

UCHWAŁA NR 57/2017
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
z dnia 31 marca 2017 roku

w sprawie przyjęcia i przedłożenia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego (budżetu) Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2016 rok.

Na podstawie art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. 2016 r. poz. 446 ze zm.) art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) oraz § 27 ust.3 pkt 4 Statutu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2016 r. poz. 5040) Zarząd Związku uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjąć sprawozdanie z wykonania planu finansowego (budżetu) Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2016 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Przyjąć informację o stanie mienia komunalnego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2016 rok zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 3

Przedłożyć sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego (budżetu) za 2016 rok oraz informację o stanie mienia:

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

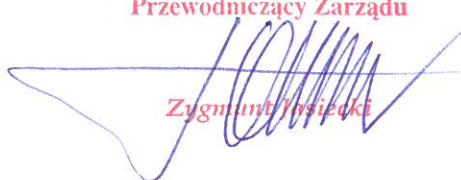
§ 4

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 2016 ROK**

I. WSTĘP

Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi został powołany do życia uchwałami rad gmin członków założycieli, w sprawie utworzenia związku międzygminnego pod nazwą „Pilski 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 Pilskiego 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 „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2016 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego Uchwałą nr IX/30/2015 z dnia 16 grudnia 2015 r. Wysokość planowanych dochodów i wydatków kształtowała się następująco:

Dochody	26.032.000,00 zł
Wydatki	26.342.000,00 zł

Ustalono łączną kwotę dochodów w wysokości 26.032.000,00 zł, z czego całość stanowiły dochody bieżące. Wydatki planowane w uchwale budżetowej z 16 grudnia 2015 r. ustalone zostały w wysokości 26.342.000,00 zł, z czego 26.032.000,00 zł stanowiły wydatki bieżące oraz 310.000,00 zł wydatki majątkowe. Zaplanowany został przychód pochodzący z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego planowanego w 2016 r. w wysokości 310.000,00 zł.


1

Plan finansowy w 2016 r. został zmieniony następującymi uchwałami:

1. Uchwałą nr 33/2016 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 17 maja 2016 r. - dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. Łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie;
2. Uchwałą nr XII/38/2016 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 27 czerwca 2016 r. - został zmieniony plan finansowy w związku z niezrealizowaniem wydatków niewygasających w terminie do 30 czerwca 2016 r. na kwotę 27.060,00 zł dotyczącą wdrożenia modułów systemu informatycznego do zarządzania systemem gospodarki odpadami komunalnymi oraz administracją Biura Związku. Jednocześnie, został zmieniony planowany przychód pochodzący z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego planowanego w wysokości 291.550,00 zł;
3. Uchwałą nr 36/2016 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 30 czerwca 2016 r. - dokonano podziału rezerwy ogólnej i przeznaczenia części tej rezerwy w kwocie 3.600,00 zł na realizację wydatków bieżących. Łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie;
4. Uchwałą nr 38/2016 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 30 sierpnia 2016 r. - dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. Łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie;
5. Uchwałą nr 40/2016 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 20 września 2016 r. - dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. Łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie;
6. Uchwałą nr 43/2016 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 12 października 2016 r. - dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. Łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie;
7. Uchwałą nr 47/2016 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 9 listopada 2016 r. - dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. Łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie;
8. Uchwałą nr 49/2016 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 30 listopada 2016 r. - dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. Łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie;
9. Uchwałą nr 53/2016 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 16 grudnia 2016 r. - dokonano zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej. Łączna kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie;
10. Uchwałą nr XIV/44/2016 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 16 grudnia 2016 r. - dokonano ostatnią aktualizację planu finansowego 2016 r. w wyniku którego, zrównoważono plan finansowy i ostatecznie na dzień 31.12.2016 r. ustalono:

Planowane - dochody ogółem, w tym:	26.400.610,00 zł
dochody bieżące	26.382.160,00 zł
dochody majątkowe	18.450,00 zł
Planowane - wydatki ogółem, w tym:	26.400.610,00 zł
wydatki bieżące	26.090.610,00 zł
wydatki majątkowe	310.000,00 zł

Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2016 r. przedstawiało się następująco:



DOCHODY OGÓŁEM

Planowane dochody na dzień 31.12.2016 r.	26.400.610,00 zł
Wykonane dochody na dzień 31.12.2016 r.	27.045.892,40 zł
% wykonania na dzień 31.12.2016 r.	102,44 %

WYDATKI OGÓŁEM

Planowane wydatki na dzień 31.12.2016 r.	26.400.610,00 zł
Wykonane wydatki na dzień 31.12.2016 r.	25.906.247,15 zł
% wykonania na dzień 31.12.2016 r.	98,13 %

Wykonanie planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2016 r. zamyka się nadwyżką w kwocie 1.139.645,25 zł.

II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2016 R.

Plan dochodów Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2016 r. (zgodnie z Uchwałą nr IX/30/2015 Zgromadzenia Związku z dnia 16 grudnia 2015 r. ze zmianami) wynosił 26.400.610,00 zł. Dochody budżetowe zaplanowane na 2016 r. obejmowały dochody bieżące i dochody majątkowe. Wykonanie dochodów na koniec grudnia 2016 r. wynosiło 27.045.892,40 zł, co stanowi 102,44% planowanych dochodów ogółem. Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela na 1.

**Struktura dochodów
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2016 r.**

Tabela nr 1

Źródło dochodów	Dochody planowane na 31.12.2016 (w zł)	Dochody wykonane na 31.12.2016 (w zł)	Struktura dochodów	
			Dochody planowane 31.12.2016 (%)	Dochody wykonane 31.12.2016 (%)
1	2	3	4	5
DOCHODY WŁASNE	26 400 610,00	27 045 892,40	100,00	100,00
Dział 758 - Różne rozliczenia	219 060,00	344 299,66	0,83	1,27
Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe	219 060,00	344 299,66	0,83	1,27
1. Pozostałe odsetki (dział 758 rozdział 75814 paragraf 0920)	192 000,00	272 344,66	0,73	1,01
2. Wpływy z różnych dochodów (dział 758 rozdział 75814 paragraf 0970)	0,00	44 895,00	0,00	0,17
3. Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego (dział 758 rozdział 75814 paragraf 2990)	8 610,00	8 610,00	0,03	0,03
4. Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego				

(dział 758 rozdział 75814 paragraf 6680)	18 450,00	18 450,00	0,07	0,06
Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	26 181 550,00	26 701 592,74	99,17	98,73
Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami	26 181 550,00	26 701 592,74	99,17	98,73
1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0490)	26 000 000,00	26 430 398,66	98,48	97,72
2. Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0580)	0,00	6 300,00	0,00	0,02
3. Wpływy z różnych opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0690)	131 550,00	161 150,73	0,50	0,60
4. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0910)	0,00	47 947,11	0,00	0,18
5. Wpływy z różnych dochodów (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0970)	0,00	11 435,14	0,00	0,04
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)	50 000,00	44 361,10	0,19	0,17
RAZEM	26 400 610,00	27 045 892,40	100,00	100,00

