

UCHWAŁA NR 79/2022
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
z dnia 29 marca 2022 roku

w sprawie przyjęcia i przedłożenia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego (budżetu) Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2021 rok.

Na podstawie art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2022 r. poz. 559) art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz § 34 ust.3 pkt 5 Statutu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2021 r. poz. 2503) Zarząd Związku uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje sprawozdanie z wykonania planu finansowego (budżetu) Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2021 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Przyjmuje informację o stanie mienia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2021 rok zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Przedkłada sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego (budżetu) za 2021 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.

Przewodnicząca Zarządu

Elżbieta Sieg

W wyniku dokonania zmian plan finansowy Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2021 r. ostatecznie przedstawiał się następująco:

Planowane - dochody ogółem, w tym:	54.434.620,22 zł
dochody bieżące	54.434.620,22 zł
dochody majątkowe	0,00 zł
Planowane - wydatki ogółem, w tym:	54.955.847,00 zł
wydatki bieżące	54.863.597,00 zł
wydatki majątkowe	92.250,00 zł
Planowany deficyt (-)	521.226,78 zł
Planowany przychód pochodzący z wolnych środków, art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp	521.226,78 zł

Wykonanie dochodów, wydatków, przychodów w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2021 r. przedstawiało się następująco:

Dochody ogółem

Planowane dochody na dzień 31.12.2021 r.	54.434.620,22 zł
Wykonane dochody na dzień 31.12.2021 r.	48.843.245,49 zł
% wykonania na dzień 31.12.2021 r.	89,73 %

Wydatki ogółem

Planowane wydatki na dzień 31.12.2021 r.	54.955.847,00 zł
Wykonane wydatki na dzień 31.12.2021 r.	48.180.367,17 zł
% wykonania na dzień 31.12.2021 r.	87,67 %

Wynik planu finansowego (budżetu)

Planowany deficyt na dzień 31.12.2021 r.	(-) 521.226,78 zł
Wykonany deficyt na dzień 31.12.2021 r.	0,00 zł
Wykonana nadwyżka na dzień 31.12.2021 r.	(+) 662.878,32 zł

Przychody ogółem

Planowane przychody na pokrycie deficytu pochodzące, z wolnych środków, art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp	(+) 521.226,78 zł
Wykonane przychody, wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp	(+) 521.226,78 zł

Wykonanie planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na koniec grudnia 2021 r. zamyka się nadwyżką w kwocie (+) 662.878,32 zł.

II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2021 R.

Plan dochodów Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2021 r. (zgodnie z Uchwałą nr XXI/87/2020 Zgromadzenia Związku z dn. 18.12.2020 r. ze zmianami) wynosił ogółem w kwocie 54.434.620,22 zł, a jego wykonanie w kwocie 48.843.245,49 zł. Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 1.

1. 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 (dział 900 rozdział 90002 paragraf 6257)	0,00	40 901,00	0,00	0,07
RAZEM	54 434 620,22	48 843 245,49	100,00	100,00

Planowane i wykonane dochody budżetowe na koniec grudnia 2021 r. Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” kształtowały się następująco:

	<u>Dochody ogółem</u>	<u>w tym:</u> dochody bieżące	<u>w tym:</u> dochody majątkowe
Plan	54.434.620,22 zł	54.434.620,22 zł	0,00 zł
Wykonanie	48.843.245,49 zł	47.954.903,22 zł	888.342,27 zł
% wykonania	89,73 %	88,10 %	0,00 %

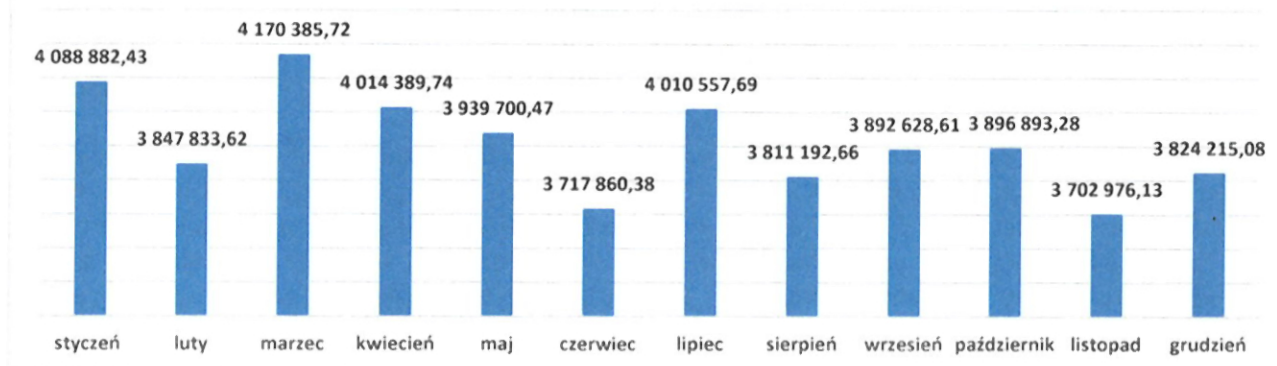
Tabela nr 2 przedstawia plan i wykonanie dochodów w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

