

Uchwała Nr 70/2017
Zarządu Związku Międzygminnego
„Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
z dnia 18 sierpnia 2017 r.

w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za I półrocze 2017 roku.

Na podstawie art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. 2016 r. poz. 446 z późn.zm.) art. 266 ust. 1 pkt 1 i 2 w związku z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn.zm.) i § 27 ust.3 pkt 4 Statutu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2016 r. poz. 5040) w związku z Uchwałą Nr 27/2013 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 16 czerwca 2013 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Związku za I półrocze roku budżetowego uchwała się, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się informację z wykonania planu finansowego oraz informację o przebiegu kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2017 roku zgodnie z załącznikiem do niniejszej Uchwały.

§ 2

Postanawia się przedłożyć Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania planu finansowego oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2017 roku.

§ 3

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

§ 4

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

Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Sypuła

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „PIŁSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
ZA I PÓŁROCZE 2017 ROK**

I. WSTĘP

Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi został powołany do życia uchwałami rad gmin członków założycieli, w sprawie utworzenia związku międzygminnego pod nazwą Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Głównym zadaniem PRGOK jest zorganizowanie na terenie Gmin- Uczestników Związku odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych wytworzonych na nieruchomościach, na których zamieszkują mieszkańcy oraz odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne, zorganizowanie i utrzymanie PSZOK - ów oraz prowadzenie akcji informacyjnej i edukacyjnej w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi.

Stworzenie jednolitego nowoczesnego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie wielu gmin daje możliwość obniżenia kosztów realizacji tego zadania, jak również pozwala na efektywniejsze jego wykonywanie. Rosnące wymagania w zakresie ochrony środowiska, zmienność przepisów jak również stopień ich złożoności, zainspirowały gminy z regionu wielkopolskiego do podjęcia w tym zakresie wspólnej inicjatywy, której efektem jest idea powołania związku międzygminnego. Realizacja zadań gmin za pomocą Piłskiego Regionu Gospodarki Odpadami Komunalnymi pozwala precyzyjnie określić koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, co umożliwia ustalenie stawek opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości pokrywającej koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwienia odpadów komunalnych, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, edukacji ekologicznej oraz obsługi administracyjnej systemu.

Uczestnikami Związku Międzygminnego jest 14 jednostek samorządu terytorialnego, w tym: Gmina Białośliwie, Gmina Czarnków, Gmina Drawsko, Gmina i Miasto Jastrowie, Gmina Kaczory, Gmina i Miasto Krajenka, Miasto i Gmina Krzyż Wlkp., Gmina Miasteczko Krajeńskie, Miasto i Gmina Okonek, Miasto Piła, Miasto i Gmina Ujście, Miasto i Gmina Wieleń, Miasto i Gmina Wyrzysk, Miasto i Gmina Wysoka.

Plan finansowy Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2017 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego Uchwałą nr XIV/46/2016 z dnia 16 grudnia 2016 r. Ustalono następujące łączne kwoty dochodów i wydatków:

Dochody	26.904.253,00 zł
Wydatki	31 284 253,00 zł

Ustalono łączną kwotę dochodów w wysokości 26.904.253,00 zł, z czego całość stanowiły dochody bieżące. Wydatki planowane w uchwale budżetowej nr XIV/46/2016 z 16 grudnia 2016 r. ustalone zostały w wysokości 31.284.253,00 zł, z czego 26.904.253,00 zł stanowiły wydatki bieżące oraz 4.380.000,00 zł wydatki majątkowe. Założono planowany przychód pochodzący z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego planowanego w 2017 r. w wysokości 4.380.000,00 zł.

Plan finansowy Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w pierwszym półroczu 2017 r. został zmieniony:

1. Uchwałą nr 55/2017 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 16 lutego 2017 r. - po stronie wydatków dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie;
2. Uchwałą nr XV/50/2017 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 31 marca 2017 r. - aktualizacja paragrafu po stronie dochodów. łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie;
3. Uchwałą nr 59/2017 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 28 kwietnia 2017 r. - po stronie wydatków dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie;
4. Uchwałą nr XVI/59/2017 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 09 maja 2017 r. - aktualizacja planu finansowego. łączna kwota dochodów, wydatków i deficytu uległa zmianie, w wyniku aktualizacji planu wydatków majątkowych;
5. Uchwałą nr 66/2017 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 30 maja 2017 r. - po stronie wydatków dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie;
6. Uchwałą nr 68/2017 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 22 czerwca 2017 r. - po stronie wydatków dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie.

W wyniku dokonania zmian plan finansowy Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 30.06.2017 r. ostatecznie przedstawiał się następująco:

Planowane - dochody ogółem, w tym:	26.904.253,00 zł
dochody bieżące	26.904.253,00 zł
dochody majątkowe	0,00 zł
Planowane - wydatki ogółem, w tym:	30.004.253,00 zł
wydatki bieżące	26.904.253,00 zł
wydatki majątkowe	3.100.000,00 zł
Planowany przychód pochodzący z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na pokrycie planowanego deficytu	3.100.000,00 zł

Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w stosunku do założonego planu na dzień 30.06.2017 r. przedstawiało się następująco:

<u>DOCHODY OGÓŁEM</u>	
Planowane dochody na dzień 30.06.2017 r.	26.904.253,00 zł
Wykonane dochody na dzień 30.06.2017 r.	13.763.884,18 zł
% wykonania na dzień 30.06.2017 r.	51,16 %
<u>WYDATKI OGÓŁEM</u>	
Planowane wydatki na dzień 30.06.2017 r.	30.004.253,00 zł
Wykonane wydatki na dzień 30.06.2017 r.	11.325.324,34 zł
% wykonania na dzień 30.06.2017 r.	37,75 %

Wykonanie planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za I półrocze 2017 r. zamyka się nadwyżką w kwocie 2.438.559,84 zł.

II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2017 R.

Plan dochodów Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 30 czerwca 2017 r. (zgodnie z Uchwałą nr XIV/46/2016 Zgromadzenia Związku z dnia 16 grudnia 2016 r. ze zmianami) wynosił 26.904.253,00 zł. Dochody budżetowe zaplanowane na 2017 r. obejmowały dochody bieżące. Wykonanie dochodów na koniec czerwca 2017 r. wynosiło 13.763.884,18 zł, co stanowi 51,16% planowanych dochodów ogółem. Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 1.

Struktura dochodów Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za I półrocze 2017 r.

Tabela nr 1

Źródło dochodów	Dochody planowane na 30.06.2017 (w zł)	Dochody wykonane na 30.06.2017 (w zł)	Struktura dochodów	
			Dochody planowane 30.06.2017 (%)	Dochody wykonane 30.06.2017 (%)
1	2	3	4	5
DOCHODY WŁASNE	26 904 253,00	13 763 884,18	100,00	100,00
Dział 758 - Różne rozliczenia	164 895,00	160 073,75	0,61	1,16
Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe	164 895,00	160 073,75	0,61	1,16
1. Pozostałe odsetki (dział 758 rozdział 75814 paragraf 0920)	120 000,00	115 178,75	0,45	0,84
2. Wpływy z różnych dochodów (dział 758 rozdział 75814 paragraf 0970)	44 895,00	44 895,00	0,17	0,33
Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	26 739 358,00	13 603 810,43	99,39	98,84
Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami	26 739 358,00	13 603 810,43	99,39	98,84
1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0490)	26 571 358,00	13 343 943,65	98,76	96,95
2. Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0580)	0,00	150 450,00	0,00	1,09
3. Wpływy z różnych opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0640)	168 000,00	65 464,45	0,62	0,48
4. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0910)	0,00	37 353,97	0,00	0,27
5. Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0950)	0,00	3 475,62	0,00	0,03
5. Wpływy z różnych dochodów (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0970)	0,00	3 122,74	0,00	0,02
RAZEM	26 904 253,00	13 763 884,18	100,00	100,00

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

	<u>Dochody ogółem</u>	<u>w tym:</u> dochody bieżące	<u>w tym:</u> dochody majątkowe
Plan	26.904.253,00 zł	26.904.253,00 zł	0,00 zł
Wykonanie	13.763.884,18 zł	13.763.884,18 zł	0,00 zł
% wykonania	51,16 %	51,16 %	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 I półrocze 2017 r.**

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 30.06.2017 (w zł)	Wykonanie na dzień 30.06.2017 (w zł)	% wykonania na dzień 30.06.2017
758			Różne rozliczenia	164 895,00	160 073,75	97,08
	75814		Różne rozliczenia finansowe	164 895,00	160 073,75	97,08
		0920	Pozostałe odsetki	120 000,00	115 178,75	95,98
		0970	Wpływy z różnych dochodów	44 895,00	44 895,00	100,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	26 739 358,00	13 603 810,43	50,88
	90002		Gospodarka odpadami	26 739 358,00	13 603 810,43	50,88
		0490	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	26 571 358,00	13 343 943,65	50,22
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	150 450,00	0,00
		0640	Wpływy z różnych opłat	168 000,00	65 464,45	38,97
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	37 353,97	0,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	3 475,62	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	3 122,74	0,00
			RAZEM	26 904 253,00	13 763 884,18	51,16

Opis realizacji dochodów za I półrocze 2017 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75814	Różne rozliczenia finansowe	
Paragraf 0920	Pozostałe odsetki	115.178,75 zł

Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych oraz odsetek od depozytów typu overnight w pierwszym półroczu 2017 r. Wykonanie planu finansowego w zakresie „Pozostałych odsetek” w stosunku do planu dochodów, zrealizowane zostało na poziomie 95,98 %. Wysoki wskaźnik wykonania dochodów wynika z przesunięć czasowych wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. Zapisy umowy zawartej z operatorem systemu zajmującym się odbiorem, zagospodarowaniem odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych (gdzie terminy płatności określone zostały do 14 dni od dnia doręczenia faktury wraz z protokołem), umożliwiają przekazywanie środków zgromadzonych na podstawowym rachunku bankowym lokat terminowych. Zgodnie z zapisami § 6 Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego w sprawie uchwały budżetowej na 2017 r., upoważniono Zarząd Związku do lokowania środków na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku. Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi stanowią ok. 90% ogółu miesięcznych wydatków Związku, wobec powyższego korzystne zapisy umowy z operatorem, dają możliwość lokowania wolnych środków i osiągania dochodów z tytułu otrzymanych odsetek z lokat bankowych.

