

**UCHWAŁA NR 93/2018**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO**  
**„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”**  
z dnia 27 marca 2018 roku

**w sprawie przyjęcia i przedłożenia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego (budżetu) Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2017 rok.**

Na podstawie art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2017 r. poz. 1875 ze zm.) art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) 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 2017 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Przyjąć informację o stanie mienia komunalnego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2017 rok zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Przedłożyć sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego (budżetu) za 2017 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**

*Małgorzata Sypuła*

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO  
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „PIŁSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”  
ZA 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 umożliwi 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:

<b>Dochody</b>	<b>26.904.253,00 zł</b>
<b>Wydatki</b>	<b>31.284.253,00 zł</b>
<b>Deficyt</b>	<b>4.380.000,00 zł</b>

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.

Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2017 r. przedstawiało się następująco:

**DOCHODY OGÓŁEM**

Planowane dochody na dzień 31.12.2017 r.	27.334.361,00 zł
Wykonane dochody na dzień 31.12.2017 r.	27.602.597,71 zł
% wykonania na dzień 31.12.2017 r.	100,98 %

**WYDATKI OGÓŁEM**

Planowane wydatki na dzień 31.12.2017 r.	27.334.361,00 zł
Wykonane wydatki na dzień 31.12.2017 r.	26.946.364,60 zł
% wykonania na dzień 31.12.2017 r.	98,58 %

Wykonanie planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2017 r. zamyka się nadwyżką w kwocie 656.233,11 zł.

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

Plan dochodów Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2017 r. (zgodnie z Uchwałą nr XIV/46/2016 Zgromadzenia Związku z dnia 16 grudnia 2016 r. ze zmianami) wynosił 27.334.361,00 zł. Dochody budżetowe zaplanowane na 2017 r. obejmowały dochody bieżące i majątkowe. Wykonanie dochodów na koniec grudnia 2017 r. wynosiło 27.602.597,71 zł, co stanowi 100,98% planowanych dochodów ogółem. Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 1.

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

Tabela nr 1

Źródło dochodów	Dochody planowane na 31.12.2017 ( w zł)	Dochody wykonane na 31.12.2017 ( w zł)	Struktura dochodów	
			Dochody planowane 31.12.2017 (%)	Dochody wykonane 31.12.2017 (%)
<b>DOCHODY WŁASNE</b>	<b>27 294 897,00</b>	<b>27 602 597,71</b>	<b>99,86</b>	<b>100,00</b>
<b>Dział 758 - Różne rozliczenia</b>	<b>219 445,00</b>	<b>319 562,73</b>	<b>0,80</b>	<b>1,16</b>
<b>Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>219 445,00</b>	<b>319 562,73</b>	<b>0,80</b>	<b>1,16</b>
1. Pozostałe odsetki (dział 758 rozdział 75814 paragraf 0920)	174 550,00	274 667,73	0,64	1,00
2. Wpływy z różnych dochodów (dział 758 rozdział 75814 paragraf 0970)	44 895,00	44 895,00	0,16	0,16
<b>Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>27 075 452,00</b>	<b>27 283 034,98</b>	<b>99,06</b>	<b>98,84</b>
<b>Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami</b>	<b>27 075 452,00</b>	<b>27 283 034,98</b>	<b>99,06</b>	<b>98,84</b>

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

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

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 31.12.2017 ( w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2017 ( w zł)	% wykonania na dzień 31.12.2017
758			Różne rozliczenia	219 445,00	319 562,73	145,62
	<b>75814</b>		<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>219 445,00</b>	<b>319 562,73</b>	<b>145,62</b>
		0920	Pozostałe odsetki	174 550,00	274 667,13	157,36
		0970	Wpływy z różnych dochodów	44 895,00	44 895,00	100,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	27 114 916,00	27 283 034,98	100,62
	<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami</b>	<b>27 114 916,00</b>	<b>27 283 034,98</b>	<b>100,62</b>
		0490	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	26 571 358,00	26 645 968,20	100,28
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	266 094,00	339 200,00	127,47
		0640	Wpływy z różnych opłat	168 000,00	129 455,38	77,06
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	83 575,20	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	5 013,39	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	6 347,19	0,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	70 000,00	70 000,00	100,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich,	39 465,00	0,00	0,00