**Plan i wykonanie dochodów
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2021 r.**

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 31.12.2021 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2021 (w zł)	% wykonania na dzień 31.12.2021
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	54 434 620,22	48 843 245,49	89,73 %
	90002		Gospodarka odpadami	54 434 620,22	48 843 245,49	89,73 %
		0490	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst na podstawie odrębnych ustaw	54 126 152,22	46 917 515,81	86,68
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	450 800,00	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	127 555,00	208 271,59	163,27
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	105,00	0,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	120 008,00	301 725,33	251,42
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	2 647,71	0,00

Dochody wykonane z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w podziale na poszczególne miesiące w 2021 r.



W roku 2021 r. realne wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi kształtowały się średnio miesięcznie na poziomie 3.909.792,98 zł, przy stawce 30,00 zł od mieszkańca zamieszkującego daną nieruchomość, obowiązującej od 1 kwietnia 2020 r. zgodnie z podjętą Uchwałą Nr XII/43/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 1.063.207,81 zł. Główną przyczyną powstałych nadpłat są opłaty wniesione z góry przez podatników (np. z miesięcznym, kwartalnym, bądź półrocznym wyprzedzeniem), także wpłaty dokonane przez właścicieli nieruchomości niezamieszkałych, co do których na bieżąco są podejmowane procedury dotyczące ustalenia przypisu należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Na koniec grudnia 2021 r. wystąpiły należności wynikające z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 6.622.279,05 zł, w tym wymagalne w kwocie 6.559.821,72 zł. W przypadku braku uregulowania należnej zaległości, ma zastosowanie procedura egzekucyjna polegająca na wystawieniu tytułu wykonawczego do właściwego miejscowo urzędu skarbowego, który poprzedzany jest upomnieniem.

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	450.800,00 zł

Umowy z Operatorami na usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin (Uczestników Związku) zawierają ewentualne kary umowne w przypadku nieprawidłowego wywiązywania się z warunków umowy. Na dzień 31 grudnia 2021 r. uzyskane dochody z tytułu nałożonych kar pieniężnych wynosiły 450.800,00 zł, naliczonych zgodnie z zawartymi umowami. Na koniec grudnia 2021 r. wystąpiły należności z tytułu kar pieniężnych od operatorów systemu w kwocie 34.900,00 zł (niewymagalne).

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	208.271,59 zł

Na dzień 31 grudnia 2021 r. wykonane dochody z tego tytułu stanowiły 163,27% w stosunku do planu finansowego. Wysoki wskaźnik wykonania wynika z dużej ilości wystawionych upomnień w roku 2021 i nasileniem działań windykacyjnych, które także skutecznie były realizowane przez organy egzekucyjne.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0690	Wpływy z różnych opłat	105,00 zł

Paragraf 0690 dotyczy wpływu środków w kwocie 105,00 zł z tytułu zwrotu kosztów postępowania nałożonych na podstawie postanowienia nr GOA.5345.V.1.2021 przez dział gospodarki odpadami komunalnymi. Na koniec grudnia 2021 r. w paragrafie 0690 wystąpiła należność w kwocie 1.533,20 zł, w tym wymagalna 1.533,20 zł z tytułu nałożonych kosztów postępowania na podstawie postanowienia

inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na podstawie umowy o dofinansowanie nr POIS.02.02.00-00-0006/16-00 z dn. 31.08.2017 r. wraz z późn. aneksami.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów	847.441,27 zł

Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w 2020 roku podjęło Uchwałę Nr XIX/75/2020 w sprawie ustalenia wysokości oraz terminu wpłat gmin, uczestników Związku Międzygminnego Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi, z tytułu udziału w rozliczeniu kosztów budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na nieruchomościach Gminy i Miasta Okonek oraz Gminy Wyrzysk, w związku z ustaniem członkostwa Gmin w związku międzygminnym, na podstawie których dwie Gminy tj. Gmina Okonek oraz Gmina Wyrzysk nie dokonały stosownych wpłat w terminach ustalonych w podjętych Uchwałach. W przypadku, Gminy Okonek powstała należność dla Związku Międzygminnego w kwocie 378.455,52 zł, a w przypadku Gminy Wyrzysk powstała należność w kwocie 468.985,75 zł, razem w kwocie ogółem 847.441,27 zł. W związku z faktem nieuregulowania należności przez obie Gminy, Zarząd Związku Międzygminnego w trybie egzekucji administracyjnej wystawił w roku 2021 tytuły wykonawcze, które w drugim kwartale 2021 r. zostały zrealizowane przez Naczelników Urzędów Skarbowych i na podstawie których została wyegzekwowana należność i uzyskano wpływ dochodów na rzecz Związku Międzygminnego, w łącznej kwocie 847.441,27 zł.