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

	Dochody ogółem,	w tym: dochody bieżące	w tym: dochody majątkowe
Plan	26.400.610,00 zł	26.382.160,00 zł	18.450,00 zł
Wykonanie	27.045.892,40 zł	27.027.442,40 zł	18.450,00 zł
% wykonania	102,44 %	102,44 %	100,00 %

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 2016 r.**

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 31.12.2016 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2016 (w zł)	% wykonania na dzień 31.12.2016
-------	----------	----------	-------	--	--	--

758			Różne rozliczenia	219 060,00	344 299,66	157,17
	75814		Różne rozliczenia finansowe	219 060,00	344 299,66	157,17
		0920	Pozostałe odsetki	192 000,00	272 344,66	141,85
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	44 895,00	0,00
		2990	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	8 610,00	8 610,00	100,00
		6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	18 450,00	18 450,00	100,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	26 181 550,00	26 701 592,74	101,99
	90002		Gospodarka odpadami	26 181 550,00	26 701 592,74	101,99
		0490	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	26 000 000,00	26 430 398,66	101,66
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	6 300,00	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	131 550,00	161 150,73	122,50
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	47 947,11	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	11 435,14	0,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	50 000,00	44 361,10	88,72
			RAZEM	26 400 610,00	27 045 892,40	102,44

Opis realizacji dochodów za 2016 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 758
Rozdział 75814

Różne rozliczenia
Różne rozliczenia finansowe

Paragraf 0920

Pozostałe odsetki

272 344,66 zł

Wykonanie planu finansowego w zakresie dochodów z tytułu odsetek zrealizowane zostało na poziomie 141,85% w stosunku do planu. Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych oraz odsetek od depozytów typu overnight. 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 § 5 Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego w sprawie uchwały budżetowej na 2016 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, daje 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

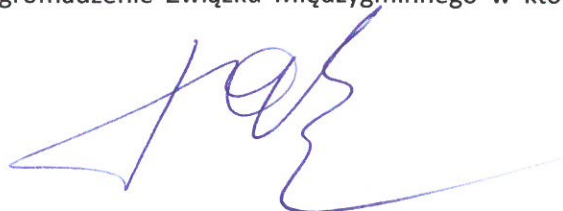
Powyższy paragraf obejmuje wpływ środków finansowych w kwocie 44.895,00 zł w związku z podpisanym w dniu 10 października 2016 r. porozumieniem o rozwiązaniu umowy z firmą „LogicSynergy” Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75814	Różne rozliczenia finansowe	
Paragraf 2990	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	8.610,00 zł

Powyższy paragraf obejmuje wpływ środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego. W dniu 27 czerwca 2016 r. została podjęta Uchwała Nr XII/38/2016 przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego w której zaplanowano dochody bieżące dla 2016 r. będące wpływem środków finansowych w wysokości 8.610,00 zł z tytułu niezrealizowanych wydatków bieżących w terminie do 30 czerwca 2016 r. a stanowiące niewykorzystane środki przeznaczone na zadanie budżetowe dotyczące „Wdrożenia modułów systemu informatycznego do zarządzania systemem gospodarki odpadami komunalnymi oraz administracją Biura Związku”. W dniu 29 czerwca 2016 r. został zrealizowany przelew środków finansowych w kwocie 8.610,00 zł z wyodrębnionego konta bankowego tj. stanowiącego „Rachunek na wydatki niewygasające” na konto bankowe tj. dochodowe, stanowiące „Rachunek bieżący” dla budżetu Związku Międzygminnego i dla którego wpływ w kwocie 8.610,00 zł stanowi dochody bieżące.

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75814	Różne rozliczenia finansowe	
Paragraf 6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	18.450,00 zł

Paragraf 6680 obejmuje także, wpłatę środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego. W dniu 27 czerwca 2016 r. została podjęta Uchwała Nr XII/38/2016 przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego w której



zaplanowano dochody bieżące dla 2016 r. będące wpływem środków finansowych w wysokości 18.450,00 zł z tytułu niezrealizowanych wydatków majątkowych w terminie do 30 czerwca 2016 r. a stanowiące niewykorzystane środki przeznaczone na zadanie budżetowe dotyczące „Wdrożenia modułów systemu informatycznego do zarządzania systemem gospodarki odpadami komunalnymi oraz administracją Biura Związku”. W dniu 29 czerwca 2016 r. został zrealizowany przelew środków finansowych w kwocie 18.450,00 zł z wyodrębnionego konta bankowego tj. stanowiącego „Rachunek na wydatki niewygasające” na konto bankowe tj. dochodowe, stanowiące „Rachunek bieżący” dla budżetu Związku Międzygminnego i dla którego wpływ w kwocie 18.450,00 zł stanowi dochody majątkowe.

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	26.430.398.66 zł

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego dotyczyły opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranych przez Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi. Dochody wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadów komunalnych za 2016 r. w stosunku do planu finansowego dochodów zrealizowane zostały na poziomie 101,66 %.

Na 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 sumiennosc i terminowosc podatników we wnoszeniu opłat.

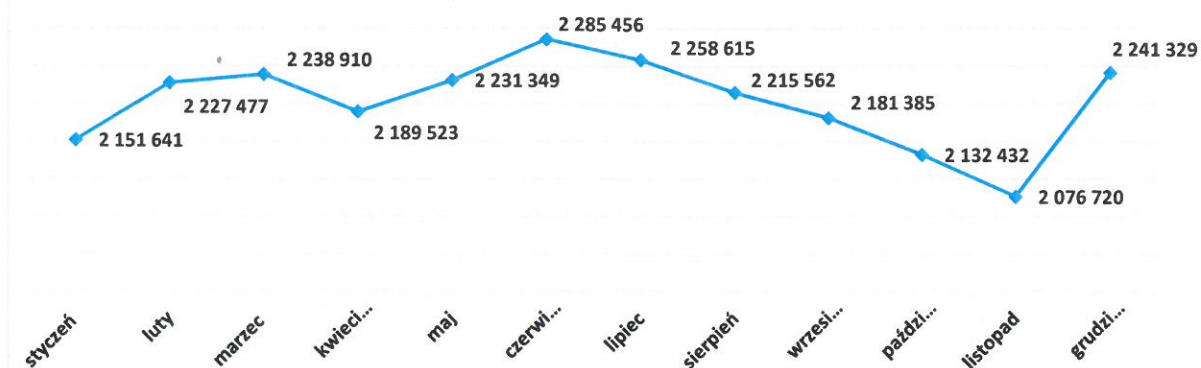
Kolejnym czynnikiem wypracowania planu dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi ponad założenia planowe tj. na poziomie 1,66 % był efekt wprowadzenia od dnia 01.01.2016 r. zmiany Regulaminu ws. utrzymania czystości i porządku w gminach w konsekwencji którego, podmioty posiadające nieruchomości niezamieszkałe (np. prowadzący działalność gospodarczą), na których powstają odpady komunalne zobligowane były do dokonania zmiany deklaracji z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w zakresie zwiększenia częstotliwości wywozu odpadów z nieruchomości w konsekwencji której, wnoszone opłaty uległy zmianie w odniesieniu do planowanych.