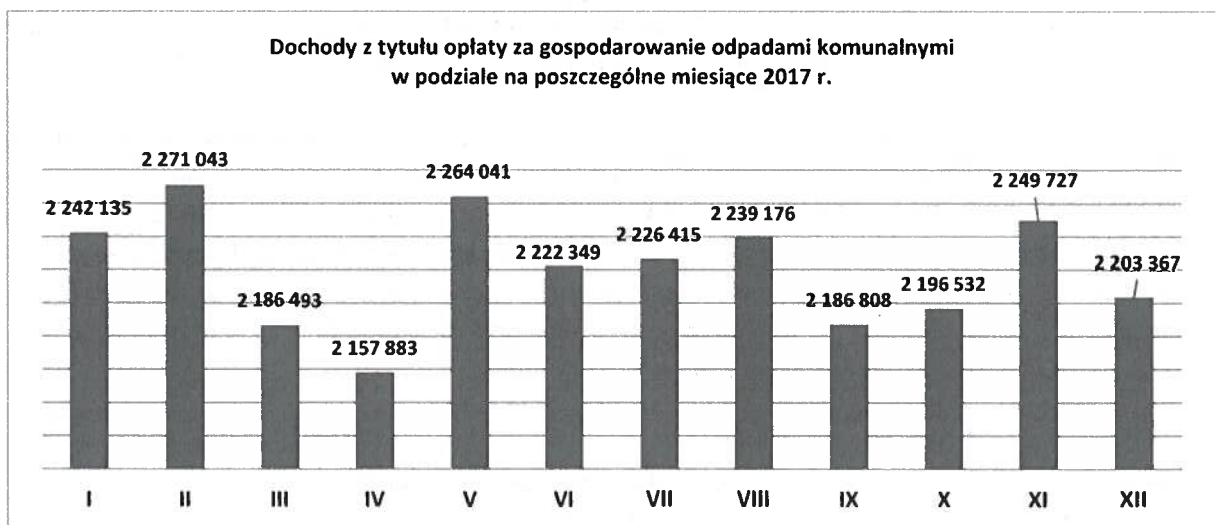
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego dotyczyły opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranych przez Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi. Dochody wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadów komunalnych za 2017 r. w stosunku do planu finansowego dochodów zrealizowane zostały na poziomie 100,28 %.

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 stanowi efekt weryfikacji bazy podatników w konsekwencji której, Zarząd Związku wydaje decyzje z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla podatników uchylających się od samoistnego złożenia deklaracji.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. wystąpiły należności wymagalne wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 4.655.182,89 zł. Wysoki wskaźnik zaległości każdego miesiąca maleje z uwagi na prowadzone działania 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



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 zapłaty rocznej opłaty ryczałtowej.

Najwyższe wskaźniki wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi odnotowano w miesiącach luty 2017 r., maj 2017 r., sierpień 2017 r. oraz listopad 2017 r. , czyli w miesiącach poprzedzających kwartał w związku z regulowaniem należności „z góry”.



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

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

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0970</b>	<b>Wpływy z różnych dochodów</b>	<b>6.347,19 zł</b>

Ww. dochody pochodzą m.in. z tytułu otrzymanej nagrody finansowej w wysokości 5.000,00 zł w zakresie edukacji ekologicznej za udział w konkursie o Puchar Recyklingu „Aktywni w Wielkopolsce” w kategorii „Edukacja recyklingowa”. Ponadto, pozostałe dochody stanowią jako wynagrodzenie płatnika rozliczenie wynagrodzenie płatnika na potrzeby podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT-4).