Ponadto, na dzień 31.12.2021 r. w paragrafie 6650 jest należność w kwocie ogółem 1.999.055,33 zł (wymagalna), w której kwota 964.253,38 zł stanowi należność od Gminy Okonek i kwota 1.034.801,95 zł stanowi należność od Gminy Wyrzysk, na podstawie Uchwały Nr XVII/65/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

Dochody i należności przedstawione w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu Rb-275 z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

III. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2021 R.

Plan wydatków Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2021 r. (zgodnie z Uchwałą nr XXI/87/2020 Zgromadzenia Związku z dn. 18.12.2020 r. w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2021 r. ze zmianami) wynosił 54.955.847,00 zł. Wydatki budżetowe zaplanowane na 2021 r. obejmują wydatki bieżące w kwocie 54.863.597,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 92.250,00 zł. Strukturę wydatków Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2021 r. przedstawia tabela nr 3.



**Plan i wykonanie wydatków
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2021 r.**

Tabela nr 4

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 31.12.2021 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2021 (w zł)	% wykonania na dzień 31.12.2021
757			Obsługa Długu publicznego	35 160,00	0,00	0,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostki samorządu terytorialnego	35 160,00	0,00	0,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	35 160,00	0,00	0,00
758			Różne rozliczenia	13 628,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	13 628,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	13 628,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	54 907 059,00	48 180 367,17	87,75
	90002		Gospodarka odpadami	54 907 059,00	48 180 367,17	87,75
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	17 494,00	16 476,74	94,19
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 501 498,00	2 034 010,64	81,31
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	141 800,00	141 795,49	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	465 340,00	358 044,44	76,94
		4120	Składki na Fundusz Pracy	66 679,00	34 076,53	51,11
		4140	Wpłaty na PFRON	24 000,00	19 740,00	82,25
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 857,00	28 632,89	56,30
		4190	Nagrody konkursowe	2 896,00	1 574,67	54,37
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	90 523,00	53 854,37	59,49
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	8 141,00	6 877,78	84,48
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 437,00	1 213,72	84,46
		4220	Zakup środków żywności	4 000,00	2 199,37	54,98
		4260	Zakup energii	102 000,00	86 941,91	85,24
		4270	Zakup usług remontowych	73 466,00	30 836,75	41,97
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 250,00	3 957,00	75,37
		4300	Zakup usług pozostałych	50 380 892,00	44 721 944,39	88,77
		4307	Zakup usług pozostałych	21 097,00	21 097,00	100,00
		4309	Zakup usług pozostałych	3 723,00	3 723,00	100,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	19 579,00	13 647,87	69,71
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	198 179,00	181 910,10	91,79



Międzygminnego, refundację poniesionych wydatków przez pracowników za okulary korekcyjne, 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, także została wypłacona odprawa pośmiertna pracownika. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2021 r. wynikające z powyższego paragrafu wystąpiły w kwocie 179,58 zł, w tym niewymagalne 179,58 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2.034.010,64 zł

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników na koniec grudnia 2021 r. stanowią 81,31% planowanych wydatków na wynagrodzenia w 2021 r. Oszczędności poczynione na powyższym paragrafie są wynikiem m.in. utrzymującego się stanu epidemiologicznego na terenie naszego kraju w związku z COVID-19, co ogranicza zatrudnienie pracowników na potrzeby pracy w kontroli na terenie działania Związku Międzygminnego i bezpośredniej obsługi podatników. Zostały również dokonane wypłaty zasiłku chorobowego i wychowawczego finansowane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, co pomniejsza fundusz wynagrodzeń wypłaconych. Dodatkowo zastosowano się również do wytycznych członków Zgromadzenia Związku Międzygminnego, w zakresie oszczędności środków finansowych. Zobowiązania na koniec 2021 r. w powyższym paragrafie nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	141.795,49 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zostało zrealizowane w 99,99 % zgodnie z planem w roku 2021. Na powyższym paragrafie wystąpiły zobowiązania niewymagalne wynikające z konieczności naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „trzynastki”, w kwocie 158.653,71 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.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	358.044,44 zł

Stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, zrealizowane zostały wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne na poziomie 76,94 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4110 na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiły 27.129,76 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 27.129,76 zł.

Powyższe zobowiązania wynikają ze składek na ubezpieczenia społeczne naliczonych z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planowanego do wypłaty w roku 2021.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4120	Składki na Fundusz Pracy	34.076,53 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 51,11 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4120 na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiły 2.789,85 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 2.789,85 zł.