Następnym czynnikiem mającym wpływ na wzrost dochodów z tytułu opłaty była zmiana ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach narzucająca ryczałtowy sposób określania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w przypadku nieruchomości przeznaczonych na cele rekreacyjne oraz domków letniskowych.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. wystąpiły należności wymagalne wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 3.688.844,71 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. Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi wystawia tytuły wykonawcze, które wysyłane są do właściwego miejscowo Urzędu Skarbowego.

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

**Dochody dotyczące opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi
w podziale na poszczególne miesiące 2016 r.**



W I półroczu 2016 r. wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi były wyższe w porównaniu do wpływów w II półroczu, bowiem na podstawie wcześniej wspomnianej zmiany ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” podjęło uchwałę nr VIII/25/015 z dnia 26 listopada 2015 r. w sprawie ustalenia sposobu obliczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wysokości stawki tej opłaty obowiązującej od dnia 01 stycznia 2016 r., na mocy której podmioty posiadające domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe zobowiązane zostały w terminie do 31 marca dokonać rocznej opłaty ryczałtowej.

Najwyższe wskaźniki wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi odnotowano w miesiącach marzec 2016 r., czerwiec 2016 r. oraz grudzień 2016 r., czyli w miesiącach kwartalnych w związku z regulowaniem należności „z góry”.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 112.561,26 zł. Główną przyczyną powstałych nadpłat były opłaty wniesione z góry przez podatników (np. z miesięcznym, kwartalnym bądź półrocznym wyprzedzeniem). W roku 2016 nadpłaty były na bieżąco wyjaśniane, w konsekwencji zostało przekazanych do Związku Międzygminnego sporo wniosków z prośbą o zwrot nadpłaconych środków finansowych, przeksięgowanie nadpłat, bądź zaliczenie nadpłaty na poczet przyszłych zobowiązań.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	6.300,00 zł

Grzywny i inne kary pieniężne zrealizowane zostały w wysokości 6.300,00 zł i dotyczą kar umownych od operatora systemu firmy „Altwater” Piła sp. z o.o. naliczonych zgodnie z zawartą umową nr 1/2013 z 26 czerwca 2013 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0690	Wpływy z różnych opłat	161.150,73 zł

Dochody w kwocie 161.150,73 zł stanowią wpływy z tytułu kosztów upomnień zapłaconych przez podatników na skutek wystawionych upomnień wynikających z prowadzenia postępowania egzekucyjnego. Na dzień 31.12.2016 r. wskaźnik wykonania powyższych dochodów wyniósł

122,50 %. Odchylenie na poziomie 122,50 % jest konsekwencją dokonania zmian z dniem 01.01.2016 r. przepisów Ordynacji podatkowej, w której nowością w zakresie zarachowywania wpłaty jest art. 62 paragraf 1a, który stanowi, że jeżeli na podatniku ciąży koszt doręzonego upomnienia, dokonana wpłatę zalicza się w pierwszej kolejności na poczet tych kosztów. W związku z tym, podatnicy którzy w 2016 r. dokonywali wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i na których ciążyły koszty upomnienia to w pierwszej kolejności wpłaty były zarachowane na poczet kosztów upomnień.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	47.947,11 zł

Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zrealizowane zostały w wysokości 47.947,11 zł. Powyższy paragraf obejmuje otrzymane odsetki za zwłokę w kwocie 20.318,81 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 27.628,30 zł pobranych przez poborców skarbowych oraz komorników sądowych w związku z realizacją tytułów wykonawczych.

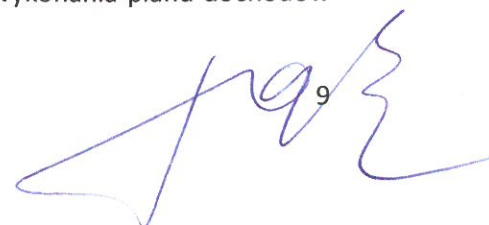
Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0970	Wpływy z różnych dochodów	11.435,14 zł

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 po dokonanej korekcie deklaracji ZUS, zwrot kosztów postępowania sądowego i kosztów zastępstwa procesowego, a także wpływy stanowiące wynagrodzenia płatnika w związku z płatnościami do urzędu skarbowego z tytułu rozliczeń podatku dochodowego od osób fizycznych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	44.361,10 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 wysokości 88,72% w stosunku do planu. Powyższe dochody wynikają z podpisania umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie kampanii edukacyjnej pn. „Segregacja na okrągło”. Powyższe 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 budżetowym Rb-27S tj. „Sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za 2016 r.”.



III. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2016 R.

Plan wydatków Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2016 r. (zgodnie z uchwałą nr IX/30/2015 Zgromadzenia Związku z dnia 16 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2016 r. ze zmianami) wynosił 26.400.610,00 zł. Wydatki budżetu zaplanowane na 2016 r. obejmowały wydatki bieżące w kwocie 26.090.610,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 310.000,00 zł. Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniosło 25.906.247,15 zł, co stanowiło 98,13% planowanych wydatków ogółem.

Struktura wydatków Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2016 r.

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Wydatki planowane na 31.12.2016 (w zł)	Wydatki wykonane na 31.12.2016 (w zł)	Struktura wydatków	
			Wydatki planowane 31.12.2016 (%)	Wydatki wykonane 31.12.2016 (%)
I. Wydatki bieżące, w tym:	26 090 610,00	25 654 343,15	98,83	99,03
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 628 836,00	1 469 144,87	6,17	5,67
pozostałe wydatki bieżące	24 461 774,00	24 185 198,28	92,66	93,36
II. Wydatki majątkowe, w tym:	310 000,00	251 904,00	1,17	0,97
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	310 000,00	251 904,00	1,17	0,97
RAZEM	26 400 610,00	25 906 247,15	100,00	100,00

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

- I. Wydatki bieżące do dnia 31 grudnia 2016 r. wykonano w wysokości 25.654.343,15 zł, co stanowiło 99,03 % wykonania planu finansowego (w strukturze wydatków) ogółem. Wśród wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowiły w strukturze wykonanych wydatków 5,67 % na koniec grudnia 2016 r. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 24.185.198,28 zł, stanowiły 93,36 % w strukturze wydatków wykonania planu finansowego na dzień 31 grudnia 2016 r.
- II. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. zostały zrealizowane wydatki majątkowe w wysokości 251.904,00 zł, co stanowiło 0,97% wykonanych wydatków na ten cel (w strukturze wydatków ogółem).