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 2460</b>	<b>Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>70.000,00 zł</b>

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 70.000,00 zł, co stanowi 100,00% w stosunku do planu. Powyższe dochody wynikają z podpisania umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o przyznaniu pomocy finansowej ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na wsparcie realizacji przedsięwzięcia pn.: „Segregacja na okrągło” – edycja II – kampania edukacyjna na terenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” – edukacyjne wydarzenia plenerowe oraz klasy patronackie”.

Powyższe dochody przeznaczone zostały zgodnie z treścią umowy na wydatki bieżące związane z realizacją ww. przedsięwzięcia.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 6257</b>	<b>Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst</b>	<b>0,00 zł</b>

Na podstawie zawartej w dniu 31 sierpnia 2017 r. umowy z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie o przyznaniu dofinansowania na realizację projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Pile”

stanowiły 92,66 % w strukturze wydatków wykonania planu finansowego na dzień 31 grudnia 2017 r.

- II. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. wydatki majątkowe wykonano w wysokości 123.117,13 zł co stanowiło 0,46 % 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
<b>Plan</b>	<b>27.334.361,00 zł</b>	<b>27.179.253,00 zł</b>	<b>155.108,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>26.946.364,60 zł</b>	<b>26.823.247,47 zł</b>	<b>123.117,13 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>98,58 %</b>	<b>98,69 %</b>	<b>79,37 %</b>

Wydatki ogółem Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2017 r. zostały zaplanowane w wysokości 27.334.361,00 zł. Wykonanie wydatków ogółem za 2017 r. wynosiło 26.946.364,60 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 2017 r.**

Tabela nr 4

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 31.12.2017 ( w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2017 ( w zł)	% wykonania na dzień 31.12.2017
758			Różne rozliczenia	88 000,00	0,00	0,00
	<b>75818</b>		<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>	<b>88 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4810	Rezerwy	88 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	27 246 361,00	26 946 364,60	98,90
	<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami</b>	<b>27 246 361,00</b>	<b>26 946 364,60</b>	<b>98,90</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	8 620,00	5 704,28	66,17
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 462 108,00	1 436 547,74	98,25
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	84 612,00	84 513,99	99,88
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	258 730,00	257 743,91	99,62
		4120	Składki na Fundusz Pracy	31 892,00	31 730,17	99,49
		4140	Wpłaty na PFRON	12 400,00	12 361,00	99,69
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 000,00	44 073,88	73,46
		4190	Nagrody konkursowe	1 400,00	160,00	11,43
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	177 365,00	153 058,07	86,30
		4220	Zakup środków żywności	4 000,00	3 022,63	75,57
		4260	Zakup energii	17 700,00	4 427,96	25,02
		4270	Zakup usług remontowych	12 800,00	12 427,56	97,09

przepisów wewnętrznych obowiązujących w Związku Międzygminnym. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2017 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4010</b>	<b>Wynagrodzenia osobowe pracowników</b>	<b>1.436.547,74 zł</b>

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników na dzień 31 grudnia 2017 r. stanowią 98,25% planowanych wydatków na wynagrodzenia w 2017 r. Oszczędności poczynione na powyższym paragrafie są wynikiem zmiany organizacji pracy Biura Związku Międzygminnego, a także zasiłkami macierzyńskimi wypłacanymi przez ZUS. Zobowiązania na koniec 2017 r. w powyższym paragrafie nie wystąpiły

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4040</b>	<b>Dodatkowe wynagrodzenia roczne</b>	<b>84.513,99 zł</b>

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zrealizowane zostało na poziomie 99,88% w stosunku do planu wydatków w 2017 r. Na powyższym paragrafie wystąpiły zobowiązania niewymagalne wynikające z konieczności naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „trzynastki”, w kwocie 100.524,69 zł. Pracownik nabywa prawo do wynagrodzenia rocznego w pełnej wysokości po przepracowaniu u danego pracodawcy całego roku kalendarzowego, zgodnie z ustawą o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej. Pracownik, który nie przepracował u danego pracodawcy całego roku kalendarzowego, nabywa prawo do wynagrodzenia rocznego w wysokości proporcjonalnej do okresu przepracowanego, z uwzględnieniem przepisów szczegółowych ww. ustawy.