Powyższe zobowiązania wynikają ze składek na fundusz pracy naliczonego z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planowanego do wypłaty w roku 2022.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4140	PFRON	19.740,00 zł



patronackich na terenie działania Związku Międzygminnego, w zakresie realizacji Projektu edukacyjnego pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła”. Paragraf 4219 z czwartą cyfrą „9” stanowi wykonane wydatki netto kwalifikowane będące wkładem własnym w wysokości 15% przez ZM PRGOK. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4217 na dzień 31.12.2021 r. wynosiły 0,00 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4220	Zakup środków żywności	2.199,37 zł

Wydatki paragrafu 4220 obejmowały wydatki na zakup produktów żywnościowych na potrzeby Biura Związku i na koniec roku 2021 wydatki zrealizowano na poziomie 54,98 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4220 na dzień 31.12.2021 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4260	Zakup energii	86.941,91 zł

W roku 2021 paragraf 4260 obejmował zużycie energii elektrycznej i ciepłej w pomieszczeniach biurowych dzierżawionych przez Związek Międzygminny w budynku biurowym położonego w Pile przy ul. Dąbrowskiego 8, a także poniesienia wydatków zużycia energii elektrycznej i wody w punktach selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego. Powyższy paragraf 4260 został zrealizowany na poziomie 85,24% w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4260 na dzień 31.12.2021 r. wynosiły 4.933,83 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 4.933,83 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4270	Zakup usług remontowych	30.836,75 zł

Zakup usług remontowych na koniec grudnia 2021 r. został zrealizowany w kwocie 30.836,75 zł, co stanowi 41,97 % wykonania planu na ten cel. W roku 2021 zostały poniesione wydatki remontowe w kwocie 23.622,15 zł w punktach selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, w tym usługi dotyczące legalizacji wag, także wykonane zostały usługi konserwatorskie stacji transformatorowej w punkcie selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Gminie Krzyż Wlkp. Ponadto, zostały wykonane w kwocie 7.214,60 zł usługi naprawy sprzętu biurowego, a także usługa konserwacji klimatyzatorów w siedzibie Biura Związku Międzygminnego. Wydatki zrealizowano zgodnie z zapotrzebowaniem, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w paragrafie 4270. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4270 na dzień 31.12.2021 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4280	Zakup usług zdrowotnych	3.957,00 zł

Zakup usług zdrowotnych zrealizowany został na poziomie 75,37 % w stosunku do planu wydatków. Powyższe wydatki dotyczyły przeprowadzenia badań profilaktycznych pracowników Związku Międzygminnego, także badań kontrolnych po absencji chorobowej pracowników Związku Międzygminnego. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4280 na dzień 31.12.2021 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4300	Zakup usług pozostałych	44.721.944,39

Na koniec roku 2021 paragraf 4300 dotyczący zakup usług pozostałych zrealizowany został na poziomie 88,77 % planowanych wydatków w 2021 r. W miesiącach od stycznia do grudnia 2021 r. wydatki bezpośrednio dotyczące systemu gospodarki odpadami komunalnymi wyniosły w kwocie ogółem 43.965.093,32 zł brutto, w tym kwota 8.644.000,00 zł - dotyczy rozliczenie umowy z roku 2019 a kwota 35.321.093,32 zł - dotyczy przetargu na rok 2021. Paragraf dotyczący zakupu usług pozostałych obejmował również:

- usługi odbioru i utylizacji odpadów medycznych - 35.640,00 zł



ułatwiającej segregację odpadów u źródła". Paragraf 4309 z czwartą cyfrą „9” stanowi wykonane wydatki netto kwalifikowane, które są wkładem własnym w wysokości 15% przez ZM PRGOK. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4309 na dzień 31.12.2021 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	13.647,87 zł

Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej oraz usługi internetowe na koniec roku 2021 zostały wykonane na poziomie 69,71 % w stosunku do planu. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4360 na dzień 31.12.2021 r. wystąpiły w kwocie 146,37 zł, w tym niewymagalne 146,37 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	181.910,10 zł

Opłaty za czynsze poniesione przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zrealizowane zostały na poziomie 91,79 %. Poniesione wydatki paragrafu 4400 związane były z wynajmem lokali użytkowych na prowadzenie działalności Związku Międzygminnego „Piłskiego Regionu Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w budynku Piłskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. przy ul. Dąbrowskiego 8 w Pile, a także dzierżawy budynku socjalnego znajdującego się na terenie Gminy Wieleń w punkcie selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Ponadto, w związku z realizacją Projektu edukacyjnego pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła”, w paragrafie 4400 z czwartą cyfrą „0” poniesiono wydatki w kwocie 18,70 zł (podatek VAT, wydatek niekwalifikowany pokrywany przez ZMPRGOK) na wynajem pomieszczenia w celu podsumowania realizacji ww. Projektu edukacyjnego. Na koniec grudnia 2021 r. nie wystąpiły zobowiązania w paragrafie 4400.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4407	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	69,08 zł

Na koniec grudnia 2021 r. paragraf 4407 został zrealizowany w kwocie 69,08 zł, co stanowi 98,69 % wykonania planu. Poniesiony wydatek dotyczył wynajmu pomieszczenia na okoliczność przeprowadzenia konferencji prasowej w celu podsumowania realizacji Projektu pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła”. Paragraf 4407 z czwartą cyfrą „7” stanowi wykonane wydatki netto kwalifikowane, które są dofinansowane w wysokości 85% z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego. Na koniec grudnia 2021 r. nie wystąpiły zobowiązania w paragrafie 4407.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4409	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	12,22 zł

