Konica Minolta Business Solutions Polska” sp. z o.o. Warszawa.			
1.3.1.3	Zabezpieczenie możliwości drukowania, skanowania i kopiowania dokumentów	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2013-2017	
	Łączne nakłady finansowe		54 494,00
	limit	2015	13 623,00
	wykonanie	2015	13 623,00
	% wykonania	2015	100,00%
	limit	2016	13 623,00
	Limit66,66%	2017	4 541,00
	% wykonania	ogółem	66,66%
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.3 - umowa z firmą „Konica Minolta Business Solutions Polska” sp. z o.o. Warszawa.			
1.3.1.4	Zabezpieczenie nadzoru autorskiego nad eksploatacją systemów komputerowych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2014-2015	
	Łączne nakłady finansowe		5 904,00
	limit	2015	2 952,00
	wykonanie	2015	2 952,00
	% wykonania	2015	100,00%
	limit	2016	0,00
	limit	2017	0,00
	% wykonania	ogółem	100,00%
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.4 - umowa z firmą „BDF-ELIN” sp. z o.o. Bełchatów			
1.3.1.5	Zabezpieczenie płatnikom odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2013-2016	
	Łączne nakłady finansowe		47 067 604,00
	limit	2015	19 632 000,00
	wykonanie	2015	19 631 999,98
	% wykonania	2015	99,99%
	limit	2016	1 636 343,00
	% wykonania	ogółem	96,52%
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.5 - umowa z firmą „Altvater” Piła sp. z o.o.			
1.3.1.6	Zabezpieczenie usług informatycznych związanych z oprogramowaniem na potrzeby Biura Związku	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2015-2016	
	Łączne nakłady finansowe		154 488,00
	limit	2015	116 850,00
	wykonanie	2015	89 790,00
	% wykonania	2015	76,84%
	limit	2016	37 638,00
	% wykonania	ogółem	58,12%
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.6 - umowa z firmą „LogicSynergy” sp. z o.o. Kraków.			

1.3.1.7	Zabezpieczenie usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych na terenie działania Związku	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2016-2018	
	Łączne nakłady finansowe		69 924 838,00
	limit	2015	0,00
	wykonanie	2015	0,00
	% wykonania	2015	0,00
	limit	2016	21 365 923,00
	limit	2017	23 308 279,00
	limit	2018	23 308 279,00
	limit	2019	1 942 357,00
	Limit Zobowiązań		69 924 838,00
<p>Zadanie 1.3.1.7 - limit zobowiązań - stanowi kontynuację podstawowego zadania Związku Międzygminnego, na które Zgromadzenie Związku „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Uchwale nr VII/23/2015 z dnia 6 października 2015 r. w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, upoważniło Zarząd Związku na zaciągnięcie zobowiązania w kwocie nieprzekraczającej 69.924.838,00 zł brutto.</p> <p>Zarząd Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w dniu 16 października 2015 r. zawarł umowę z firmą „Altvater” Piła Sp. z o. o. na odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych oraz selektywnie zebranych, powstałych na terenie działania Związku Międzygminnego w latach 2016-2018 z ostatnią płatnością na początku roku 2019.</p>			

Przewodniczący Zarządu

Zygmunt Jasiołki

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO ZA 2015 ROK

Informacja o stanie mienia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” sporządzona została w oparciu o art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009r. (tj. Dz.U. 2013 r. poz. 885 ze zm.) zgodnie, z którym powinna ona zawierać:

- a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
- b) dane dotyczące:
 - innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach,
 - posiadania,
- c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w lit. a i b, od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
- e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.

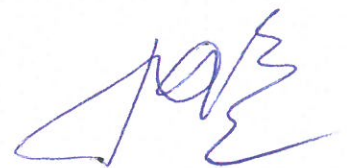
Mienie komunalne w ujęciu systematycznym stanowią aktywa trwałe i obrotowe, czyli kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń.

Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2015 r.:

1. Nie posiadał ograniczonych praw rzeczowych, użytkowania wieczystego, wierzytelności, udziałów w spółkach, akcjach.
2. Jest posiadaczem nieruchomości lokalowej, położonej w Pile, ul. Dąbrowskiego 8, III piętro w budynku „INWEST-PARK” Sp. z o.o. do którego podstawę stanowi umowa dzierżawy lokalu użytkowego zawarta w dniu 31.01.2013 r. na czas nieokreślony, którego czynsz dzierżawny wyniósł 121.445,76 zł w roku 2015.
3. Aktywa trwałe będące własnością Biura Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2015 r. przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Aktywa Trwałe	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2015
		brutto	netto	brutto	netto
I.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	206 658,47	86 111,66	296 448,47	93 984,59
	1. WNiP -nabyte lecz nie oddane do użytkowania	0,00	0,00	89 790,00	89 790,00



II.	Rzeczowe aktywa trwałe	799 307,09	537 441,28	933 394,86	494 538,50
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	150 967,64	150 967,64
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowa aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	1 005 965,56	623 552,94	1 380 810,97	739 490,73

4. Aktywa obrotowe Biura Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2015 r. przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2

Lp.	Aktywa obrotowe	31.12.2014	31.12.2015
I.	Zapasy	18 602,65	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 392 593,29	3 381 299,56
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 574,36	7 003 645,60
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 741,04	0,00
	razem	3 428 511,34	10 384 945,16

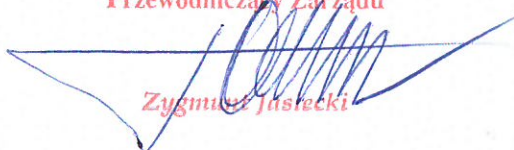
5. Aktywa budżetu jednostki samorządu terytorialnego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosły 12.567.179,65 zł i zostały zgromadzone na rachunkach bankowych Związku Międzygminnego przedstawia tabela nr 3:

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	12 540 119,65
		Rachunek bankowy - pomocniczy na wydatki niewygasające	27 060,00
RAZEM			12 567 179,65

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

Przewodniczący Zarządu


Zygmunt Juszczyński