Jednostki sektora finansów publicznych mogą zaciągać zobowiązania do sfinansowania w danym roku do wysokości wynikającej z planu wydatków lub kosztów jednostki, pomniejszonej o wydatki na wynagrodzenia i uposażenia, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, inne składki i opłaty obligatoryjne oraz płatności wynikające z zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich. Wynika to z przepisów art. 46 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077).

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4110</b>	<b>Składki na ubezpieczenia społeczne</b>	<b>257.743,91 zł</b>

Stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, zrealizowane zostały wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne na poziomie 99,62% w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4110 na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiły 17.189,80 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 17.189,80 zł. Powyższe zobowiązania wynikają ze składek na ubezpieczenia społeczne naliczonych w związku z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, planowanym do wypłacenia w 2018 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4120</b>	<b>Składki na Fundusz Pracy</b>	<b>31.730,17 zł</b>

Analogicznie jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne naliczone zostały stosownie do wysokości osobowego i bezosobowego funduszu płac składki na Fundusz Pracy. Powyższe wydatki





Paragraf 4220 obejmuje zakup artykułów spożywczych na potrzeby posiedzeń Biura Związku Międzygminnego, Zarządu oraz Zgromadzenia Związku Międzygminnego i wykonano na poziomie 75,57 % planowanych wydatków. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2017 r. nie wystąpiły.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4260</b>	<b>Zakup energii</b>	<b>4.427,96 zł</b>

W związku ze zmianą aneksu do umowy na dzierżawę pomieszczeń biurowych przez Związek Międzygminny w budynku „INWEST-PARK” Piła ul. Dąbrowskiego 8, został utworzony paragraf 4260 w drugim półroczu 2017 r. Powyższy paragraf obejmował zużycie energii elektrycznej oraz ciepłej i został zrealizowany na poziomie 25,02 % planowanych wydatków. Niski wskaźnik wykonania spowodowany jest konsekwencją niższego rzeczywistego zużycia energii elektrycznej i ciepłej w porównaniu do planowanych wartości.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4260 na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiły 232,75 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 232,75 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4270</b>	<b>Zakup usług remontowych</b>	<b>12.427,56 zł</b>

Zakup usług remontowych został zrealizowany na poziomie 97,09% w stosunku do planu. Wydatki obejmowały m.in. usługi remontowej sekretariatu Biura Związku Międzygminnego w kwocie 3.517,19 zł, usługi konserwacji klimatyzatorów w kwocie 3.542,40 zł, a także konserwacji urządzenia kopertującego w kwocie 2.553,48 zł oraz pozostałych usług w kwocie 2.814,49 zł.

Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2017 r. wynikające z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4280</b>	<b>Zakup usług zdrowotnych</b>	<b>3.019,00 zł</b>

Zakup usług zdrowotnych zrealizowany został na poziomie 73,63% w stosunku do planu wydatków w 2017 r. Powyższe wydatki dotyczą badań profilaktycznych pracowników Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4280 na dzień 31 grudnia 2017 r. nie wystąpiły.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4300</b>	<b>Zakup usług pozostałych</b>	<b>24.411.165,68 zł</b>

Wydatki zakupu usług pozostałych zostały zrealizowane na poziomie 99,49% i obejmowały w szczególności usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. W miesiącach od stycznia do grudnia 2017 r. wydatki bezpośrednio związane z gospodarką odpadami komunalnymi wynosiły 23.494.485,56 zł.