Analogicznie, na koniec grudnia 2021 r. paragraf 4409 został zrealizowany w kwocie 12,22 zł, co stanowi 94,00 % wykonania planu. Poniesiony wydatek dotyczył wynajmu pomieszczenia na okoliczność przeprowadzenia konferencji prasowej w celu podsumowania realizacji Projektu pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła”. Paragraf 4409 z czwartą cyfrą „9” stanowi wykonane wydatki netto kwalifikowane, które są wkładem własnym w wysokości 15% przez ZM PRGOK. Na koniec grudnia 2021 r. nie wystąpiły zobowiązania w paragrafie 4409.

gospodarowanie odpadami komunalnymi, razem w kwocie 3.555,89 zł. Ponadto, zostały poniesione przez Związek Międzygminny wydatki w roku 2021 dotyczące dokonanej opłaty do Sądu Rejonowego w Złotowie w kwocie 15.074,00 zł tytułem opłaty od wniosku o zawiązanie do próby ugodowej z Gminą Okonek oraz opłaty do Sądu Rejonowego w Chodzieży w kwocie 16.805,00 zł tytułem opłaty od wniosku o zawiązanie do próby ugodowej z Gminą Wyrzysk.

Wskaźnik wykonania na poziomie 29,44 % wydatków w paragrafie 4610 wynika z faktu rzeczywistego jego zapotrzebowania na ten cel. Zobowiązania wynikające z paragrafu 4610 na dzień 31.12.2021 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7.651,80 zł

Na dzień 31.12.2021 r. zrealizowane zostały wydatki na szkolenia pracowników w wysokości 7.651,80 zł, co stanowi 85,02 % w stosunku do planu i zapotrzebowania działów Biura Związku Międzygminnego. Zobowiązanie dotyczące paragrafu 4700 na koniec grudnia 2021 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4710	Pracownicze plany kapitałowe	0,00 zł

W roku 2021 nie zostały poniesione wydatki w paragrafie 4710 dotyczącym pracowniczym planom kapitałowym, z uwagi na fakt braku zapotrzebowania na ten cel. Nikt z pracowników nie wyraził woli przystąpienia do PPK.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	92.250,00 zł

Na koniec grudnia 2021 r. zostały poniesione wydatki w wysokości 92.250,00 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na ten cel. Wydatki na zakupy inwestycyjne dotyczyły zakup specjalistycznego oprogramowania na potrzeby gospodarki odpadami komunalnymi. Zobowiązania dotyczące paragrafu 6060 na 31.12.2021 r. nie wystąpiły.

W części IV niniejszej informacji jest szczegółowy opis planu wydatków majątkowych (inwestycyjnych).

Poniesione wydatki w roku 2021 zabezpieczały potrzeby działania Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

Wydatki i zobowiązania przedstawione w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

IV. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH WRAZ Z KOMENTARZEM NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 R.

Plan wydatków majątkowych Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na koniec grudnia 2021 roku (zgodnie z Uchwałą nr XXI/87/2020 Zgromadzenia Związku z dn. 18.12.2020 r. w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2021 r. ze zmianami) wynosił ogółem 92.250,00 zł i dotyczył plan wydatków na zakup inwestycyjny dotyczący specjalistycznego oprogramowania na potrzeby gospodarki odpadami komunalnymi.

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



	a) bieżące utrzymanie 11-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oddanych do użytkowania w latach 2019 -2020, w tym:	640 093,72
	- koszty wynagrodzenia i pochodnych oraz świadczenia na rzecz pracowników- dla zatrudnionych 12-tu pracowników	415 275,46
	- koszty zużycia materiałów i zakup wyposażenia (m.in. tabliczki)	4 636,94
	- koszty zużycia energii i wody	55 015,61
	- koszty konserwacyjne	23 622,15
	- koszty telekomunikacyjne	1 377,31
	- koszty dzierżawy budynku socjalnego (Gmina Wielerń)	7 179,12
	- koszty usług monitoringu	40 590,00
	- koszty ubezpieczenia	54 761,23
	- koszty podatku od nieruchomości	7 650,00
	- koszty usług obcych pozostałych (m.in. usług odbioru ścieków przemysłowych i wód opadowo-roztopowych oraz badania ich jakości, pielęgnacji terenu,)	29 985,90
	3) obsługi administracyjnej tego systemu, w tym:	3 500 031,99
	- koszty wynagrodzenia i pochodnych oraz świadczenia na rzecz pracowników, ZFŚS- dla zatrudnionych 33-ch pracowników	2 285 228,98
	- koszty zużycia materiałów, artykułów, zakup wyposażenia	47 195,62
	- koszty zużycia energii i wody	31 926,30
	- koszty konserwacyjne	7 214,60
	- koszty telekomunikacyjne	12 270,56
	- koszty pomieszczeń biurowych	174 712,28
	- koszty ubezpieczenia	39 664,10
	- koszty usług obcych (m.in. pocztowych, bankowych, informatycznych, drukowania zwrotnych potwierdzeń odbioru, audytorskich, prawnych, dzierżawy urządzeń kserokopiarek)	649 934,38
	- koszty opłat komorniczych i postępowań sądowych	151 983,37
	- koszty szkoleń pracowników	7 651,80
	- koszty wdrożenia modułu oprogramowania systemu OWG (Odpady W Gminie) „Moduł Rozliczeń-Księgowości i Kontroli” systemu na potrzeby rozliczeń wpłat masowych, windykacyjnych oraz kontrolnych	92 250,00
	4) edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi, w tym:	39 508,14
	- koszty bieżące (m.in. materiały edukacyjne w postaci broszur, gadżetów oraz usługi edukacyjne typu kampanie medialne i internetowe w postaci prasy, radia, telewizji i portali;	4 635,59
	- koszty Projektu edukacyjnego pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła”.	34 872,55
B.II.	Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym: - koszty nie wystąpiły, z uwagi na fakt zawartych umów z operatorami systemu, w zakresie usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych, w których Wykonawcy są zobowiązani do dostarczenia pojemników i worków do odbioru odpadów komunalnych.	0,00
B.III.	Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty utworzenia i utrzymania punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami: - koszty nie wystąpiły.	0,00
B.IV.	Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach: - koszty nie wystąpiły.	0,00