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

	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan	26.090.610,00 zł	310.000,00 zł
Wykonanie	25.654.343,15 zł	251.904,00 zł

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

**Plan i wykonanie wydatków
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2016 r.**

Tabela nr 4

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 31.12.2016 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2016 (w zł)	% wykonania na dzień 31.12.2016
758			Różne rozliczenia	23 400,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	23 400,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	23 400,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	26 377 210,00	25 906 247,15	98,21
	90002		Gospodarka odpadami	26 377 210,00	25 906 247,15	98,21
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	7 400,00	6 717,14	90,77
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 213 400,00	1 098 875,65	90,56
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	89 300,00	81 531,17	91,30
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	234 240,00	203 619,50	86,93
		4120	Składki na Fundusz Pracy	31 896,00	25 199,80	79,01
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 000,00	941,00	94,10
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 000,00	59 918,75	99,86
		4190	Nagrody konkursowe	2 800,00	2 789,10	99,61
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100 904,00	99 338,19	98,45
		4220	Zakup środków żywności	4 000,00	3 719,99	93,00
		4270	Zakup usług remontowych	12 500,00	12 210,05	97,68
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 200,00	2 127,00	96,68
		4300	Zakup usług pozostałych	24 039 916,00	23 799 384,08	99,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	22 722,00	21 784,48	95,87
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	151 117,00	147 991,20	97,93
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	557,23	55,72
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 450,00	1 443,20	99,53
		4430	Różne opłaty i składki	33 236,00	31 539,85	94,90
		4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 785,00	24 602,49	99,26

	4480	Podatek od nieruchomości	2 289,00	2 289,00	100,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	55,00	55,00	100,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	508,44	50,84
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	30 000,00	27 200,84	90,67
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	310 000,00	251 904,00	81,26
		RAZEM	26 400 610,00	25 906 247,15	98,13

Opis realizacji wydatków za 2016 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75818	Rezerwy ogólne i celowe	
Paragraf 4810	Rezerwy	23.400,00 zł

W planie finansowym na 2016 r. nie zaistniała potrzeba wykorzystania rezerwy i pozostała w wysokości zaplanowanej.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	6.717,14 zł

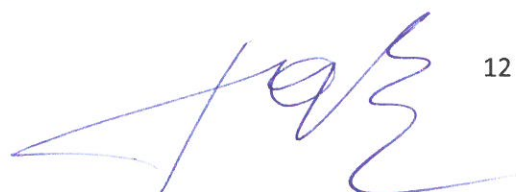
Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w 2016 r. wykonane zostały na poziomie 90,77 % w stosunku do planu. Powyższe wydatki obejmowały zakup wody dla pracowników Związku Międzygminnego stosownie do przepisów Kodeksu Pracy, Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe oraz przepisów wewnętrznych obowiązujących w Związku Międzygminnym. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2016 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.098.875,65 zł

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników na dzień 31 grudnia 2016 r. stanowią 90,56% planowanych wydatków na wynagrodzenia w 2016 r. Oszczędności poczynione na powyższym paragrafie są wynikiem organizacji pracy Biura Związku Międzygminnego, a także zasiłkami macierzyńskimi wypłacanymi przez ZUS. Zobowiązania na koniec 2016 r. w powyższym paragrafie nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	81.531,17 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zrealizowane zostało na poziomie 91,30% w stosunku do planu wydatków w 2016 r. Na powyższym paragrafie wystąpiły zobowiązania niewymagalne wynikające



z konieczności naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „trzynastki”, w kwocie 84.513,99 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 obowiązkowe 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 2016 r. poz. 1870 ze zm).

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	203.619,50 zł

Stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, zrealizowane zostały wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne na poziomie 86,93% w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4110 na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosiły 14.451,85 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 14.451,85 zł.

Powyższe zobowiązania wynikają ze składek na ubezpieczenia społeczne naliczonych w związku z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, planowanym do wypłacenia w 2017 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4120	Składki na Fundusz Pracy	25.199,80 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 79,01 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4120 na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosiły 1.808,70 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 1.808,70 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4140	Składki na PFRON	941,00 zł

Powyższy paragraf stanowi wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych i został zrealizowany na poziomie 94,10 % w stosunku do planu.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	59 918,75 zł

Wynagrodzenia wynikające z bezosobowego funduszu płac na dzień 31 grudnia 2016 r. stanowiły wskaźnik na poziomie 99,86% planowanych wydatków. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4170 na dzień 31 grudnia 2016 r. nie wystąpiły.

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

Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4190	Nagrody konkursowe	2.789,10 zł

Powyższy paragraf obejmuje nagrody dla osób fizycznych, osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, w tym zakup nagród rzeczowych. Wykonanie paragrafu 4190 zrealizowano na poziomie 99,86% w stosunku do planu. Powyższe wydatki przeznaczone zostały na realizację kampanii edukacyjnej pn. „Segregacja na okrągło” na terenie działania Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” oraz innych konkursów i związanych w tym nagród rzeczowych. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2016 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	99.338,19 zł

Paragraf 4210 obejmujący zakup materiałów i wyposażenia zrealizowany został na poziomie 98,45% (w stosunku do planu). Wydatki dotyczyły m. in. zakupu artykułów biurowych, gospodarczych, zakupu wyposażenia w sprzęt komputerowy, mebli itp. Powyższe wydatki kształtowały się następująco:

- materiały biurowe - 29.423,48 zł
- materiały edukacyjne - 4.973,43 zł
- materiały gospodarcze - 663,68 zł
- akcesoria i materiały komputerowe - 9.051,79 zł
- paliwo do samochodów służbowych - 9.466,53 zł
- zakup wyposażenia - 41.379,04 zł
- prasa specjalistyczna - 4.174,38 zł
- pozostałe materiały - 205,86 zł

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4210 na dzień 31 grudnia 2016 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4220	Zakup środków żywności	3.719,99 zł

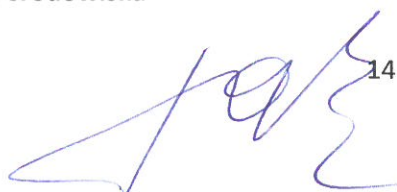
Paragraf 4220 obejmuje zakup artykułów spożywczych na potrzeby posiedzeń Biura Związku Międzygminnego, Zarządu oraz Zgromadzenia Związku Międzygminnego i wykonano na poziomie 93,00 % planowanych wydatków. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2016 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4270	Zakup usług remontowych	12.210,05 zł

Zakup usług remontowych został zrealizowany na poziomie 97,68% w stosunku do planu. Wydatki obejmowały m.in. usługi remontowej w kwocie 8.810,00 zł dotyczącej wykonania i zamontowania 2 sztuk drzwi w korytarzu III piętra w budynku „Inwest-Park” Piła stanowiącego siedzibę Biura Związku Międzygminnego, także usług konserwacyjnych samochodów służbowych w kwocie 825,66 zł, urządzenia kopertującego w kwocie 2.205,39 zł oraz pozostałych usług w kwocie 369,00 zł.

Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2016 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

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



Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4280	Zakup usług zdrowotnych	2.127,00 zł

Zakup usług zdrowotnych zrealizowany został na poziomie 96,68% w stosunku do planu wydatków w 2016 r. Powyższe wydatki dotyczą badań profilaktycznych pracowników Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4280 na dzień 31 grudnia 2016 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4300	Zakup usług pozostałych	23.799.384,08 zł

Wydatki zakupu usług pozostałych zostały zrealizowane na poziomie 99,00% i obejmowały w szczególności usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. W miesiącach od stycznia do grudnia 2016 r. wydatki bezpośrednio związane z gospodarką odpadami komunalnymi wynosiły 23.072.747,61 zł.

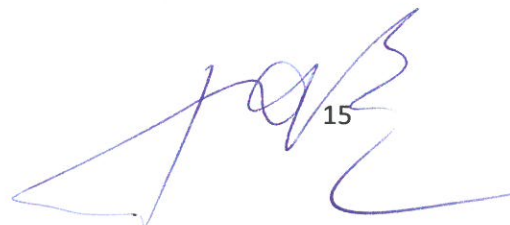
Struktura pozostałych wydatków w paragrafie 4300 na dzień 31 grudnia 2016 r. kształtowała się w następujący sposób:

- usługi edukacyjno-informacyjne - 382.916,77 zł
- usługi pocztowe - 116.490,73 zł
- usługi prawne, audytorskie - 39.087,00 zł
- usługi dzierżawy kserokopiarek - 53.163,60 zł
- usługi utrzymania czystości - 12.546,00 zł
- usługa prenumeraty on-line - 10.343,91 zł
- usługa nadzoru nad systemami informatycznymi - 66.588,60 zł
- usługa przygotowania wniosku aplikacyjnego na konkurs ogłoszony przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - 9.594,00 zł
- usługa druku zwrotnych potwierdzeń odbioru - 11.751,42 zł
- usługa gwarancji 24 nad urządzeniem kopertującym - 2.952,00 zł
- pozostałe usługi bieżące - 21.202,44 zł.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4300 na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosiły 1.942.356,58 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 1.942.356,58 zł.

Powyższe zobowiązanie stanowi usługa odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych za grudzień 2016 r., bowiem 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 płatność dotycząca miesiąca grudnia 2016 r. w kwocie 1.942.356,58 zł stanowi wydatek 2017 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	21.784,48 zł



Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej wykonane zostały na poziomie 95,87 % w stosunku do planu. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2016 r. wynikające z powyższego paragrafu 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	147.991,20 zł

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zrealizowane zostały na poziomie 97,93 %. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4400 na dzień 31 grudnia 2016 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4410	Podróże służbowe krajowe	557,23 zł

Wskaźnik wykonania wydatków na podróże służbowe krajowe w stosunku do planowanych wydatków na ten cel wyniósł 55,72 %. Niski wskaźnik wykonania spowodowany był mniejszym zapotrzebowaniem na podróże służbowe krajowe w stosunku założonego planu. Zobowiązania wynikające z powyższego paragrafu na dzień 31 grudnia 2016 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4420	Podróże służbowe zagraniczne	1.443,20 zł

Podróże służbowe zagraniczne wykonane zostały na poziomie 99,53%. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4420 na dzień 31 grudnia 2016 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4430	Różne opłaty i składki	31.539,85 zł

Do dnia 31 grudnia 2016 r. wydatki związane z różnymi opłatami i składkami zrealizowane zostały na poziomie 94,90 %. Wśród powyższych wydatków wyodrębnić należy:

- ubezpieczenie mienia - 12.442,00 zł
- opłata skarbową - 120,00 zł
- opłaty komornicze - 18.178,35 zł
- pozostałe opłaty - 799,50 zł.

Poniesione przez Związek Międzygminny wydatki w kwocie 18.178,35 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 ustalona w tytule wykonawczym. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2016 r. wynikającego z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	

Paragraf 4440	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24.602,49 zł
----------------------	--	---------------------

W 2016 r. dokonano odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 24.602,49 zł, co stanowi 99,26 % planowanych wydatków na 2016 r. Powyższa kwota odpisu przekazana została na rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych stosownie do przepisów prawa. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2016 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

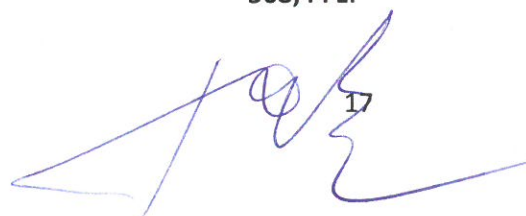
Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4480	Podatek od nieruchomości	2.289,00 zł

Paragraf dotyczący podatku od nieruchomości w 2016 r. i został wykonany w 100,00% w stosunku do założonego planu. Zostały podpisane przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w dniu 16 czerwca 2016 r. umowy użyczenia gruntu z Gminą Krzyż Wielkopolski, Miasto i Gmina Wyrzysk, Miasto i Gmina Wieleń, Gmina Drawsko, Gmina Miasteczko Krajeńskie, Gmina i Miasto Okonek, Miasto i Gmina Kaczory oraz z Gminą Czarnków będącymi uczestnikami Związku Międzygminnego. W treści zawartych umów w paragrafie 1 jest oświadczenie danej Gminy jako Użyczający o przysługiwanie Związkowi Międzygminnemu jako Biorącemu prawo własności nieruchomości gruntowej konkretnie wskazanej w danej umowie, także w paragrafie 4 jest wyrażenie zgody danej Gminy (Użyczający) 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 zobowiązania publicznoprawne, 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.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	55,00 zł

Powyższy paragraf obejmuje podatek rolny, który w 2016 r. został wykonany w 100,00% w stosunku do założonego planu. Zostały podpisane przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w dniu 16 czerwca 2016 r. umowy użyczenia gruntu z Gminą Kaczory, Miasto i Gmina Okonek oraz z Gminą Czarnków będącymi uczestnikami Związku Międzygminnego. W treści zawartych umów w paragrafie 1 jest oświadczenie danej Gminy jako Użyczający o przysługiwanie Związkowi Międzygminnemu jako Biorącemu prawo własności nieruchomości gruntowej konkretnie wskazanej w danej umowie, także w paragrafie 4 jest wyrażenie zgody danej Gminy (Użyczający) 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 zobowiązania publicznoprawne, 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.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	508,44 zł