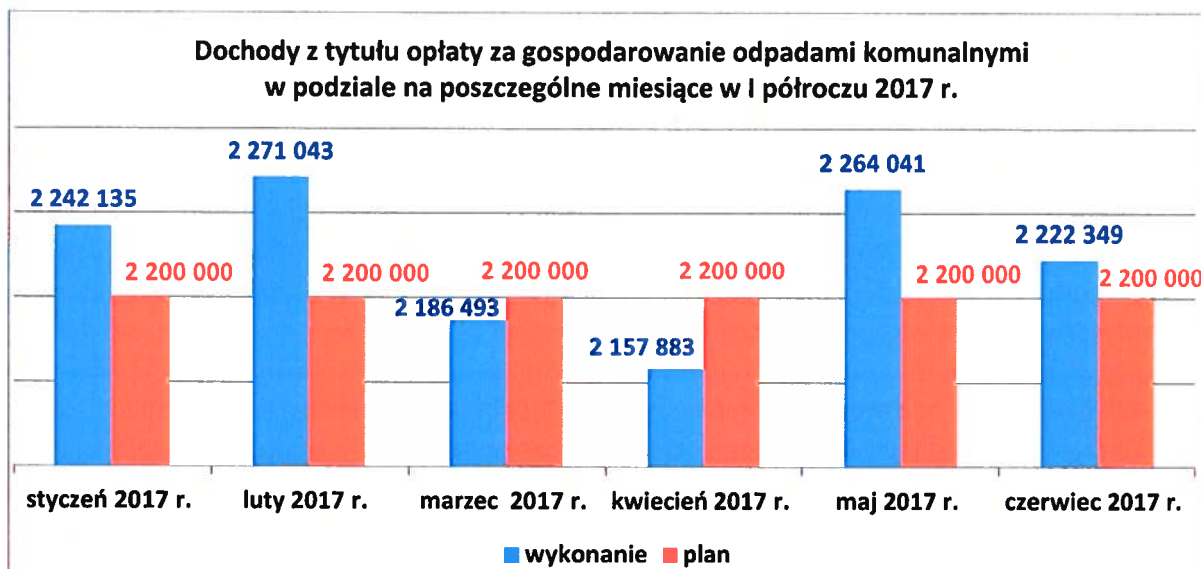
Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75814	Różne rozliczenia finansowe	
Paragraf 0970	Wpływy z różnych dochodów	44.895,00 zł

Powyższy paragraf obejmuje wpływ środków finansowych w związku z podpisanym w dniu 10 października 2016 r. porozumieniem o rozwiązaniu umowy z firmą „LogicSynergy” Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Wpływ środków w kwocie 44.895,00 zł zrealizowany został na poziomie 100,00 % w stosunku do założonego planu na 2017 r.

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	13.343.943,65 zł

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego dotyczyły opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranych przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Dochody wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadów komunalnych za I półrocze 2017 r. w stosunku do planu finansowego dochodów zrealizowane zostały na poziomie 50,22 %. System odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych opiera się na uzyskaniu takiego poziomu środków finansowych pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, który pozwoli na pokrycie wszystkich dopuszczonych przez ustawę o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, rodzaju kosztów funkcjonowania tego systemu.

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



W pierwszym kwartale 2017 r. odnotowano w szczególności w lutym najwyższy wskaźnik wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, bowiem podmioty posiadające domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe zobowiązane były w terminie do 31 marca dokonać rocznej opłaty ryczałtowej.

Natomiast, w drugim kwartale 2017 r. odnotowano w szczególności w maju najwyższy wskaźnik wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w związku z regulowaniem należności „z góry” za okres np. 6 miesięcy.

Na dzień 30 czerwca 2017 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 43.772,05 zł. Główną przyczyną powstałych nadpłat są opłaty wniesione z góry przez podatników (np. z miesięcznym, kwartalnym, bądź półrocznym wyprzedzeniem).

Ponadto, na dzień sporządzenia niniejszego opracowania wystąpiły należności wymagalne wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 4.201.603,31 zł. Wysoki wskaźnik zaległości każdego miesiąca maleje z uwagi na prowadzone prace windykacyjne, w których Wierzyciel przesyła Zobowiązanemu za pośrednictwem przedsiębiorstwa „Poczta Polska” listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru upomnienie, zawierające wezwanie do wykonania obowiązku zapłaty z zagrożeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego. W przypadku skutecznego doręczenia upomnienia i braku wpłaty zadłużenia, rozpoczęta zostaje niezwłocznie egzekucja administracyjna. Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” wystawia tytuły wykonawcze, które wysyłane są do właściwego miejscowo Urzędu Skarbowego.

Dział 900
Rozdział 90002
Paragraf 0580

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Gospodarka odpadami
Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych **150.450,00 zł**

Grzywny i inne kary pieniężne zrealizowane w wysokości 150.450,00 zł dotyczą kar umownych od operatora systemu firmy „Altvater” Piła sp. z o.o. naliczonych zgodnie z zawartą umową nr 1/2015 z 16 października 2015 r.

Dział 900
Rozdział 90002
Paragraf 0640

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Gospodarka odpadami
Wpływy z różnych opłat **65.464,45 zł**

Paragraf 0640 w szczególności stanowią wpływy z tytułu kosztów upomnień zapłaconych przez podatników na skutek wystawionych upomnień wynikających z prowadzenia postępowania windykacyjnego. Powyższe wpływy zrealizowane zostały na poziomie 38,97% w stosunku do planu finansowego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	37.353,97 zł

Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zrealizowane zostały w wysokości 37.353,97 zł. Powyższy paragraf obejmuje otrzymane odsetki za zwłokę, które naliczane były od dnia następującego po dniu upływu terminu płatności opłaty lub terminu, w którym podatnik był obowiązany dokonać wpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a także obejmuje odsetki pobrane przez poborcę skarbowego w związku z realizacją tytułów wykonawczych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3.475,62 zł

Paragraf 0950 obejmuje wpływ środków z tytułu otrzymanego odszkodowania od firmy ubezpieczeniowej za zniszczone pomieszczenie sekretariatu w Biurze Związku w wyniku nieprzewidzianego zdarzenia (zalanie pomieszczenia spowodowane pęknięciem rury).

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0970	Wpływy z różnych dochodów	3.122,74 zł

Ww. dochody pochodzą m.in. z rozliczeń z lat ubiegłych. Na powyższą kwotę składały się między innymi dochody pochodzące z opłaty produktowej stanowiących rozliczenie z lat ubiegłych, zwrot za rok ubiegły składek ZUS, wpływy jako wynagrodzenie płatnika z tytułu płatności podatkowych.

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 I półrocze 2017 r.

III. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETOWYCH I PÓŁROCZE 2017 R.

Plan wydatków Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 30 czerwca 2017 r. (zgodnie z uchwałą nr XIV/46/2016 Zgromadzenia Związku z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2017 r. ze zmianami) wynosił 30.004.253,00 zł. Wydatki budżetowe zaplanowane na 2017 r. obejmują wydatki bieżące w kwocie 26.904.253,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 3.100.000,00 zł. Strukturę wydatków Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 30 czerwca 2017 r. przedstawia tabela nr 3.

Struktura wydatków
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za I półrocze 2017 r.

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Wydatki planowane na 30.06.2017 (w zł)	Wydatki wykonane na 30.06.2017 (w zł)	Struktura wydatków	
			Wydatki planowane 30.06.2017 (%)	Wydatki wykonane 30.06.2017 (%)
I. Wydatki bieżące, w tym:	26 904 253,00	11 322 843,25	89,67	99,98
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 969 942,00	866 829,74	6,57	7,65
pozostałe wydatki bieżące	24 934 311,00	10 456 013,51	83,10	92,33
II. Wydatki majątkowe, w tym:	3 100 000,00	2 481,09	10,33	0,02
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 100 000,00	2 481,09	10,33	0,02
RAZEM	30 004 253,00	11 325 324,34	100,00	100,00

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

- I. Wydatki bieżące do dnia 30 czerwca 2017 r. wykonano w wysokości 11.322.843,25 zł, co stanowiło 99,98 % wykonania planu finansowego (w strukturze wydatków) ogółem. Wśród wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowiły w strukturze wykonanych wydatków 7,65 % na koniec czerwca 2017 r. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 10.456.013,51 zł, stanowiły 92,33 % w strukturze wydatków wykonania planu finansowego na dzień 30 czerwca 2017 r.
- II. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 r. wydatki majątkowe wykonano w wysokości 2.481,09 zł co stanowiło 0,02 % wykonania planu finansowego (w strukturze wydatków) ogółem.

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

	<u>Wydatki ogółem</u>	<u>w tym:</u> wydatki bieżące	<u>w tym:</u> wydatki majątkowe
Plan	30.004.253,00 zł	26.904.253,00 zł	3.100.000,00 zł
Wykonanie	11.325.324,34 zł	11.322.843,25 zł	2.481,09 zł
% wykonania	37,75 %	42,09 %	0,08 %

Wydatki Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 30 czerwca 2017 r. zostały zaplanowane w wysokości 30.004.253,00 zł. Wykonanie wydatków za I półrocze 2017 r. wynosiło 11.325.324,34 zł. Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” przedstawia tabela nr 4.