VI. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM PLANOWANYCH I WYKONANYCH PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW PLANU FINANSOWEGO (BUDŻETU) ORAZ PLANOWANY I WYKONANY DEFICYT PLANU FINANSOWEGO W 2021 R.

Na koniec grudnia 2021 r. po dokonanych zmianach w planie finansowym Związku Międzygminnego prognozowane dochody ogółem w kwocie 54.434.620,22 zł (w tym dochody bieżące 54.434.620,22 zł, dochody



Tabela nr 8 i wykres nr 1 przedstawiają odchylenia wykonania dochodów z poszczególnych tytułów w stosunku do planu dochodów ogółem na dzień 31.12.2021 r.

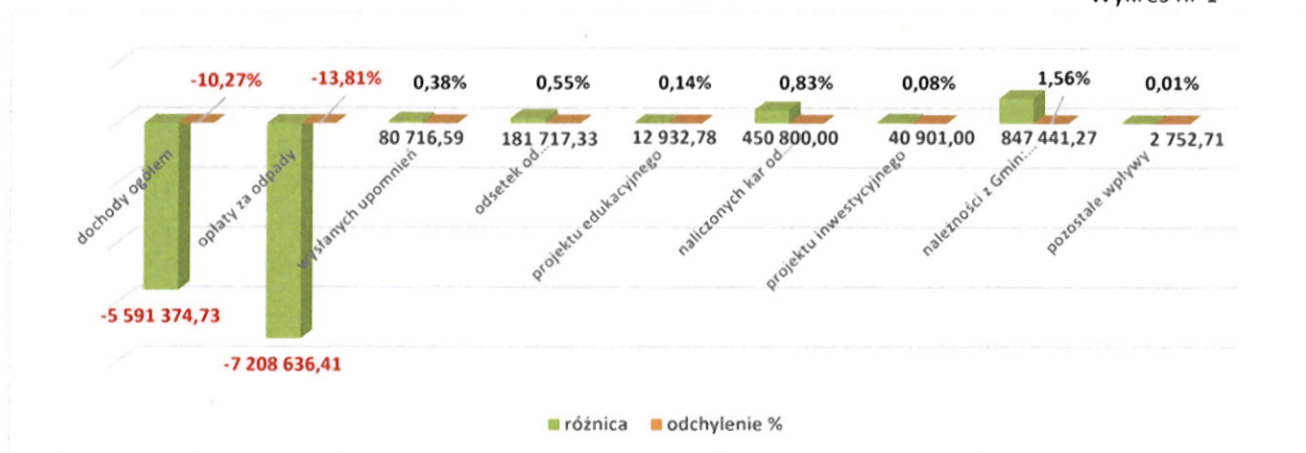
**Odchylenia wykonania dochodów z poszczególnych tytułów
do planu dochodów ogółem
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2021 r.**

Tabela nr 8

% wskaźniki odchylenia wykonania dochodów do planu dochodów ogółem na dzień 31.12.2021 r.									
Dochody ogółem	dochody ogółem	opłaty za odpady	wysłanych upomnień	odsetek od przeterminowanych należności	projektu edukacyjnego	naliczonych kar od operatorów systemu	projektu inwestycyjnego	należności z Gmin: Okonek i Wyrzysk	pozostałe wpływy
plan ogółem	54 434 620,22	54 126 152,22	127 555,00	120 008,00	60 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wykonanie ogółem	48 843 245,49	46 917 515,81	208 271,59	301 725,33	73 837,78	450 800,00	40 901,00	847 441,27	2 752,71
różnica	-5 591 374,73	-7 208 636,41	80 716,59	181 717,33	12 932,78	450 800,00	40 901,00	847 441,27	2 752,71
odchylenie %	-10,27%	-13,81%	0,38%	0,55%	0,14%	0,83%	0,08%	1,56%	0,01%