Koszty postępowania sądowego zostały wykonane w wysokości 508,44 zł. Wykonanie na poziomie 50,84% w stosunku do planu jest wynikiem mniejszej ilości zbiegów egzekucji administracyjnej z egzekucją sądową oraz niskim stopniem umorzonych postępowań egzekucyjnych w związku z prowadzeniem bezskutecznej egzekucji.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	27.200,84 zł

Wydatki na szkolenia pracowników za 2016 r. zostały zrealizowane na poziomie 90,67% w stosunku do planu. Powyższe wydatki zostały poniesione stosownie do zapotrzebowania w poszczególnych działach Związku Międzygminnego. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2016 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	251.904,00 zł

W 2016 r. wydatki inwestycyjne zostały zrealizowane w wysokości 251.904,00 zł, co stanowi 81,26% założonego planu. Wydatki w powyższym paragrafie stanowiły realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych” na terenie działalności Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. wynikające zobowiązania z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

Poniesione wydatki w 2016 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 budżetowym Rb-28S tj. „Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za 2016 r.”.

IV. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH WRAZ Z KOMENTARZEM NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 R.

Plan wydatków majątkowych Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2016 r. (zgodnie z uchwałą nr IX/30/2015 Zgromadzenia Związku z dnia 16 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2016 r. ze zmianami) wynosił 310.000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. wydatki przeznaczone na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych zostały zrealizowane w wysokości 251.904,00 zł, co stanowi 81,26% założonego planu.

Wydatki majątkowe w 2016 r. przeznaczone zostały na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych” tzw. „PSZOK” i wydatki majątkowe w wysokości 251.904,00 zł obejmowały:

- a) 153.504,00 zł - wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej z infrastrukturą towarzyszącą w lokalizacjach: Gmina Czarnków miejscowość Brzeźno działka nr 174/58, Gmina Czarnków miejscowość Gajewo działka nr 1123/27, Gmina Drawsko Drawski Młyn działka nr 793/1, Gmina Jastrowie działka nr 2265, Gmina Kaczory działka nr 81/1, Gmina Krajenka działka

nr 124/1, Gmina Krzyż Wlkp. działka nr 1356/1, Gmina Okonek działka nr 645/3, Gmina Piła działka nr 442, Gmina Ujście miejscowość Mirosław działka nr 108/30, Gmina Wieleń działka nr 168/1 i 167/7, Gmina Miasteczko Krajeńskie działka nr 193, Gmina Wyrzysk miejscowość Wyrzysk Skarbowy działka nr 335/1;

- b) 98.400,00 zł - przygotowanie Studium Wykonalności dla projektów ubiegających się o dofinansowanie z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

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

**Plan i wykonanie wydatków majątkowych
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2016 r.**

Tabela nr 5

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 31.12.2016 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2016 (w zł)	% wykonania na dzień 31.12.2016
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	310 000,00	251 904,00	81,26
	90002		Gospodarka odpadami	310 000,00	251 904,00	81,26
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	310 000,00	251 904,00	81,26
			RAZEM	310 000,00	251 904,00	81,26

V. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE NADWYŻKI/DEFICYTU WRAZ Z KOMENATRZEM NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 R.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” osiągnął dodatni wynik planu finansowego w kwocie 1.139.645,25 zł, który jest zgodny z sprawozdaniem Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostek samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 31 grudnia 2016 r.

**Wykonanie budżetu
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2016 r.**

Tabela nr 6

Wyszczególnienie		Plan	Wykonanie	% wykonania
		na dzień	na dzień	
		31.12.2016	31.12.2016	
A.	Dochody	26 400 610,00	27 045 892,40	102,44
B.	Wydatki	26 400 610,00	25 906 247,15	98,13
C.	Nadwyżka/deficyt (A-B)	0,00	1 139 645,25	

Przyczyny powstania w 2016 r. dodatniego wyniku planu finansowego w wysokości 1.139.645,25 zł przedstawia poniższe uzasadnienie:

1. Po stronie dochodów plan finansowy został zrealizowany ponad założenia planowe w wysokości 645.282,40 zł, co stanowi odchylenie 2,44% w stosunku do założonego planu, w tym szczególności:
- a) **dz.758/rozdz.75814/paragraf 0920** - wykonano 80.344,66 zł ponad założenia planowe, co stanowi 41,85% odchylenie planowanych dochodów w stosunku do planu. Zwiększone od planowanych dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych są wynikiem lokowania wolnych środków pieniężnych na rachunki lokat terminowych i depozytów typu overnight. Korzystna oferta banku innego niż bank prowadzący obsługę budżetu związku międzygminnego i upoważnienie Zarządu do lokowania wolnych środków pieniężnych w innych bankach spowodowały, że wskaźnik wykonania budżetu dla dochodów pochodzących z pozostałych odsetek zrealizowany został na tak wysokim poziomie;
 - b) **dz.900/rozdz.90002/paragraf 0490** - wykonano 430.398,66 zł ponad założenia planowe, co stanowi 1,66% odchylenie planowanych dochodów w stosunku do planu. Zwiększone od planowanych dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi to konsekwencja intensywnych działań windykacyjnych przez Związek Międzygminny, polegających na wysyłaniu upomnień do podatników zalegających z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a w dalszym etapie działań w celu wyegzekwowania należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi to intensyfikacja wystawiania tytułów wykonawczych przez Związek Międzygminny i przekazania ich do realizacji przez Naczelników Urzędów Skarbowych. Dodatkowym czynnikiem wpływającym na egzekwowanie w 2016 r. zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi miał również okres rozliczeń podatkowych za 2015 r., który pozwolił organom egzekucyjnym w większym stopniu zrealizować tytuły wykonawcze wystawione przez Związek Międzygminny w 2015 r. Ponadto, konsekwencją przekazania przez Związek Międzygminny tytułów wykonawczych do realizacji przez Naczelników Urzędów Skarbowych zmobilizowało znaczną ilość podatników do dokonywania dobrowolnych wpłat, w celu uniknięcia egzekucji. Także, na realizację dochodów ponad założenia planowe z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, była wprowadzona od dnia 01.01.2016 r. zmiana Regulaminu ws. utrzymania czystości i porządku w gminach;
 - c) **dz.900/rozdz.90002/paragraf 0690** - wykonano 29.600,73 zł ponad założenia planowe, co stanowi 22,50% odchylenie planowanych dochodów w stosunku do planu. Zwiększone wpływy z tytułu kosztów upomnień było konsekwencją dokonania zmian z dniem 01.01.2016 r. przepisów Ordynacji podatkowej, w której nowością w zakresie zarachowywania wpłaty jest art. 62 paragraf 1a, który stanowi, że jeżeli na podatniku ciąży koszty doręzonego upomnienia, dokonaną wpłatę zalicza się w pierwszej kolejności na poczet tych kosztów. W związku z tym, podatnicy którzy w 2016 r. dokonywali wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i na których ciążyły koszty upomnienia to w pierwszej kolejności wpłaty były zarachowane na poczet kosztów upomnień;
 - d) **dz.900/rozdz.90002/paragraf 0910** - dodatkowo zrealizowano wpływy w wysokości 47.947,11 zł stanowiącej odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Ponadto, zwiększone dochody z tytułu odsetek wynikają z wpłat dokonanych przez organ egzekucyjny tj. Urząd Skarbowy oraz Komornik Sądowy;
 - e) **dz.758/rozdz.75814/paragraf 0970** - dodatkowo zrealizowano wpływy w wysokości 44.895,00 zł stanowiącej wpływ środków finansowych w związku z podpisanym porozumieniem o rozwiązaniu umowy z firmą „LogicSynergy” Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.