**Plan i wykonanie wydatków
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za I półrocze 2017 r.**

Tabela nr 4

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 30.06.2017 (w zł)	Wykonanie na dzień 30.06.2017 (w zł)	% wykonania na dzień 30.06.2017
758			Różne rozliczenia	1 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	1 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	30 003 253,00	11 325 324,34	37,74
	90002		Gospodarka odpadami	30 003 253,00	11 325 324,34	37,74
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	7 620,00	1 918,84	25,18
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 488 608,00	642 327,55	43,15
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	99 612,00	84 513,99	84,84
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	281 230,00	111 640,92	39,70
		4120	Składki na Fundusz Pracy	40 492,00	13 032,84	32,19
		4140	Wpłaty na PFRON	14 000,00	4 883,00	34,88
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 000,00	15 314,44	25,52
		4190	Nagrody konkursowe	5 500,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	157 365,00	59 825,55	38,02
		4220	Zakup środków żywności	4 000,00	1 441,79	36,04
		4270	Zakup usług remontowych	9 800,00	270,60	2,76
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	424,00	28,27
		4300	Zakup usług pozostałych	24 362 441,00	10 208 866,03	41,90
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	14 030,00	5 991,75	42,71
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	100 000,00	23 985,00	23,99
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	151 483,00	75 672,38	49,95
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	155,77	10,38
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	4 000,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	33 872,00	19 539,95	57,69
		4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34 000,00	25 494,65	74,98
		4480	Podatek od nieruchomości	4 800,00	2 353,98	49,04
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00	107,00	26,75
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	486,69	24,33

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	25 000,00	24 596,53	98,39
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 020 000,00	2 481,09	0,08
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00	0,00	0,00
		RAZEM	30 004 253,00	11 325 324,34	37,75

Opis realizacji wydatków za I półrocze 2017 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 758 **Różne rozliczenia**
Rozdział 75818 **Rezerwy ogólne i celowe**
Paragraf 4810 **Rezerwy** **1.000,00 zł**

Zaplanowana w planie finansowym na 2017 r. rezerwa ogólna w wysokości 182.000,00 zł została w I półroczu 2017 r. rozwiązana w kwocie 181.000,00 zł na realizację wydatków bieżących, w szczególności na zakup usług obcych i na dzień 30.06.2017 r. rezerwa ogólna wynosiła 1.000,00 zł.

Dział 900 **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**
Rozdział 90002 **Gospodarka odpadami**
Paragraf 3020 **Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń** **1.918,84 zł**

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w I półroczu 2017 r. wykonane zostały na poziomie 25,18 % w stosunku do planu. Powyższe wydatki na rzecz pracowników obejmowały świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2017 r. wynikające z powyższego paragrafu wynosiły 127,92 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 127,92 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900 **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**
Rozdział 90002 **Gospodarka odpadami**
Paragraf 4010 **Wynagrodzenia osobowe pracowników** **642 327,55 zł**

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników na dzień 30 czerwca 2017 r. stanowią 43,15% planowanych wydatków na wynagrodzenia w 2017 r. Oszczędności poczynione na powyższym paragrafie są wynikiem organizacji pracy Biura Związku Międzygminnego. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4010 na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosiły 28.632,08 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 28.632,08 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900 **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**
Rozdział 90002 **Gospodarka odpadami**
Paragraf 4040 **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** **84.513,99 zł**

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zrealizowane zostało na poziomie 84,84% w stosunku do planu finansowego.

Dział 900 **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**
Rozdział 90002 **Gospodarka odpadami**
Paragraf 4110 **Składki na ubezpieczenia społeczne** **111.640,92 zł**

Stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, zrealizowane zostały wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne. Wydatki zostały zrealizowane na poziomie 39,70% w stosunku do założonego planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4110 na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosiły 15.761,31 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 15.761,31 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4120	Składki na Fundusz Pracy	13.032,84 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 32,19 % w stosunku do planu finansowego na 2017 r. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4120 na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosiły 2.192,78 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 2.192,78 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4140	PFRON	4.883,00 zł

Powyższy paragraf dotyczy naliczenia wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na dzień 30 czerwca 2017 r. wykonano na poziomie 34,88 % planowanych wydatków. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4140 nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15.314,44 zł

Wynagrodzenia wynikające z bezosobowego funduszu płac na dzień 30 czerwca 2017 r. stanowiły wskaźnik na poziomie 25,52 % planowanych wydatków. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4170 na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosiły 636,61 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 636,61 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4190	Nagrody konkursowe	0,00 zł

Powyższy paragraf obejmuje nagrody dla osób fizycznych, osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych. Na dzień 30 czerwca br. zobowiązania nie wystąpiły. Wykonanie paragrafu 4190 zaplanowano w II półroczu 2017 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	59.825,55 zł

Paragraf 4210 obejmujący zakup materiałów i wyposażenia zrealizowany został na poziomie 38,02 % (w stosunku do planu). Wydatki dotyczyły m.in. zakupu artykułów biurowych, gospodarczych, edukacyjnych, pozostałego wyposażenia, itp. Powyższe wydatki kształtowały się w następujący sposób:

- materiały biurowe - 8.603,37 zł
- materiały gospodarcze - 428,06 zł
- akcesoria i materiały komputerowe - 632,22 zł
- materiały edukacyjne - 19.875,42 zł
- paliwo do samochodów służbowych - 5.790,16 zł
- zakup pozostałego wyposażenia - 23.775,92 zł
- pozostałe materiały - 720,40 zł

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4210 na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosiły 1.746,40 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 1.746,40 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4220	Zakup środków żywności	1.441,79 zł

Wydatki paragrafu 4220 obejmowały wydatki na zakup produktów żywnościowych. Na dzień 30 czerwca 2017 r. powyższe wydatki zrealizowano na poziomie 36,04% w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4220 na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosiły 206,30 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 206,30 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4270	Zakup usług remontowych	270,60 zł

Zakup usług remontowych został zrealizowany na poziomie 2,76 % w stosunku do planu finansowego. Wydatki dotyczyły usługi konserwacyjnych w siedzibie Biura Związku. Niski wskaźnik wykonania spowodowany jest z planowaną w II półroczu 2017 r. usługą konserwacyjną klimatyzatorów, a także planowanego remontu sekretariatu Biura Związku. Zobowiązania na koniec pierwszego półrocza 2017 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4280	Zakup usług zdrowotnych	424,00 zł

Zakup usług zdrowotnych zrealizowany został na poziomie 28,27% w stosunku do planu wydatków bieżącego roku. Powyższe wydatki dotyczą badań profilaktycznych pracowników Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4280 na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosiły 85,00 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 85,00 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4300	Zakup usług pozostałych	10.208.866,03 zł

Zakup usług pozostałych na dzień 30 czerwca 2017 r. zrealizowany został na poziomie 41,90 % planowanych wydatków w 2017 r. Mniejsze wydatki od planowanych na ten cel wynikają przede wszystkim, że zobowiązania jakie powstały na 30 czerwca 2017 r., zgodnie z treścią zawartej umowy z operatorem systemu firmą „Altwater” Piła sp. z o.o. na odbiór i zagospodarowanie odpadami komunalnymi stanowiącej podstawowe wydatki Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, która została skonstruowana 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 płatności dotyczące miesiąca maja w kwocie 1.942.356,58 zł będą stanowiły wydatek lipca 2017 r., natomiast płatności dotyczące czerwca 2017 r. w kwocie 1.942.356,58 zł będą stanowiły wydatek sierpnia 2017 r., natomiast na dzień 30 czerwca 2017 r. stanowią razem zobowiązanie w kwocie 3.884.713,16 zł. Poza ww. zobowiązaniami dotyczącymi paragrafu wydatków § 4300 wystąpiły również zobowiązania wynikające z usług odbioru i utylizacji odpadów medycznych, usług odbioru odpadów ulegających biodegradacji, także usług pocztowych, edukacyjnych, usług nadzoru nad systemami informatycznymi, itp. w kwocie 59.153,90 zł.

Struktura wydatków w paragrafie 4300 na dzień 30 czerwca 2017 r. kształtowała się w następujący sposób:

- usługi systemu na odbiór i zagospodarowania odpadów - 9.711.782,90 zł
- usługi odbioru odpadów medycznych - 14.719,32 zł
- usługi odbioru odpadów ulegających biodegradacji - 13.919,21 zł
- usługi edukacyjno-informacyjne - 315.836,49 zł
- usługi pocztowe - 36.561,30 zł
- usługi prawne, audytorskie, konsultacyjne - 28.560,60 zł
- usługi dzierżawy kserokopiarek - 18.727,51 zł
- usługi utrzymania czystości - 6.150,00 zł
- usługa dostępu do LEX - 11.093,37 zł
- usługi nadzoru nad systemami informatycznymi - 32.595,00 zł
- usługi drukarskie dot. zwrotne potwierdzenia odbioru - 4.017,18 zł
- pozostałe usługi bieżące -14.903,15 zł.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4300 na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosiły 3.943.867,05 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 3.943.867,05 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5.991,75 zł

Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej oraz usługi internetowe wykonane zostały na poziomie 42,71 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4360 na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosiły 1.304,14 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 1.304,14 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	23.985,00 zł

Powyższy paragraf stanowi usługi w zakresie ekspertyz, analiz i opinii i w szczególności w pierwszym półroczu 2017 r. poniesione wydatki dotyczyły sporządzenia opinii prawnej w sprawie spółdzielni mieszkaniowych. Niski wskaźnik wykonania na poziomie 23,99% w stosunku do założonego planu spowodowany jest z planowaną w II półroczu 2017 r. analizą kosztów, dotyczącą bieżącego funkcjonowania i utrzymania Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych po oddaniu ich do użytkowania. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4390 na dzień 30 czerwca 2017 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	75.672,38 zł