Struktura innych wydatków w paragrafie 4300 na dzień 31 grudnia 2017 r. kształtowała się w następujący sposób:

- usługi edukacyjno-informacyjne - 520.018,28 zł
- usługi pocztowe - 87.028,05 zł
- usługi bankowe - 11.400,00 zł
- usługi audytorskie, konsultacyjne i prawne - 46.697,10 zł
- usługi dzierżawy kserokopiarek - 35.295,67 zł
- usługi utrzymania czystości - 14.760,00 zł

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4410</b>	<b>Podróże służbowe krajowe</b>	<b>541,69 zł</b>

Wskaźnik wykonania wydatków na podróże służbowe krajowe w stosunku do planowanych wydatków na ten cel wyniósł 15,48 %. Niski wskaźnik wykonania spowodowany był mniejszym zapotrzebowaniem na podróże służbowe krajowe w stosunku założonego planu. Zobowiązania wynikające z paragrafu 4410 na dzień 31 grudnia 2017 r. nie wystąpiły.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4430</b>	<b>Różne opłaty i składki</b>	<b>43.861,58 zł</b>

Do dnia 31 grudnia 2017 r. wydatki związane z różnymi opłatami i składkami zrealizowane zostały na poziomie 99,98 %. Wśród powyższych wydatków wyodrębnić należy:

- ubezpieczenie mienia - 16.479,11 zł
- opłata rejestracyjne i skarbowe - 7.639,29 zł
- opłaty komornicze - 19.743,18 zł.

Poniesione przez Związek Międzygminny wydatki w kwocie 19.743,18 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 2017 r. wynikającego z powyższego paragrafu nie wystąpiły.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4440</b>	<b>Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b>	<b>33.103,63 zł</b>

W 2017 r. dokonano odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 33.103,63 zł, co stanowi 97,36 % planowanych wydatków na 2017 r. Powyższa kwota odpisu przekazana została na rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych stosownie do przepisów prawa. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2017 r. wynikające z paragrafu 4440 nie wystąpiły.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4480</b>	<b>Podatek od nieruchomości</b>	<b>5.887,00 zł</b>

Paragraf dotyczący podatku od nieruchomości w 2017 r. został wykonany w 99,78 % 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 Używającego o przystąpieniu Związkowi Międzygminnemu jako Biorącemu prawa używania nieruchomości gruntowej konkretnie wskazanej w danej umowie, także w paragrafie 4 jest

f

Wydatki inwestycyjne w paragrafie 6050 dotyczą realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych” na terenie działalności Związku Międzygminnego i zostały zrealizowane w kwocie w kwocie 6.377,51 zł. Wykonanie powyższego paragrafu na poziomie 59,72% w stosunku do założonego planu jest wynikiem poniesienia rzeczywistych wydatków w 2017 r. Zobowiązania dotyczące paragrafu 6050 na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiły 1.111,00 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 1.111,00 zł. Powyższe zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

W części IV niniejszego sprawozdania jest szczegółowa informacja w zakresie ww. paragrafu.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 6057</b>	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>23.568,95 zł</b>

Wydatki inwestycyjne w paragrafie 6057 dotyczą realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych” na terenie działalności Związku Międzygminnego i zostały zrealizowane w kwocie 23.568,95 zł. Wykonanie powyższego paragrafu na poziomie 59,72% w stosunku do założonego planu jest wynikiem poniesienia rzeczywistych wydatków w 2017 r. Zobowiązania dotyczące paragrafu 6057 na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiły 4.105,85 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 4.105,85 zł.

Powyższe zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

W części IV niniejszego sprawozdania jest szczegółowa informacja w zakresie ww. paragrafu.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 6059</b>	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>4.159,26 zł</b>

Wydatki inwestycyjne w paragrafie 6059 dotyczą realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych” na terenie działalności Związku Międzygminnego i zostały zrealizowane w kwocie w kwocie 4.159,26 zł. Wykonanie paragrafu 6059 na poziomie 59,72% w stosunku do założonego planu jest wynikiem poniesienia rzeczywistych wydatków w 2017 r. Zobowiązania dotyczące powyższego paragrafu na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiły 724,57 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 724,57 zł.

Powyższe zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

W części IV niniejszego sprawozdania jest szczegółowa informacja w zakresie ww. paragrafu.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 6060</b>	<b>Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>89.011,41 zł</b>

Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych zostały zrealizowane na poziomie 90,83 % w stosunku do planu. Powyższe wydatki w kwocie 89.011,41 zł obejmowały zakup sprzętu komputerowego oraz specjalistycznego oprogramowania komputerowego na cele gospodarki odpadami komunalnymi.