20

2. Po stronie wydatków plan finansowy nie został zrealizowany w wysokości 494.362,85 zł, co stanowi odchylenie 1,87% w stosunku do założonego planu, w tym szczególności:
- dz.758/rozd.75814/paragraf 4810** - z uwagi na brak zapotrzebowania na rozwiązanie rezerw, wydatki nie zostały zrealizowane;
 - dz.900/rozd.90002/paragraf 4010** - wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na poziomie 9,44% (kwota 114.524,35 zł) jest konsekwencją organizacji Biura Związku Międzygminnego, a także zasiłkami macierzyńskimi wypłacanymi przez ZUS;
 - dz.900/rozd.90002/paragraf 4110** - wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na poziomie 13,07% (kwota 30.620,50 zł) jest konsekwencją oszczędności wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowego i bezosobowego funduszu płac;
 - dz.900/rozd.90002/paragraf 4300** - wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na zakupie usług pozostałych na poziomie 1,00% (kwota 240.531,92 zł) jest efektem zmniejszonego wykonania zakupu usług pozostałych, w tym szczególności usług pocztowych;
 - dz.900/rozd.90002/paragraf 6050** - wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków inwestycyjnych na poziomie 18,74% (kwota 58.096,00) jest konsekwencją zmniejszonego wykonania wydatków majątkowych na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych

Środki finansowe z nadwyżki planu finansowego za 2016 r. w wysokości 1.139.645,25 zł zostały przekazane na lokaty bankowe i będą wykorzystane w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych” w latach następnych.

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

Na dzień 31 grudnia 2016 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 NALEŻNOSCI I ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 R.

Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nie posiadał zobowiązań wymagalnych na dzień 31 grudnia 2016 r.

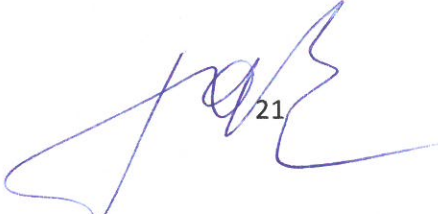
Poniższe zestawienie przedstawia zobowiązania niewymagalne powstałe na 31 grudnia 2016 r.

ZOBOWIĄZANIA **Zestawienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług** **na dzień 31 grudnia 2016 r.**

Tabela nr 7

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr faktury	Termin płatności	Kwota	Paragraf
1.	„Altwater” Piła Sp. z o.o. ul. łączna 4a, 64-920 Piła	Usługa odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zebranych - za grudzień 2016 r.	50/FVPBR/16/1200001	03.02.2017	1 942 356,58	4300
RAZEM					1 942 356,58	XX

Powyższe zobowiązanie zostało uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.



**Pozostałe zobowiązania
na dzień 31 grudnia 2016 r.**

Tabela nr 8

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota	Paragraf
1	Pracownicy PRGOK	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - naliczone wynagrodzenia dodatkowe 13-nastka za 2016 r.	84 513,99	4040
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - składka ZUS pracodawcy	14 451,85	4110
3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - składka ZUS pracodawcy na Fundusz Pracy	1 808,70	4120
RAZEM			100 774,54	XX

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

Na zaciągnięcie powyższych zobowiązań Zarząd Związku Międzygminnego otrzymał upoważnienie przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" w Uchwale Nr IX/29/2015 z dnia 16 grudnia 2015 r. w paragrafie 2.

Sumy obce, 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	112 561,26
2	Fundusze specjalne	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	59,83
RAZEM			112 621,09

NALEŻNOŚCI
Zestawienie należności
na dzień 31 grudnia 2016 r.

Tabela nr 10

L. p.	Nazwa należności (kontrahenta)	Rodzaj należności (wymagalne/ niewymagalne)	Dotyczy	Kwota	Paragraf
1.	„LogicSynergy” Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie	niewymagalne	- stanowi porozumienie z dnia 10.10.2016 r. o rozwiązaniu umowy ws. wdrożenia systemu informatycznego.	44 895,00	0970
2.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi		- opłata, w tym:	5 339 898,70	0490
		niewymagalne	- opłata, której przychody	1 651 053,99	0490

			z tytułu należności przypisane są do danego roku obrotowego, niezależnie od terminu płatności, na podstawie art. 6 ust.1 „Ustawy o Rachunkowości”.		
		wymagalne	- opłata	3 688 844,71	0490
3.	Noty obciążeniowe/decyzja		- naliczone kary pieniężne oraz wydane decyzje, w tym:	161 250,00	0580
	„Altvater” Piła Sp. z o.o. ul. Łączna 4a, 64-920 Piła	wymagalne	- naliczone kary pieniężne za I i II.2016 r.	45 450,00	0580
		niewymagalne	- naliczone kary pieniężne za III,IV i V.2016 r.	105 000,00	0580
	PHU „ART-INK” Sebastian Kowalski ul. Witosza 16 AB, 64-920 Piła	wymagalne	- wydana decyzja stanowi nałożenie kary pieniężnej za niezłożenie w terminie sprawozdania o masie odebranych odpadów komunalnych	10 800,00	0580
4.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	niewymagalne	- przypisane odsetki od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.	199 497,64	0910
5.	Nota obciążeniowa	wymagalne	- stanowi rozliczenia z pracownikami.	133,59	0970
6.	Wójt Gminy Szydłowo Jaraczewo 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				6 868 712,43	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	13 679 764,90
RAZEM			13 679 764,90

Aktywa finansowe Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2016 r. stanowiła kwota 13.679.764,90 zł i pochodzi z:

- skumulowanego wyniku budżetowego za lata 2013-2015 w wysokości 12.540.119,65 zł
- nadwyżki wyniku planu finansowego za 2016 rok w wysokości 1.139.645,25 zł.