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zrealizowane zostały na poziomie 49,95 %. Powyższy paragraf obejmował w szczególności poniesione wydatki na wynajem lokalu użytkowego na prowadzenie działalności Związku Międzygminnego „Pilskiego Regionu Gospodarki Odpadami Komunalnymi” przy ul. Dąbrowskiego 8. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4400 na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosiły 922,50 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 922,50 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4410	Podróże służbowe krajowe	155,77 zł

Wskaźnik wykonania wydatków na podróże służbowe krajowe w stosunku do planowanych wydatków na ten cel wynosił dla okresu sprawozdawczego 10,38 %. Niski wskaźnik wykonania spowodowany jest z zaplanowaniem wydatków na ten paragraf w II półroczu 2017 r. Zobowiązania wynikające z powyższego paragrafu na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosiły 41,79 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 41,79 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4420	Podróże służbowe zagraniczne	0,00 zł

Podróże służbowe zagraniczne zaplanowane w planie finansowym w wysokości 4.000,0 zł na dzień 30 czerwca 2017 r. pozostają w wysokości zaplanowanej. W I półroczu 2017 r. nie zaistniała potrzeba wydatkowania kwot z tego paragrafu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4420 na dzień 30 czerwca 2017 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4430	Różne opłaty i składki	19.539,95 zł

Od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 r. wydatki związane z różnymi opłatami i składkami zrealizowane zostały na poziomie 57,69%. Wśród powyższych wydatków wyodrębnić można wydatki związane z ubezpieczeniem mienia, opłaty skarbowe, kaucje oraz koszty opłaty komorniczej (egzekucyjne). Na dzień 30 czerwca br. zobowiązania wynikające z paragrafu 4430 nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25.494,65 zł

W I półroczu 2017 r. dokonano odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 25.494,65 zł, co stanowi 74,98 % planowanych wydatków na 2017 r. Powyższa kwota odpisu przekazana została na rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych stosownie do przepisów prawa. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2017 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4480	Podatek od nieruchomości	2.353,98 zł

W związku z podpisanymi umowami użyczenia gruntu w 2016 r. z Miastem i Gminą Krzyż Wielkopolski, Miastem i Gminą Wyrzysk, Miastem i Gminą Wieleń, Gminą Drawsko, Gminą Miasteczko Krajeńskie, Gminą i Miastem Jastrowie, Gminą i Miastem Krajenką będącymi uczestnikami Związku Międzygminnego, w których paragraf 1 stanowi, że Gminy jako podmioty użyczające przekazały Związkowi Międzygminnemu jako Biorącemu prawo własności nieruchomości gruntowej konkretnie wskazanej w danej umowie, także w paragrafie 4 na wykonanie przez Związek Międzygminny (Biorący) nakładów inwestycyjnych związanych z budową punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych zwanego „PSZOK” oraz pokrycie wszelkich kosztów związanych z działalnością „PSZOK”, w tym zobowiązań publicznoprawnych, o których mowa w przepisie art.3 ust.1 pkt 4 lit. a ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. 2014 r. poz. 849 z późn.zm.) w trybie i na zasadach określonych w ustawie, Związek Międzygminny ma obowiązek podatkowy zapłaty podatku od nieruchomości. Na dzień 30.06.2017 r. wydatki z powyższego paragrafu zostały wykonane na poziomie 49,04% w stosunku do założonego planu. Zobowiązania wynikające z paragrafu 4480 na dzień 30.06.2017 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	107,00 zł

Analogicznie, powyższy paragraf obejmujący podatek rolny został zaplanowany w 2017 r. w związku z podpisanymi umowami użyczenia gruntu w 2016 r. z Gminą Kaczory, Miastem i Gminą Okonek oraz z Gminą Czarnków będącymi uczestnikami Związku Międzygminnego.

W treści zawartych umów w paragrafie 1 Gminy jako podmioty użyczające przekazały Związkowi Międzygminnemu jako Biorącemu prawo własności nieruchomości gruntowej konkretnie wskazanej w danej umowie, także w paragrafie 4 na wykonanie przez Związek Międzygminny (Biorący) nakładów inwestycyjnych związanych z budową punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych zwanego „PSZOK” oraz pokrycie wszelkich kosztów związanych z działalnością „PSZOK”, w tym zobowiązań publicznoprawnych, o których mowa w przepisie art.3 ust.1 pkt 4 lit. a ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. 2014 r. poz. 849 z późn.zm.) w trybie i na zasadach określonych w ustawie.

Na dzień 30 czerwca 2017 r. z powyższego paragrafu została wydatkowana kwota 107,00 zł. Zobowiązania wynikające z paragrafu 4500 na koniec czerwca br. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	486,69 zł

Koszty postępowania sądowego poniesione przez Związek Międzygminny na dzień 30 czerwca 2017 r. stanowiły 24,33% planowanych całorocznych wydatków na ten cel. Zobowiązania na dzień 30 czerwca nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	24.596,53 zł

Na dzień 30 czerwca 2017 r. zrealizowane zostały wydatki na szkolenia pracowników w kwocie 24.596,53 zł, co stanowi 98,39 % w stosunku do planu. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2017 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2.481,09 zł

W pierwszej połowie 2017 r. wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych zostały wykonane w kwocie 2.481,09 zł, co stanowi 0,08% wykonania wydatków ogółem.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00 zł

Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych zostały zaplanowane w drugim półroczu 2017 r.

Poniesione wydatki na dzień 30 czerwca 2017 r. zabezpieczały potrzeby działania Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w pierwszym półroczu 2017 r.

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 I półrocze 2017 r.

IV. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH WRAZ Z KOMENTARZEM NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2017 R.

Plan wydatków majątkowych Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 30 czerwca 2017 r. (zgodnie z uchwałą nr XIV/46/2016 Zgromadzenia Związku z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2016 r. ze zmianami) wynosił 3.100.000,00 zł. Plan wydatków majątkowych w 2017 r. obejmował zadanie inwestycyjne pn.: „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych” oraz zakup sprzętu komputerowego oraz specjalistycznego oprogramowania na potrzeby gospodarki odpadami komunalnymi.

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

**Plan i wykonanie wydatków majątkowych
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za I półrocze 2017 r.**

Tabela nr 5

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 30.06.2017 (w zł)	Wykonanie na dzień 30.06.2017 (w zł)	% wykonania na dzień 30.06.2017
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 100 000,00	2 481,09	0,00
	90002		Gospodarka odpadami	3 100 000,00	2 481,09	0,08
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3.020.000,00	2 481,09	0,08
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80.000,00	0,00	0,00
			RAZEM	3 100 000,00	2 481,09	0,08

Opis realizacji wydatków majątkowych za I półrocze 2017 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2.481,09 zł

Paragraf 6050 stanowi plan na projekt inwestycyjny pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Pile”, którego wniosek o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 został złożony do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie w dniu 31 grudnia 2016 r. Wartość nakładów inwestycyjnych w powyższym projekcie oszacowano na kwotę 15.144.917,18 zł brutto (z czego podatek VAT wynosi 2 831 976,38 zł). Do wydatków kwalifikowanych zaliczono nakłady w kwotach netto tj. 12 312 940,80 zł, natomiast do niekwalifikowanych został zaliczony cały podatek VAT. Do kosztów kwalifikowanych zaliczono wydatki w kwotach netto:

- Roboty budowlane - 9 385 450,80 zł
- Urządzenia techniczne i maszyny lub sprzęt - 2 700 190,00 zł
- Nadzór budowlany - 140 000,00 zł
- Informacja i promocja - 87 300,00 zł.

W pierwszym półroczu 2017 r. plan wydatków na powyższy projekt inwestycyjny założono na podstawie harmonogramu rzeczowo-finansowego dla 2017 r. tj. według analizy studium wykonalności i zaplanowano w wysokości 3.020.000,00 zł, co stanowi 32% wkładu własnego od wartości netto kosztów kwalifikowanych w kwocie 5.486,880,00 oraz 100% kosztów niekwalifikowanych dotyczących podatku VAT w kwocie 1.261.983,00. Plan inwestycyjny w wysokości 3.020.000,00 zł stanowi, jako zabezpieczenie pokrycia środków finansowych na realizację projektu zgodnie z harmonogramem realizacji w 2017 r. przy minimalnym jego dofinansowaniu na poziomie 68,00%.

Na dzień 30.06.2017 r. w zakresie powyższego zadania inwestycyjnego na budowę punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych zostały zrealizowane wydatki w wysokości 2.481,09 co stanowi 0,08% w stosunku do planu finansowego, w tym szczególności stanowi zaliczka w kwocie 2.428,49 zapłacona na podstawie umowy z firmą ENEA Operator Sp. z o.o. Poznań o przyłączeniu do

sieci energetycznej działki nr 1356/1 w gminie Krzyż Wielkopolski, na potrzeby budowy punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych.

Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” otrzymał pismo z dnia 26 czerwca 2017 r., które wpłynęło do Biura Związku dnia 30 czerwca 2017 r. od Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie, w sprawie wniosku o dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Pile”, w którym NFOŚiGW jako Instytucja Organizująca Konkurs pełniący rolę Instytucji Wdrażającej, stwierdziła, że przedłożony wniosek spełnił wszystkie kryteria wyboru projektu i uzyskał ocenę pozytywną oraz zgodnie z punktem 99 Regulaminu Konkursu zamkniętego nr POIS.02.02.00-IW.02-00-203/16 umowa o dofinansowanie powinna zostać podpisana z wnioskodawcami, których projekty zostały wybrane do dofinansowania, nie później niż 60 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00 zł

W I półroczu 2017 r. nie zostały zrealizowane żadne wydatki przeznaczone na zakupy inwestycyjne. Planuje się zrealizować powyższe wydatki w II połowie 2017 r.