W części IV niniejszego sprawozdania jest szczegółowa informacja w zakresie ww. paragrafu.

Poniesione wydatki w 2017 r. zabezpieczały potrzeby działania Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.



Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Pile”. Wartość nakładów inwestycyjnych w powyższym projekcie oszacowano na kwotę 15.144.917,18 zł brutto, w tym podatek VAT w kwocie 2.831.976,38 zł. Do wydatków kwalifikowanych zaliczono nakłady w kwocie 12.312.940,80 zł netto, w której 85% (10.465.999,68 zł) stanowi dotacja, natomiast 15% (1.846.941,12 zł) stanowi wkład własny. Cały podatek VAT tj. w kwocie 2.831.976,38 zł został zaliczony jako wydatek niekwalifikowany i stanowi wydatek po stronie Związku Międzygminnego.

Stosownie do harmonogramu realizacji powyższego projektu dla roku 2017 zostały odpowiednio założone wydatki inwestycyjne w ramach odpowiedniej klasyfikacji budżetowej.

W zakresie realizacji powyższego projektu w 2017 r. zostały wykonane wydatki inwestycyjne w kwocie 34.105,72 zł brutto, w tym wartość netto w kwocie 27.728,21 zł (85% stanowi 23.568,95 zł, a 15% stanowi 4.159,26 zł) i podatek VAT w kwocie 6.377,51 zł. Poniesione wydatki inwestycyjne w kwocie 34.105,72 zł brutto stanowi wskaźnik wykonania na poziomie 59,72% w stosunku do założonego planu, który jest wynikiem poniesienia rzeczywistych wydatków inwestycyjnych w zakresie realizacji projektu i w szczególności zostały wykonane wydatki na poczet opłat przyłączeniowych do sieci energetycznej dla Gmin: Krzyż Wielkopolski, Jastrowie, Ujście, Krajenka, Okonek, Miasteczko Krajeńskie, Czarnków-Brzeźno.

Natomiast, poniesione koszty w grudniu 2017 r. dotyczące opłat przyłączeniowych do sieci energetycznej dla Gmin: Wyrzysk-Skarbowy, Czarnków i Kaczory, które razem wyniosły 5.941,72 zł brutto stanowią na dzień 31.12.2017 r. zobowiązanie niewymagalne, które zostało zapłacone (wydatkowane) w styczniu 2018 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 6050</b>	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>6.377,51 zł</b>

Paragraf 6050 (wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych) z czwartą cyfrą „0” dotyczy wydatków naliczonego podatku VAT od zakupów netto na powyższy projekt inwestycyjny i stanowi jako wydatek niekwalifikowany, który finansowany jest w 100,00 % z środków własnych Związku Międzygminnego. Powyższy paragraf został zrealizowany w kwocie 6.377,51 zł, co stanowi 59,72% w stosunku do założonego planu w roku 2017. Zobowiązania dotyczące paragrafu 6050 na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiły 1.111,00 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 1.111,00 zł. Powyższe zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 6057</b>	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>23.568,95 zł</b>

Paragraf 6057 (wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych) z czwartą cyfrą „7” dotyczy wydatków (zakupów) netto na powyższy projekt inwestycyjny i stanowi jako wydatek kwalifikowany, który finansowany jest w 85,00 % z środków europejskich. Powyższy paragraf został zrealizowany w kwocie 23.568,95 zł, co stanowi 59,72% w stosunku do założonego planu w roku 2017. Zobowiązania dotyczące paragrafu 6057 na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiły 4.105,85 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 4.105,85 zł.

Powyższe zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 6059</b>	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>4.159,26 zł</b>



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/rozd.90002/paragraf 0490** - wykonano 74.610,20 zł ponad założenia planowe, co stanowi 0,28% 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. Kolejnym czynnikiem wypracowania planu dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi efekt weryfikacji bazy podatników w konsekwencji której, Zarząd Związku wydaje decyzje z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla podatników uchylających się od samoistnego złożenia deklaracji.
- c) **dz.900/rozd.90002/paragraf 0910** - dodatkowo zrealizowano wpływ w wysokości 83.575,20 zł stanowiącej wpływ odsetek 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.