**Odchylenia wykonania dochodów z poszczególnych tytułów
do planu dochodów ogółem
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2021 r.**

Wykres nr 1



Na koniec roku 2021 plan finansowy po stronie dochodów ogółem został wykonany w kwocie 48.843.245,49 zł do założonego planu w kwocie ogółem 54.434.620,22 zł, różnica (-) 5.591.374,73 zł stanowi odchylenie ogółem (-) 10,27 %. W pozycji z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi odnotowano niższe wykonanie dochodów w stosunku do planu ogółem co daje wskaźnik odchylenia -13,81 %, który odzwierciedla fakt rzeczywistego i maksymalnego uzyskania takiego poziomu środków finansowych w roku 2021 przy stawce 30,00 zł od mieszkańca zamieszkującego daną nieruchomość (Uchwała Nr XII/43/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”), które realnie zabezpieczały pokrycie wykonanych wydatków na potrzeby całego funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi w roku 2021. W pozostałych pozycjach po stronie dochodów odnotowano dodatnie różnice wykonania dochodów, gdzie uzyskanie większych wpływów z tytułu wysłanych upomnień i odsetek od przeterminowanych należności jest konsekwencją intensyfikacji działań windykacyjnych i postępowań egzekucyjnych prowadzonych przez pracowników Związku Międzygminnego, a następnie przez Naczelników Urzędów Skarbowych i Komorników Sądowych. Otrzymano również wpływy ponad założenia planowe z tytułu naliczonych kar pieniężnych od operatorów systemu co jest efektem merytorycznego rozliczania wykonania miesięcznych usług z poszczególnymi operatorami systemu, zgodnie z zawartymi umowami na odbiór, transport i zagospodarowanie

Po stronie wydatków ogółem na koniec roku 2021 plan finansowy został wykonany w kwocie ogółem 48.180.367,17 zł do założonego planu w kwocie ogółem 54.955.847,00 zł i różnica w kwocie - 6.775.479,83 zł stanowi odchylenie ogółem -12,33 %. Generalnie, po stronie wykonanych wydatków jest ujemna różnica niewykonanych wydatków w stosunku do zakładanego planu wydatków, z wyjątkiem wydatków na wydatek inwestycyjny dotyczący zakupu specjalistycznego modułu oprogramowania systemu OWG (Odpady W Gminie) „Moduł Rozliczeń-Księgowości i Kontroli”. Najwyższy wskaźnik odchylenia niewykonania wydatków odnotowano na poziomie -18,50 % w pozycji dotyczącej usług obcych, a w szczególności dotyczy to usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych. Wynika to z faktu z rozliczeń z operatorami systemu zgodnie z zawartymi umowami. Według przetargu realizowanego w roku 2021 w efekcie końcowego rozliczenia umów zostały poniesione niższe koszty rzeczywiste dotyczące odebranej masy odpadów komunalnych w stosunku do planowanych kosztów w zawartych umowach z Wykonawcami, razem średnio na poziomie 86,00 % w sektorze III, IV i V, co przełożyło się na niższe wykonanie wydatków przeznaczanych na ten cel. Natomiast, w przypadku sektora I i II zostały poniesione w 100,00% koszty rzeczywiste w stosunku do planowanych kosztów odbioru odpadów zawartych w umowach z Wykonawcami na usługi odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych. Ponadto, z zapisów zawartych umów wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu. Stąd, w 2021 roku zostały zrealizowane w 100% płatności faktur za wykonane i rozliczone usługi za miesiące od stycznia do września, natomiast płatności za wykonane i rozliczone usługi w miesiącach od października do grudnia przypadają w roku 2022. Po stronie wykonania wydatków bieżących w pozostałych pozycjach jest także ujemna różnica niewykonania wydatków w stosunku do zakładanego planu wydatków, a wynika to z faktu mniejszego zapotrzebowania na wydatki bieżące z tytułu pozostałych usług obcych m.in. pocztowych, usług remontowych, konserwacyjnych, zużycia i zakupu materiałów, opłat administracyjnych, wydatków na obsługę długu, także z organizacją funkcjonowania Związku Międzygminnego i jednocześnie mniejszym wykonaniem wydatków na wynagrodzenia i wszelkich świadczeń pracowniczych, co razem finalnie na koniec roku 2021 spowodowało oszczędności w założonym planie po stronie wydatków bieżących.

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

Na dzień 31.12.2021 r. Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” posiadał zadłużenia z tytułu pożyczek długoterminowych. Nie korzystał z takich form finansowania jak poręczenia i gwarancje.

Poniższe zestawienie (Tabela nr 10) przedstawia zobowiązanie finansowe według pierwotnego/pozostałego terminu zapadalności na koniec grudnia 2021 r.

Zobowiązania według tytułów dłużnych Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2021 r.