Plan wydatków majątkowych w II półroczu 2017 r. będzie na bieżąco aktualizowany, w przypadku wystąpienia okoliczności powodujących jego urealnienia.

V. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM PLANOWANYCH I WYKONANYCH PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW PLANU FINANSOWEGO (BUDŻETU) ORAZ PLANOWANY I WYKONANY DEFICYT PLANU FINANSOWEGO W I PÓŁROCZU 2017 R.

Na dzień 30 czerwca 2017 r. po dokonanych zmianach w planie finansowym Związku Międzygminnego prognozowane dochody planu finansowego w kwocie 26.904.253,00 zł były niższe od prognozowanych wydatków ogółem w kwocie 30.004.253,00 zł (w tym wydatki bieżące 26.904.253,00 zł, wydatki majątkowe 3.100.000,00 zł). Na pokrycie planowanego deficytu planu finansowego w kwocie 3.100.000,00 zł przeznaczona zostanie nadwyżka budżetu z lat ubiegłych, stanowiąca przychód Związku Międzygminnego „Piłskiego Regionu Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w 2017 r. Poniższe zestawienie (Tabela nr 6) przedstawia planowane i wykonane przychody i rozchody planu finansowego oraz deficyt planu finansowego na dzień 30 czerwca 2017 r.

Planowany i wykonany deficyt planu finansowego z uwzględnieniem przychodów i rozchodów Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za I półrocze 2017 r.

Tabela nr 6

Wyszczególnienie		Plan 2017 na dzień 30.06.2017	Wykonanie na dzień 30.06.2017	% wykonania
A.	Dochody	26 904 253,00	13 763 884,18	51,16
B.	Wydatki	30 004 253,00	11 325 324,34	37,75
C.	Nadwyżka/deficyt (A-B)	- 3 100 000,00	2 438 559,84	x
D.	Przychody ogółem, w tym:	3 100 000,00	0,00	0,00
	- nadwyżka z lat ubiegłych (§ 957), w tym:	3 100 000,00	0,00	0,00
	- środki na pokrycie deficytu	3 100 000,00	0,00	0,00

Na dzień 30 czerwca 2017 r. Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi osiągnął dodatni wynik planu finansowego w kwocie 2.438.559,84 zł . Główną przyczyną powstania dodatniego wyniku jest konstrukcja umowy związanej z gospodarowaniem odpadami komunalnymi (której średniomiesięczne koszty wynoszą ok. 1.942.356,00 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 maj nastąpi w lipcu 2017 r., natomiast za czerwiec w sierpniu 2017 r.

Zaplanowany deficyt planu finansowego (finansowany z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych) na koniec br. ma na celu zabezpieczyć przyszłe wydatki Związku Międzygminnego związane z prowadzoną działalnością.

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

Na dzień 30 czerwca 2017 r. Związek Międzygminny „Pilski 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 NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2017 R.

Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nie posiadał zobowiązań wymagalnych na dzień 30 czerwca 2017 r. Tabela nr 7 przedstawia zobowiązania niewymagalne powstałe na dzień 30 czerwca 2017 r.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za I półrocze 2017 r.

Tabela nr 7

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr faktury	Termin płatności	Kwota	Para graf
1	Eden Springs Sp. z o.o. ul. Perla 10 41-300 Dąbrowa Górnicza	zakup wody dla pracowników	31/07918919	14.07.2017	127,92	3020
		zakup art. na potrzeby biura związku	31/07918919	14.07.2017	64,64	4220
		dzierżawa dystrybutora	31/07918919	14.07.2017	27,34	4300
2	AFE Pentap ul. Rogozińska 11C, 64-920 Piła	zakup materiałów biurowych	F 2238/A	07.07.2017	788,75	4210
		zakup materiałów biurowych	F 2239/A	07.07.2017	357,13	4210
3	Printext PHU Krzysztof Pogodziński ul. Ogródowa 15, 62-300 Września	zakup tonerów do drukarek	1482/2017	07.07.2017	301,35	4210
4	Kwiaciarnia "OXALIS" Katarzyna Góreczka & Marzena Chamarczuk Piła Al.Piastów 15	zakup kwiatów doniczkowych na potrzeby biura Związku	234/2017	06.07.2017	100,00	4210
5	Wielkopolskie Centrum Medycyny Pracy Ośrodek w Pile aleja Wojska Polskiego 49A	usługa badania profilaktycznego	1300/PI/2017	14.07.2017	85,00	4280
6	"ALTVATER" sp. z o.o. ul. Łączna 4a, 64-920 Piła	usługa odbioru i zagospodarowania odpadami komunalnymi - maj	50/FVPBR/17/050000 1	04.07.2017	1 942 356,58	4300
		usługa odbioru i zagospodarowania odpadami komunalnymi - czerwiec	50/FVPBR/17/060000 1	14.08.2017	1 942 356,58	4300
		usługa odbioru i zagospodarowania odpadami komunalnymi PSZOK - czerwiec	50/FVPBR/17/060000 2	14.08.2017	21 085,71	4300
7	F.H.U. "Natura" Marek Michałowski ul. Serocka 11, 86-552 Bydgoszcz	usługa przyjęcia i unieszkodliwiania medycznych	402	18.07.2017	2 381,40	4300
8	"GWDA" Sp. z o.o. Na Leszkowie 4, 64-920 Piła	usługa przyjęcia odpadów zielonych	431/F/2017	19.07.2017	4 431,86	4300
9	Konica Minolta Business Solutions Polska Sp. z o.o. ul. Muszkietarów 15, 02-273 Warszawa	usługa serwisowa kserokopiarki	FS/COK/17/036668	10.07.2017	2 097,20	4300
		usługa serwisowa kserokopiarki	FS/COK/17/038289	11.07.2017	332,28	4300

10	AM Agencja Promocyjno-Dziennikarska ul. Piaskowa 15, 77-400 Złotów	usługa publikacji ogłoszenia prasowego	0093/R/2017	11.07.2017	461,25	4300
11	Agencja Promocyjno-Wydawnicza MEDIA FORTE s.c. ul. Warsztatowa 8, 64-920 Piła	usługa publikacji ogłoszenia prasowego	60/06/2017	13.07.2017	651,90	4300
12	"IVA" Natalia Iwicka ul. Dąbrowskiego 8 64-920 Piła	usługa cateringowa	47/A	06.07.2017	280,00	4300
13	Firma Usługowo-Szkoleniowa Marek Nalewajski 64-920 Piła, ul. Śniadeckich 26A/39	usługa doradztwa w zakresie BHP	147/2017	14.07.2017	184,50	4300
14	PSG s.c. ul. Dąbrowskiego 8, 64-920 Piła	usługa mycia samochodów służbowych	0345/17/FVS	10.07.2017	200,00	4300
15	Drukarnia Waldemar Grzebyta ul. Kossaka 108, 64-920 Piła	usługa druku zwrotnych potwierdzeń odbioru	FA/380/2017/P	04.07.2017	1 348,08	4300
16	Fundacja "Marchewkowe Pole" Trzcianka ul. Ogrodowa 23	usługa organizacja warsztatów ekologicznych	03.06.2017	11.07.2017	7 000,00	4300
17	Poczta Polska Centrum Obsługi Finansowej ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin	usługa pocztowa	F16323P0617SFAKCMJ	19.07.2017	8 556,17	4300
18	Spółdzielnia Socjalna "Nowe Horyzonty" 64-920 Piła ul. Dąbrowskiego 8/p.611	usługa publikacji ogłoszenia prasowego	FV 66	04.07.2017	350,00	4300
19	Spółdzielnia Socjalna "Zielona Piła" ul. Dąbrowskiego 8, 64-920 Piła	usługa utrzymania czystości III piętra INWEST PARK	37/2017	14.07.2017	1 230,00	4300
20	PROFEKO Sp. z o.o. Kelles-Krauz 36, 26-600 Radom	miesięczna aktualizacja użytkowa systemu "odpadywgmnie " wraz ze wsparciem serwisowym	000376/FAV/U/2017	14.07.2017	6 519,00	4300
21	Polska Press sp. z o.o. ul. Domaniewska 45, 02-672 Warszawa	usługa publikacji ogłoszenia prasowego	F20170009184/BPO	14.07.2017	553,50	4300
		usługa publikacji ogłoszenia prasowego	F2017/0004369/BPO	14.07.2017	738,00	4300
		usługa publikacji ogłoszenia prasowego	FVS2017/0004399/BPO	14.07.2017	184,50	4300

		usługa publikacji ogłoszenia prasowego	F20170009226/BPO	14.07.2017	541,20	4300
22	T-Mobile Polska S.A. ul. Marynarska 12, 02-674 Warszawa	usługa telekomunikacyjna "Super Info"	527239170617.	12.07.2017	49,20	4360
		usługa telekomunikacyjna - opłaty telekomunikacyjne	527238810617.	12.07.2017	1 254,94	4360
23	Inwest Park Sp. z o.o. ul. Dąbrowskiego 8, 64-920 Piła	wynajem sali	0352-CZ-INWEST/17	14.07.2017	922,50	4400
Razem:					3 948 018,48	xx

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

**Zestawieniowe zobowiązań publiczno-prawnych
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za I półrocze 2017 r.**

Tabela nr 8

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr dokumentu	Termin płatności	Kwota	Paragraf
1	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki ZUS pracownika potrącone z listy płac	LP 06/2017	05.07.2017	21 370,08	4010
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składka ZUS pracodawcy	LP 06/2017	05.07.2017	15 455,31	4110
3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składka ZUS pracodawcy na Fundusz Pracy	LP 06/2017	05.07.2017	2 192,78	4120
4	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki ZUS fundusz bezosobowy	za m-c 06/2017	05.07.2017	499,61	4170
5	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy od osób fizycznych - fundusz osobowy	LP 06/2017	20.07.2017	7 262,00	4010
6	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy od osób fizycznych - fundusz bezosobowy	za m-c 06/2017	20.07.2017	137,00	4170
7	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy z tyt. wypłaconych zasiłków pokrytych przez ZUS	za m-c 06/2017	20.07.2017	306,00	4110
RAZEM					47 222,78	XX

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

**Nadpłaty wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi
oraz stan Funduszy Specjalnych
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za I półrocze 2017 r.**

Tabela nr 9

lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nadpłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Nadpłaty	43 772,05
2	Fundusze specjalne	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 218,26
RAZEM			60 990,31

NALEŻNOŚCI
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za I półrocze 2017 r.