Powyższe środki finansowe w kwocie 13.679.764,90 zł zostały przekazane na lokaty bankowe i będą wykorzystane w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych” w latach następnych.

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 2016 r. przedstawia tabela nr 12:

**Zestawienie pozostałych aktywów finansowych
na dzień 31 grudnia 2016 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	59,83
RAZEM			59,83

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 2016-2019 wraz z wartościami dotyczącymi poniesionych wydatków na ten cel w 2016 r.

**Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2016-2019
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”**

Tabela nr 13

Lp. w WPF	Nazwa i cel		
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:		
1.3.1.1	Zabezpieczenie dzierżawy lokalu użytkowego w „Inwest-Park” Sp. z o.o. w Pile	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2016-2019	
	Łączne nakłady finansowe		485 784,00
	limit	2016	121 446,00
	wykonanie	2016	121 446,00
	% wykonania	2016	100,00%
	limit	2017	121 446,00
	limit	2018	121 446,00
	limit	2019	121 446,00
	% wykonania	ogółem	25,00%
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.1 - umowa z firmą „Inwest-Park” Sp. z o.o. w Pile			

1.3.1.2	Zabezpieczenie dzierżawy nieruchomości na terenie Gminy Wieleń	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2016-2019	
	Łączne nakłady finansowe		25 523,00
	limit	2016	3 383,00
	wykonanie	2016	3 383,00
	% wykonania	2016	100,00%
	limit	2016	7 380,00
	limit	2017	7 380,00
	limit	2018	7 380,00
	% wykonania	ogółem	13.25%
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.2- umowa dzierżawy z Gminą Wieleń			
1.3.1.3	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	2016	15 350,00
	wykonanie	2016	15 350,00
	% wykonania	2016	100,00%
	limit	2017	2 558,00
	limit	2018	0,00
	limit	2019	0,00
	% wykonania	ogółem	96,02%
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.3 - umowa z firmą „T-Mobile Polska” S.A. Warszawa			
1.3.1.4	Zabezpieczenie kampanii edukacyjnej w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi, adresowanej do osób dorosłych na terenie Związku Międzygminnego PRGOK	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2016-2017	
	Łączne nakłady finansowe		118 000,00
	limit	2016	70 800,00
	wykonanie	2016	70 800,00
	% wykonania	2016	100,00%
	limit	2017	47 200,00
	limit	2018	0,00
	limit	2019	0,00
	% wykonania	ogółem	60,00%
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.4 - umowa z firmą „Business Communication Group” Piła			
1.3.1.5	Zabezpieczenie możliwości drukowania, skanowania i kopiowania dokumentów	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2014-2017	
	Łączne nakłady finansowe		24 443,00
	limit	2016	6 111,00
	wykonanie	2016	6 111,00
	% wykonania	2016	100,00%
	limit	2017	6 111,00
	limit	2018	0,00
	limit	2019	0,00
	% wykonania	ogółem	74,99%
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.5 - umowa z firmą „Konica Minolta Business Solutions Polska” sp. z o.o. Warszawa			

1.3.1.6	Zabezpieczenie możliwości drukowania, skanowania i kopiowania dokumentów	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2013-2017	
	Łączne nakłady finansowe		54 494,00
	limit	2016	13 623,00
	wykonanie	2016	13 623,00
	% wykonania	2016	100,00%
	limit	2017	4 541,00
	limit	2018	0,00
	limit	2019	0,00
	% wykonania	ogółem	91,66%
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.6 - umowa z firmą „Konica Minolta Business Solutions Polska” sp. z o.o. Warszawa			
1.3.1.8	Zabezpieczenie usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych na terenie działania Związku	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2016-2019	
	Łączne nakłady finansowe		69 924 838,00
	limit	2016	21 365 923,00
	wykonanie	2016	21 365 923,00
	% wykonania	2016	100,00
	limit	2017	23 308 279,00
	limit	2018	23 308 279,00
	limit	2019	1 942 357,00
	Limit Zobowiązań		69 924 838,00
Na zadanie 1.3.1.8 – stanowi umowa z firmą „Altwater” Piła Sp. z o. o. zawarta w dniu 16 października 2015 r. obowiązująca do dnia 31.12.2018 r. Powyższe zadanie stanowi kontynuację podstawowego zadania Związku Międzygminnego jakim jest odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Okres realizacji przedsięwzięć w powyższym zadaniu 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 2018 r. nastąpi w lutym 2019 r.			
1.3.1.9	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	2016	1 636 343,00
	wykonanie	2016	1 636 343,00
	% wykonania	2016	100,00%
	limit	2017	0,00
	limit	2018	0,00
	limit	2019	0,00
	% wykonania	ogółem	100,00%
	Limit Zobowiązań		0,00
Na zadanie 1.3.1.9 - stanowi umowa z firmą „Altwater” Piła sp. z o.o. zawarta w dniu 26 czerwca 2013 r. i obowiązująca do dnia 31.12.2015 r. Okres realizacji przedsięwzięć w powyższym zadaniu został określony stosownie do nakładów finansowych jakie poniesione zostały w latach, bowiem umowa z operatorem systemu obowiązująca do dnia 31.12.2015 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 2015 r. nastąpiła w lutym 2016 r.			

Przewodniczący Zarządu

Zygmunt Jasiecki

I. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 R.

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 2009 r. (tj. Dz.U. 2016 r. poz. 1870 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.

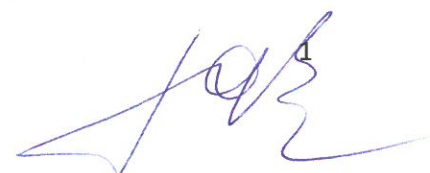
Mienie komunalne w ujęciu systematycznym stanowią aktywa trwałe i obrotowe, czyli kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń.

Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2016 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 2016.
3. Aktywa trwałe będące własnością Biura Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2016 r. przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Aktywa Trwałe	31.12.2015 brutto	31.12.2015 netto	31.12.2016 brutto	31.12.2016 netto
I.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP)	296 448,47	93 984,59	207 374,51	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	933 394,86	494 538,50	956 413,63	369 022,13
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	150 967,64	150 967,64	402 871,64	402 871,64
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1 405,36	1 405,36
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	1 380 810,97	739 490,73	2 524 478,77	773 299,13

4. Aktywa obrotowe Biura Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2016 r. przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2

Lp.	Aktywa obrotowe	31.12.2015	31.12.2016
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 381 299,56	3 688 919,03
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 003 645,60	59,83
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	razem	10 384 945,16	3 688 978,86

5. Aktywa budżetu jednostki samorządu terytorialnego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniosły 13.679.764,90 zł i zostały zgromadzone na rachunku bankowym 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	13 679 764,90
RAZEM			13 679 764,90

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

Przewodniczący Zarządu

[Podpis]
Zygmunt Jasiński