2. Po stronie wydatków plan finansowy nie został zrealizowany w wysokości 387.996,40 zł, co stanowi odchylenie 1,42% w stosunku do założonego planu, w tym szczególności:

- a) **dz.758/rozd.75814/paragraf 4810** - z uwagi na brak zapotrzebowania na rozwiązanie rezerw, wydatki nie zostały zrealizowane;
- b) **dz.900/rozd.90002/paragraf 4010** - wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na poziomie 1,75% (kwota 25.560,26 zł) jest konsekwencją organizacji Biura Związku Międzygminnego, a także zasiłkami macierzyńskimi wypłacanymi przez ZUS;
- c) **dz.900/rozd.90002/paragraf 4170** - wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na poziomie 26,54% (kwota 15.926,12 zł) jest konsekwencją organizacji Biura Związku Międzygminnego;
- d) **dz.900/rozd.90002/paragraf 4210** - wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na poziomie 13,70% (kwota 24.306,93 zł) jest efektem zmniejszonego wykonania wydatków na zakup materiałów i wyposażenia;
- e) **dz.900/rozd.90002/paragraf 4260** - wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na poziomie 74,98% (kwota 13.272,04 zł) jest efektem zmniejszonego wykonania wydatków z tytułu zużycia energii w Biurze Związku;
- d) **dz.900/rozd.90002/paragraf 4300** - wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na zakupie usług pozostałych na poziomie 0,51% (kwota 124.375,32 zł) jest efektem zmniejszonego wykonania zakupu usług pozostałych;
- e) **dz.900/rozd.90002/paragraf 4390** - wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na opinie i analizy na poziomie 56,39% (kwota 31.015,00) jest konsekwencją zmniejszonego zapotrzebowania na wykonanie analiz.

Środki finansowe z nadwyżki planu finansowego za 2017 r. w wysokości 656.233,11 zł zostały przekazane na lokaty bankowe i będą wykorzystane w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych” w latach następnych.



Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota	Paragraf
1	Pracownicy PRGOK	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - naliczone wynagrodzenia dodatkowe 13-nastka za 2017 r.	100 524,69	4040
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - składka ZUS pracodawcy	17 189,80	4110
3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - składka ZUS pracodawcy na Fundusz Pracy	2 198,61	4120
<b>RAZEM</b>			<b>119 913,10</b>	<b>XX</b>

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

Na zaciągnięcie powyższych zobowiązań Zarząd Związku Międzygminnego otrzymał upoważnienie od Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" w uchwale Nr XIV/46/2016 z dnia 16 grudnia 2016 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	159 089,63
2	Fundusze specjalne	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48,21
<b>RAZEM</b>			<b>159 137,84</b>

**NALEŻNOŚCI**  
Zestawienie należności  
na dzień 31 grudnia 2017 r.

Tabela nr 10

L. p.	Nazwa należności (kontrahenta)	Rodzaj należności (wymagalne/niewymagalne)	Dotyczy	Kwota	Paragraf
1.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi		- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w tym:	6 295 119,43	0490
		niewymagalne	- opłata, której przychody z tytułu należności przypisane są do danego roku obrotowego, niezależnie od terminu płatności, na podstawie art. 6 ust.1 „Ustawy o Rachunkowości”.	1 639 936,54	0490
		wymagalne	- opłata	4 655 182,89	0490
2.	Odsetki od nieterminowych wpłat	niewymagalne	- przypisane odsetki od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami	339 165,37	0910



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 2017 r. przedstawia tabela nr 12:

**Zestawienie pozostałych aktywów finansowych  
na dzień 31 grudnia 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	48,21
<b>RAZEM</b>			<b>48,21</b>

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

Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” obejmował wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe. Poniższa tabela przedstawia wykaz przedsięwzięć objętych prognozą na lata 2017-2021 wraz z wartościami dotyczącymi poniesionych wydatków na ten cel w 2016 r.