Tabela nr 10

Lp.	Nazwa należności (kontrahenta)	Rodzaj należności (wymagalne/ niewymagalne)	Dotyczy	Kwota	Paragraf
1.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w tym:		Opłata	19 187 349,18	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”	14 985 745,87	0490
	wymagalne	- Opłata	4 201 603,31	0490	
2.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	niewymagalne	Przypisane odsetki od zaległości	272 984,53	0910
3.	Wójt Gminy Szydłowo Jarczewo 2, 64-930 Szydłowo	wymagalne	Stanowi sumę opłat i kar należnych Gminie Szydłowo za składowanie i magazynowanie odpadów, które wpłynęły na konto Zarządu Województwa Wlkp. za okres od 23.01.2013 r. do 31.12.2013 r. – podstawą żądania dla Związku Międzygminnego PRGOK jest art.402 ust. 6 ustawy z dnia 27.04.2001 r. „Prawo ochrony środowiska” w brzmieniu obowiązującym w okresie od 23.01.2013 r. do 24.01.2014 r.	1 123 037,50	0690
RAZEM				20 583 371,21	XX

Zestawienie aktywów finansowych Związku Międzygminnego wykazanych w RB-N kwartalnym sprawozdaniu o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych na dzień 30 czerwca 2017 r. przedstawia tabela nr 11:

**Zestawienie aktywów finansowych
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
na dzień 30 czerwca 2017 r.**

Tabela nr 11

lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1	CITI Handlowy - Bank Handlowy z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18, 00-923 Warszawa	Rachunek bankowy - podstawowy PRGOK - na żądanie	95,93
2	CITI Handlowy - Bank Handlowy z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18, 00-923 Warszawa	Rachunek bankowy - lokaty	618 228,81
3	Getin Noble Bank S.A. ul. Przykopywa 33, 01-208 Warszawa	Rachunek bankowy - lokaty	15 500 000,00
RAZEM			16 118 324,74

Aktywa finansowe Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w wysokości 16.118.324,74 zł zostały przekazane na lokaty bankowe z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych” na terenie działania Związku Międzygminnego i na dzień 30 czerwca 2017 r. aktywa finansowe wyniosły 16.118.324,74 zł, a kwota ta pochodzi ze skumulowanej nadwyżki za lata ubiegłe w wysokości 13.679.764,90 oraz z nadwyżki za I półrocze 2017 r. w kwocie 2.438.559,84 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 30 czerwca 2017 r. przedstawia tabela nr 12:

**Zestawienie pozostałych aktywów finansowych
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
na dzień 30 czerwca 2017 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	17 218,26
		Rachunek pomocniczy – środki z realizacji TW (Tytuły Wykonawcze) do przekazania na rachunek podstawowy PRGOK	0,00
RAZEM			17 218,26

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
NA LATA 2017-2021

I. WSTĘP

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na lata 2017-2021 została przyjęta Uchwałą Nr XIV/45/2016 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 16 grudnia 2016 r. W Wieloletniej Prognozie Finansowej dla 2017 r. zaplanowane dochody ogółem były niższe od planowanych wydatków ogółem (w tym wydatki bieżące 26.904.253,00 zł, wydatki majątkowe 4.380.000,00 zł) i różnica w kwocie 4.380.000,00 zł stanowiła deficyt planu finansowego. Na pokrycie planowanego deficytu w 2017 r. w kwocie 4.380.000,00 zł przeznaczona została nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych stanowiąca w WPF przychód planu finansowego w 2017 r.

Natomiast, w latach 2018-2021 założono zrównoważenie planu finansowego, w którym planowane dochody będą równe planowanym wydatkom i w związku z tym, nie zaplanowano deficytu lub nadwyżki w tych latach.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na lata 2017 – 2021 została zmieniona:

1. Uchwałą nr XV/49/2017 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 31 marca 2017 r. – zmiana dotyczyła aktualizacji przedsięwzięć wieloletnich;
2. Uchwałą nr XVI/58/2017 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 09 maja 2017 r. – zmiana dotyczyła aktualizacji wydatków majątkowych w latach 2017 i 2018 na potrzeby NFOŚiGW.

Po dokonanych zmianach prognozowane dochody i wydatki w WPF 2017-2021, w szczególności w 2017 r. dochody ogółem zaplanowane w wysokości 26.904.253 zł pozostały bez zmian, ale wydatki ogółem zostały zaplanowane w wysokości 30.004.253 zł i w wyniku zmiany założono deficyt w wysokości 3.100.000 zł. Analogicznie, w 2018 r. dochody ogółem zaplanowane w wysokości 27.030.715 zł pozostały bez zmian, ale wydatki ogółem zostały zaplanowane w wysokości 30.790.715 zł i w wyniku zmiany założono deficyt w wysokości 3.760.000 zł. Na pokrycie założonego deficytu w latach 2017 i 2018 razem w wysokości 6.860.000 zł zaplanowano przychód pochodzący z nadwyżki budżetowej z lata ubiegłych.

W latach 2019-2021 planowane dochody równe były równe planowanym wydatkom, wobec powyższego nie przewidziano nadwyżki lub deficytu w tych latach.

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

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na lata 2017-2021 według stanu na dzień 30 czerwca 2017 r. przedstawiona została w tabeli nr 1 do niniejszego opracowania.

Dane wyszczególnione w poniższej tabeli wynikają z obowiązującej Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30 czerwca 2017 r.

Informacja o kształtowaniu się WPF na lata 2017-2021
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
na dzień 30 czerwca 2017 r.

Tabela nr 1

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
2017 rok				
1	DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	26 904 253,00	13 763 884,18	51,16
	Dochody bieżące, w tym:	26 904 253,00	13 763 884,18	51,16
	- podatki i opłaty	26 739 358,00	13 603 810,43	50,88
	Dochody majątkowe	0,00	0,00	0
2	WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	30 004 253,00	11 325 324,34	37,75
	Wydatki bieżące	26 904 253,00	11 322 843,25	42,09
	Wydatki majątkowe	3 100 000,00	2 481,09	0,08
3	WYNIK BUDŻETU	- 3 100 000,00	2 438 559,84	
2018 rok				
1	DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	27 030 715,00	0,00	0,00
	Dochody bieżące, w tym:	27 030 715,00	0,00	0,00
	- podatki i opłaty	26 910 715,00	0,00	0,00
2	WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	30 790 715,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące	26 961 715,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	3 829 000,00	0,00	0,00
3	WYNIK BUDŻETU	- 3 760 000,00	0,00	
2019 rok				
1	DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	27 099 258,00	0,00	0,00
	Dochody bieżące, w tym:	27 099 258,00	0,00	0,00
	- podatki i opłaty	26 979 258,00	0,00	0,00
2	WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	27 099 258,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące	26 993 258,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	106 000,00	0,00	0,00
3	WYNIK BUDŻETU	0,00	0,00	
2020 rok				
1	DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	27 202 073,00	0,00	0,00
	Dochody bieżące, w tym:	27 202 073,00	0,00	0,00
	- podatki i opłaty	27 082 073,00	0,00	0,00
2	WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	27 202 073,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące	27 183 073,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	19 000,00	0,00	0,00
3	WYNIK BUDŻETU	0,00	0,00	
2021 rok				
1	DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	27 304 888,00	0,00	0,00
	Dochody bieżące, w tym:	27 304 888,00	0,00	0,00
	- podatki i opłaty	27 184 888,00	0,00	0,00
2	WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	27 304 888,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące	27 274 888,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	30 000,00	0,00	0,00
3	WYNIK BUDŻETU	0,00	0,00	

III. DOCHODY BUDŻETOWE

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017-2021 na dzień 30 czerwca 2017 r. zakłada dochody ogółem tylko w kategorii dochodów bieżących.

Związek Międzygminny w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2021 (wg stanu na dzień 30 czerwca 2017 r.) określił prognozowane dochody w następujących wysokościach:

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021
Dochody bieżące	26 904 253,00	27 030 715,00	27 099 258,00	27 202 073,00	27 304 888,00
Dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem dochody	26 904 253,00	27 030 715,00	27 099 258,00	27 202 073,00	27 304 888,00

Na dzień sporządzenia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (tj. na dzień 30 czerwca 2017 r.), wykonane dochody bieżące Związku Międzygminnego wynosiły 13.763.884,18 zł (z tego 13.343.943,65 zł stanowiły dochody pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi).

1. DOCHODY BUDŻETOWE, w tym BIEŻĄCE

Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” został powołany do życia uchwałami rad gmin założycieli, w sprawie utworzenia Związku. Dochody z lokalnych opłat pobieranych przez Związek Międzygminny z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi, stanowią najwyższy planowany wskaźnik dochodów bieżących, który był realizowany od 1 lipca 2013 r. W myśl nowych przepisów ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach najpóźniej od 1 lipca 2013 r. obowiązek gospodarowania odpadami komunalnymi stał się zadaniem gminy lub związku międzygminnego, jeżeli w tym zakresie został powołany. Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” został powołany do życia uchwałami rad gmin członków założycieli, w sprawie utworzenia Związku. Dochody z lokalnych opłat pobieranych przez Związek Międzygminny z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi, stanowiły najwyższy planowany wskaźnik dochodów bieżących, który był realizowany od 1 lipca 2013 r.

Ponadto, w Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2017-2021 dochody bieżące obejmują planowane dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych i depozytów typu overnight oraz planowane dochody z tytułu różnych wpływów (dz. 900 rozdz. 90002 paragraf 0640) stanowiące wpływy z tytułu koszty upomnień.

Szczegółowe informacje dotyczące wykonania dochodów ogółem, w tym bieżących w pierwszym półroczu 2017 r. zostały zawarte w informacji o wykonaniu planu finansowego za I półrocze 2017 r.

IV. WYDATKI BUDŻETOWE

Prognoza wydatków Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” do Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmująca lata 2017-2021 została podzielona na kategorię wydatków bieżących oraz majątkowych.

Związek Międzygminny w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2021 (wg stanu na dzień 30 czerwca 2017 r.) określił prognozowane wydatki w następujących wysokościach:

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021
Wydatki bieżące	26 904 253,00	26 961 715,00	26 993 258,00	27 183 073,00	27 274 888,00
Wydatki majątkowe	3 100 000,00	3 829 000,00	106 000,00	19 000,00	30 000,00
Razem wydatki	30 004 253,00	30 790 715,00	27 099 258,00	27 202 073,00	27 304 888,00

W okresie objętym prognozą zaplanowano wydatki bieżące w oparciu o planowane wydatki na 2017 r. powiększone o wskaźnik inflacji oraz PKB, a także na podstawie podpisanych umów długoterminowych.

Na dzień sporządzenia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (tj. na dzień 30 czerwca 2017 r.), wydatki ogółem wynosiły 11.325.324,34 zł, w tym wydatki bieżące Związku Międzygminnego wynosiły 11.322.843,25 zł, natomiast wydatki majątkowe 2.481,09 zł.

1. WYDATKI BIEŻĄCE

W grupie wydatków bieżących zaplanowano w poszczególnych latach wydatki na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na podstawie podpisanej umowy długoterminowej, pozostałe wydatki bieżące obejmowały wydatki na działalność edukacyjno-informacyjną w zakresie działalności gospodarki odpadami komunalnymi, elementem planowanych wydatków były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, także wydatki związane z obsługą Biura Związku Międzygminnego, w szczególności na usługi pocztowe, telekomunikacyjne, dzierżawy pomieszczeń biurowych, dzierżawy urządzeń skanująco-drukujących. Zaplanowane wydatki dotyczyły funkcjonowania oraz zapewniają realizację systemu gospodarki odpadami komunalnymi.

2. WYDATKI MAJĄTKOWE

Na dzień 30 czerwca 2017 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na lata 2017-2021 zakłada planowane wydatki majątkowe w szczególności dotyczące zadania inwestycyjnego na budowę punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego i na ten cel w 2017 r. zaplanowano wydatki w wysokości 3.100.000 zł, natomiast w 2018 r. zaplanowano wydatki w wysokości 3.760.000 zł.

W WPF w latach 2017-2021 na dzień 30 czerwca 2017 r. dla 2017 r. założono plan inwestycyjny, który stanowi plan na projekt inwestycyjny pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Pile”, którego wniosek o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 został złożony do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie w dniu 31 grudnia 2016 r. Wartość nakładów inwestycyjnych w powyższym projekcie na lata 2017 i 2018 oszacowano ogółem na kwotę 15.144.917,18 zł brutto (z czego podatek VAT wynosi 2 831 976,38 zł). Do wydatków kwalifikowanych zaliczono nakłady w kwotach netto tj. 12 312 940,80 zł, natomiast do wydatków niekwalifikowanych został zaliczony cały podatek VAT. Do kosztów kwalifikowanych zaliczono wydatki w kwotach netto, które dotyczą:

1. roboty budowlane - 9 385 450,80 zł,
2. urządzenia techniczne i maszyny lub sprzęt - 2 700 190,00 zł,
3. nadzór budowlany - 140 000,00 zł,
4. informacja i promocja - 87 300,00 zł.

W WPF na dzień 30 czerwca 2017 r. wydatki na powyższy projekt inwestycyjny dla 2017 r. zostały zaplanowane na podstawie harmonogramu rzeczowo-finansowego dla 2017 r. tj. według analizy studium wykonalności i zaplanowano w wysokości 3.020.000,00 zł, co stanowi 32% wkładu własnego

od wartości netto kosztów kwalifikowanych zaplanowanych dla 2017 r. w kwocie 5.486,880,00 zł oraz 100% kosztów niekwalifikowanych dotyczących podatku VAT w kwocie 1.261.983,00 zł. Plan inwestycyjny dla 2017 r. w wysokości 3.020.000,00 zł stanowi, jako zabezpieczenie pokrycia środków finansowych na realizację projektu zgodnie z harmonogramem realizacji w 2017 r. przy minimalnym jego dofinansowaniu na poziomie 68,00%.

Natomiast, w WPF na dzień 30 czerwca 2017 r. wydatki na powyższy projekt inwestycyjny dla 2018 r. zostały zaplanowane na podstawie harmonogramu rzeczowo-finansowego dla 2018 r. tj. według analizy studium wykonalności i zaplanowano w wysokości 3.760.000,00 zł, co stanowi 32% wkładu własnego od wartości netto kosztów kwalifikowanych zaplanowanych dla 2018 r. w kwocie 6.826.062,00 zł oraz 100% kosztów niekwalifikowanych dotyczących podatku VAT w kwocie 1.569.995,00 zł. Plan inwestycyjny dla 2018 r. w wysokości 3.760.000,00 zł stanowi, jako zabezpieczenie pokrycia środków finansowych na realizację projektu zgodnie z harmonogramem realizacji w 2018 r. przy minimalnym jego dofinansowaniu na poziomie 68,00%.

Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” otrzymał pismo z dnia 26 czerwca 2017 r., które wpłynęło do Biura Związku dnia 30 czerwca 2017 r. od Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie, w sprawie wniosku o dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Pile”, w którym NFOŚiGW jako Instytucja Organizująca Konkurs pełniący rolę Instytucji Wdrażającej, stwierdziła, że przedłożony wniosek spełnił wszystkie kryteria wyboru projektu i uzyskał ocenę pozytywną oraz zgodnie z punktem 99 Regulaminu Konkursu zamkniętego nr POIS.02.02.00-IW.02-00-203/16 umowa o dofinansowanie powinna zostać podpisana z wnioskodawcami, których projekty zostały wybrane do dofinansowania, nie później niż 60 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

Ponadto, pozostałe wydatki majątkowe w WPF w latach 2018-2021 stanowią plan wydatków na zakup sprzętu komputerowego oraz oprogramowania niezbędnego do obsługi systemu zarządzania gospodarką odpadami komunalnymi.

Szczegółowe informacje dotyczące wykonania wydatków bieżących i majątkowych w pierwszym półroczu 2017 r. zostały zawarte w informacji o wykonaniu planu finansowego za I półrocze 2017 r.

Plan wydatków majątkowych objętych prognozą WPF na lata 2017-2021 będzie urealniany, w przypadku zaistnienia okoliczności powodujących jego zmianę.

VI. WYNIK PLANU FINANSOWEGO

Na dzień 30 czerwca 2017 r. w Wieloletniej Prognozy Finansowej 2017-2021 w tym, dla 2017 r. założono plan finansowy z deficytem 3.100.000 zł oraz dla 2018 r. założono plan finansowy z deficytem 3.760.000 zł i na pokrycie deficytu, ustalono łączną kwotę przychodów w wysokości 6.860.000 zł pochodzącą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych Związku Międzygminnego.

Natomiast, w latach 2019-2021 założono zrównoważony plan finansowy, w którym planowane dochody równe będą planowanym wydatkom, wobec tego nie planowano nadwyżki lub deficytu budżetowego.

Ostatecznie na dzień 30 czerwca 2017 r. zrealizowany wynik planu finansowego w 2017 r. stanowi nadwyżkę planu finansowego w kwocie 2.438.559,84 zł. Główną przyczyną powstania nadwyżki planu finansowego były terminy płatności wynikające z zawartej umowy na odbiór i zagospodarowanie odpadami komunalnymi. Na skutek powyższego faktury dotyczące gospodarowania odpadami komunalnymi, których termin płatności przypada w miesiącu lipcu i sierpniu, będą wydatkiem w II półroczu 2017 r.

Wynik finansowy planu finansowego za I półrocze 2017 r. pokazuje tabela nr 4.

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	Plan na 2017 r. (wg stanu na dzień 30.06.2017r.)	Wykonanie (wg stanu na dzień 30.06.2017r.)	% wykonania
A. Dochody	26 904 253,00	13 763 884,18	51,16
B. Wydatki	30 004 253,00	11 325 324,34	37,75
C. Wynik finansowy	- 3 100 000,00	2 438 559,84	X

VII. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI ALBO SPOSÓB SFINANSOWANIA DEFICYTU

Oprócz dochodów po stronie wpływów w budżetach (planach finansowych) samorządowych znajdują się także przychody, zgodnie z treścią art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych są to wpływy zwrotne pochodzące ze:

- sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez j.s.t.
- kredytów,
- pożyczek,
- prywatyzacji majątku j.s.t.,
- nadwyżki budżetu j.s.t. z lat ubiegłych,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym j.s.t., wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w latach 2019-2021 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową zaplanował zrównoważony plan finansowy. Na skutek powyższego nie zostały zaplanowane przychody i rozchody Piłskiego Regionu Gospodarki Odpadami Komunalnymi.