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

Tabela nr 13

Lp. w WPF	Nazwa i cel		
1.1./zadanie	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych, z tego:		
1.1.2	- wydatki majątkowe	Lata	Kwota w zł
1.1.2.1	- stanowi zadanie inwestycyjne pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Pile”		15 144 919,00
	Okres realizacji (od - do)	<b>2017-2018</b>	
	łącznie nakłady finansowe		<b>15 144 919,00</b>
	limit	2017	57 108,00
	wykonanie	2017	34 105,72
	% wykonania	2017	59,72 %
	limit	2018	15 087 811,00
	Limit Zobowiązań		0,00
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:		
1.3.1	- wydatki bieżące		<b>70 758 917,00</b>
1.3.1.1	Zabezpieczenie interesantom dostępu do komunikacji za pośrednictwem telefonów komórkowych		87 304,00
	Okres realizacji (od - do)	<b>2013-2019</b>	
	łącznie nakłady finansowe		<b>87 304,00</b>

	limit	2021	3 800,00
	<b>Limit Zobowiązań</b>		<b>0,00</b>
Na zadanie 1.3.1.5- stanowi umowa z Bankiem Handlowym w Warszawie w dniu 21 lutego 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		118 000,00
	Okres realizacji (od - do)	2016-2017	
	Łączne nakłady finansowe		118 000,00
	limit	2017	47 200,00
	wykonanie	2017	47 200,00
	% wykonania	2017	100,00 %
	<b>Limit Zobowiązań</b>		<b>0,00</b>
Na zadanie 1.3.1.6- stanowi umowa z firmą Business Communication Group sp. z o.o. w Pile.			
1.3.1.11	Zabezpieczenie kompleksowych usług menadżerskich w zakresie rozliczania projektu z obszaru gospodarki odpadami komunalnymi dofinansowanymi ze środków UE		79 950,00
	Okres realizacji (od - do)	2017-2019	
	Łączne nakłady finansowe		79 950,00
	limit	2017	13 323,00
	wykonanie	2017	13 323,00
	% wykonania	2017	100,00 %
	limit	2018	53 299,00
	limit	2019	13 328,00
	<b>Limit Zobowiązań</b>		<b>0,00</b>
Na zadanie 1.3.1.11- stanowi umowa z „INGENIS” Sp. z o.o. w Poznaniu.			
1.3.1.12	Zabezpieczenie możliwości drukowania, skanowania i kopiowania dokumentów		239 288,00
	Okres realizacji (od - do)	2017-2021	
	Łączne nakłady finansowe		239 288,00
	limit	2017	0,00
	limit	2018	59 822,00
	limit	2019	59 822,00
	limit	2020	59 822,00
	limit	2021	59 822,00
	<b>Limit Zobowiązań</b>		<b>239 288,00</b>
Na zadanie 1.3.1.12- na dzień 31.12.2017 r. - limit zobowiązań w kwocie 239.288,00 zł stanowi wartość zamówienia na potrzeby przetargu nieograniczonego ogłoszonego w grudniu 2017 r.			

Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Sypuła

## I. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 R.

Informacja o stanie mienia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” sporządzona została w oparciu o art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. 2017 r. poz. 2077) 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 „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2017 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. na podstawie umowy dzierżawy lokalu użytkowego zawartej w dniu 31.01.2013 r. na czas nieokreślony, czynsz dzierżawny w roku 2017 wyniósł 124.079,78 zł.
3. Aktywa trwałe będące własnością Biura Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2017 r. przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Aktywa Trwałe	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2017
		brutto	netto	brutto	netto
I.	Wartości niematerialne i prawne (WNIp)	207 374,51	0,00	281 298,65	55 168,26
II.	Środki trwałe	956 413,63	369 022,13	1 025 246,67	305 420,07
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	402 871,64	402 871,64	442 918,78	442 918,78
IV.	Należności długoterminowe	1 405,36	1 405,36	3 858,50	3 858,50
V.	Długoterminowa aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00