Związek Międzygminny na koniec czerwca 2017 r. osiągnął nadwyżkę planu finansowego w kwocie 2.438.559,84 zł.

Plan finansowy w roku bieżącym zakłada deficyt w kwocie 3.100.000 zł, który sfinansowany zostanie przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

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

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

W 2017 r. źródłem pokrycia wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach będzie nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych. Plan i wykonanie przychodów i rozchodów za I półrocze 2017 r. przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Plan na 2017 r. (wg stanu na dzień 30.06.2017r.)	Wykonanie (wg stanu na dzień 30.06.2017r.)	% wykonania
A. Przychody, w tym:	3 100 000,00	0,00	0,00
§ 957 - Przychody pochodzące z nadwyżki z lat ubiegłych, w tym:	3 100 000,00	0,00	0,00
- sfinansowanie deficytu	3 100 000,00	0,00	X
B. Rozchody	0,00	0,00	0,00
C. Saldo	3 100 000,00	0,00	X

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na lata 2017-2021 kwota długu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, nie występuje.

W niniejszym opracowaniu dane przedstawione dla Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2021 będą w dalszym ciągu urealniane, w przypadku zaistnienia okoliczności powodujących jego aktualizację.

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

Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” obejmuje wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe. Tabela nr 1 przedstawia wykaz przedsięwzięć objętych prognozą na lata 2017-2021 wraz z wartościami dotyczącymi poniesionych wydatków na ten cel w 2017 r. W powyższym wykazie wyodrębnione zostały następujące zadania:

***Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2017-2021
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”***

Tabela nr 1

Lp.	NAZWA I CEL (załącznik Nr 2 do WPF na lata 2017-2021)		
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:		
1.3.1	- wydatki bieżące		
1.3.1.1	Zabezpieczenie interesantom dostępu do komunikacji za pośrednictwem telefonów komórkowych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2013-2021	
	łącznie nakłady finansowe		87 304,00
	limit	2017	11 557,00
	wykonanie	I półrocze 2017	5 653,00
	% wykonania	I półrocze 2017	48,91%
	limit	2018	11 808,00
	limit	2019	1 441,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.1 - została zawarta umowa z firmą „T-Mobile Polska” S.A. Warszawa na czas oznaczony do dnia 13 lutego 2019 r.			
1.3.1.2	Zabezpieczenie możliwości drukowania, skanowania i kopiowania dokumentów	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2013-2021	
	łącznie nakłady finansowe		54 494,00
	limit	2017	4 541,00
	wykonanie	I półrocze 2017	4 541,00
	% wykonania	I półrocze 2017	100,00%
	limit	2018	0,00

	limit	2019	0,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.2- została zawarta 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)	2013-2021	
	Łączne nakłady finansowe		24 443,00
	limit	2017	6 111,00
	wykonanie	I półrocze 2017	3 055,32
	% wykonania	I półrocze 2017	50,00%
	limit	2018	0,00
	limit	2019	0,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.3- została zawarta umowa z firmą „Konica Minolta Business Solutions Polska” sp. z o.o. Warszawa.			
1.3.1.4	Zabezpieczenie usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych na terenie działania Związku PRGOK	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2016-2021	
	Łączne nakłady finansowe		69 924 838,00
	limit	2017	23 308 279,00
	wykonanie	I półrocze 2017	11 654 139,48
	% wykonania	I półrocze 2017	50,00%
	limit	2018	23 308 279,00
	limit	2019	1 942 357,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.4- została zawarta umowa z firmą „Altwater” sp. z o.o. Piła w dniu 16 października 2015 r. - obowiązująca do dnia 31.12.2018 r.			
Okres realizacji przedsięwzięć w zadaniu 1.3.1.4 został określony stosownie do nakładów finansowych jakie poniesione zostały w latach, bowiem umowa z operatorem systemu obowiązująca do dnia 31.12.2018 r., z uwagi na charakter świadczonych usług przez Wykonawcę stanowi, że faktura wystawiona zostanie po zrealizowaniu poszczególnych zadań i na podstawie zapisów zawartej umowy płatność za fakturę grudniową 2018r. nastąpi w lutym 2019 r.			
1.3.1.5	Zabezpieczenie usług bankowych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2017-2021	
	Łączne nakłady finansowe		91 200,00
	limit	2017	19 000,00
	wykonanie	I półrocze 2017	3 800,00
	% wykonania	I półrocze 2017	20,00%
	limit	2018	22 800,00
	limit	2019	22 800,00
	limit	2020	22 800,00
	limit	2021	3 800,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Na zadanie 1.3.1.5- została zawarta umowa z Bankiem Handlowym w Warszawie w dniu 16 marca 2017 roku - obowiązująca do dnia 16 lutego 2021 r.

1.3.1.6	Zabezpieczenie kampanii edukacyjnej w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami, adresowanej do osób dorosłych na terenie działania Związku PRGOK	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2016-2017	
	Łączne nakłady finansowe		118 000,00
	limit	2017	47 200,00
	wykonanie	I półrocze 2017	0,00
	% wykonania	I półrocze 2017	0,00%
	limit	2018	0,00
	limit	2019	0,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Na zadanie 1.3.1.6- została zawarta umowa z firmą Business Communication Group sp. z o.o. w Pile.

1.3.1.8	Zabezpieczenie dzierżawy nieruchomości na terenie Gminy Wieleń	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2016-2021	
	Łączne nakłady finansowe		36 859,00
	limit	2017	7339,00
	wykonanie	I półrocze 2017	3 060,24
	% wykonania	I półrocze 2017	41,70%
	limit	2018	7 380,00
	limit	2019	7 380,00
	limit	2020	7 380,00
	limit	2021	7 380,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Na zadanie 1.3.1.8- została zawarta umowa z Gminą Wieleń.

1.3.1.9	Zabezpieczenie dzierżawy lokalu użytkowego w „Inwest-Park” Sp. z o.o. w Pile	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2013-2021	
	Łączne nakłady finansowe		607 230,00
	limit	2017	121 446,00
	wykonanie	I półrocze 2017	60 722,88
	% wykonania	I półrocze 2017	50,00%
	limit	2018	121 446,00
	limit	2019	121 446,00
	limit	2020	121 446,00
	limit	2021	121 446,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Na zadanie 1.3.1.9- została zawarta umowa z firmą „Inwest-Park” sp. z o.o. w Pile

1.3.1.10	Zabezpieczenie interesantom dostępu do komunikacji za pośrednictwem faxów	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2017-2021	
	Łączne nakłady finansowe		2 955,00
	limit	2017	591,00
	wykonanie	I półrocze 2017	295,20
	% wykonania	I półrocze 2017	49,95%
	limit	2018	591,00
	limit	2019	591,00

	limit	2020	591,00
	limit	2021	591,00
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.10- została zawarta umowa z firmą „T-Mobile Polska” S.A. w Warszawie.			
1.3.2	- wydatki majątkowe		
1.3.2.1	Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych tzw. PSZOK-i na terenie działania Związku PRGOK	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2017-2018	
	Łączne nakłady finansowe		6 780 000,00
	limit	2017	3 020 000,00
	limit	2018	3 760 000,00
	limit	2019	0,00
	limit	2020	0,00
	limit	2021	0,00
	Limit Zobowiązań		6 780 000,00
<p>Na zadanie 1.3.2.1- stanowi plan na projekt inwestycyjny pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Pile.</p> <p>Na dzień 30 czerwca 2017 r.:</p> <p>- dla 2017 r. wydatki na powyższy projekt inwestycyjny zostały zaplanowane na podstawie harmonogramu rzeczowo-finansowego dla 2017 r. tj. według analizy studium wykonalności i zaplanowano w wysokości 3.020.000,00 zł, co stanowi 32% wkładu własnego od wartości netto kosztów kwalifikowanych zaplanowanych dla 2017 r. w kwocie 5.486.880,00 zł oraz 100% kosztów niekwalifikowanych dotyczących podatku VAT w kwocie 1.261.983,00 zł. Plan inwestycyjny dla 2017 r. w wysokości 3.020.000,00 zł stanowi, jako zabezpieczenie pokrycia środków finansowych na realizację projektu zgodnie z harmonogramem realizacji w 2017 r. przy minimalnym jego dofinansowaniu na poziomie 68,00%.</p> <p>- dla 2018 r. wydatki na powyższy projekt inwestycyjny zostały zaplanowane na podstawie harmonogramu rzeczowo-finansowego dla 2018 r. tj. według analizy studium wykonalności i zaplanowano w wysokości 3.760.000,00 zł, co stanowi 32% wkładu własnego od wartości netto kosztów kwalifikowanych zaplanowanych dla 2018 r. w kwocie 6.826.062,00 zł oraz 100% kosztów niekwalifikowanych dotyczących podatku VAT w kwocie 1.569.995,00 zł. Plan inwestycyjny dla 2018 r. w wysokości 3.760.000,00 zł stanowi, jako zabezpieczenie pokrycia środków finansowych na realizację projektu zgodnie z harmonogramem realizacji w 2018 r. przy minimalnym jego dofinansowaniu na poziomie 68,00%.</p>			

Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania nie występują ewentualne zagrożenia wykonania realizacji powyższych przedsięwzięć wieloletnich.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzona na dzień 30 czerwca 2017 r. zawiera tabelaryczne zestawienia oraz komentarz dotyczący dochodów bieżących i dochodów majątkowych, wydatków bieżących i wydatków majątkowych, wyniku budżetu, kwoty długu, w tym relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, kwoty wydatków bieżących wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Sypuła