Tabela Nr 10

Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe według pierwotnego/pozostałego terminu zapadalności stan na dzień 31 grudnia 2021 r.			
	(0;1>	(1;5>	powyżej 5 lat	Razem
1. Kredyty i pożyczki	0,00	2 263 076,73	0,00	2 263 076,73
2. Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	2 263 076,73	0,00	2 263 076,73

**INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ,
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
ZGODNIE Z ART. 226 UST.3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH**

Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” obejmuje wydatki na projekty i zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych oraz na projekty i zadania pozostałe. Tabela nr 11 przedstawia wykaz przedsięwzięć objętych prognozą na lata 2021-2024 wraz z wartościami dotyczącymi poniesionych wydatków na ten cel w roku 2021. W ww. wykazie wyodrębnione zostały następujące zadania:

***Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2021-2024
Związku Międzygminnego
„Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”***

Tabela nr 11

Lp.	NAZWA I CEL (załącznik Nr 2 do WPF na lata 2021-2024)		
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, z tego:		
1.1.1	- wydatki bieżące		
1.1.1.1	„Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła”	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2018-2021	
	Łączne nakłady finansowe		381 731,00
	limit	2021	36 703,00
	wykonanie	2021	34 872,55
	% wykonania	2021	95,01 %
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	0,00
	Limit zobowiązań		0,00
<p>Zadanie 1.1.1.1 - stanowi Projekt edukacyjny pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin ZM PRGOK poprzez realizację kampanii informacyjno-edukacyjnych oraz wyposażenie publicznych placówek dydaktycznych w środki techniczne ułatwiające segregację odpadów u źródła” - na podstawie umowy z Zarządem Województwa Wielkopolskiego o dofinansowanie (nr RPWP.04.05.04-30-0002/17-00 z dn. 28.09.2018 r. z późn. aneksami).</p> <p>Zgodnie z harmonogramem realizacji Projektu edukacyjnego na koniec grudnia 2021 r. zostały poniesione wydatki na materiały edukacyjne typu: kolorowanki, książki edukacyjne, gry planszowe „Eko Dobble” dla klas patronackich, także wydatki na usługi dotyczące przeprowadzonych tzw. „zielonych lekcji” dla uczniów szkół podstawowych na terenie działania Związku Międzygminnego oraz wydatki dotyczące wynajmu pomieszczenia na okoliczność przeprowadzenia konferencji prasowej w celu podsumowania realizacji ww. Projektu edukacyjnego.</p> <p>Limit w roku 2021 w wysokości 36.703,00 zł (łącznie wartość wydatków planowanych na rok 2021 obejmująca, także wydatki sklasyfikowane w planie finansowym z 4-tą cyfrą "0") został wykonany w kwocie 34.872,55 zł, co stanowi 95,01 % wykonania planu na ten cel.</p>			
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:		
1.3.1	- wydatki bieżące		
1.3.1.1	Zabezpieczenie usług bankowych	Lata	Kwota w zł

wydatków została wyodrębniona w roku 2021 kwota 8.644.000,00 zł brutto, stosownie do nakładów finansowych jakie poniesione zostaną w roku 2021 na podstawie zapisów ww. Umowy zawarto: Strony (Wykonawca/Zamawiający) do dwudziestego dnia danego miesiąca, sporządzają w dwóch jednakowych egzemplarzach protokół częściowy potwierdzający wykonanie przez Wykonawcę przedmiotu Umowy w poprzednim miesiącu jej obowiązywania (paragraf 15 Umowy). Natomiast, zapłata wynagrodzenia nastąpi w terminie do 30-tu dni od dnia doręczenia Zamawiającemu faktury VAT i protokołu dotyczącego poprzedniego miesiąca obowiązywania Umowy (paragraf 14 Umowy). W związku z tym, płatności dotyczące ww. Umowy w kwocie ogółem 78.814.800,00 zł brutto stanowią limit wydatków w latach:

- 1) dla roku 2019 w kwocie 17.107.200,00 zł brutto za okres 4-ch miesięcy wykonanych usług za miesiące: lipiec, sierpień, wrzesień i październik 2019 r. (płatności zrealizowane w planie finansowym za rok 2019),
- 2) dla roku 2020 w kwocie 53.063.600,00 zł brutto za okres 12-tu miesięcy wykonanych usług za miesiące: listopad 2019 r., grudzień 2019 r., styczeń 2020 r., luty 2020 r., marzec 2020 r., kwiecień 2020 r., maj 2020 r., czerwiec 2020 r., lipiec 2020 r., sierpień 2020 r., wrzesień 2020 r., październik 2020 r. (płatności zrealizowane w planie finansowym za rok 2020),
- 3) dla roku 2021 w kwocie 8.644.000,00 zł brutto za okres 2-ch miesięcy wykonanych usług za miesiące: listopad 2020 r., grudzień 2020 r. której płatności zostały zrealizowane w 100 % w planie finansowym w I półroczu 2021 r.

1.3.1.5	Zabezpieczenie interesantom dostępu do komunikacji za pośrednictwem telefonów do Biura ZM PRGOK	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2019-2021	
	Łączne nakłady finansowe		15 485,00
	limit	2021	945,00
	wykonanie	2021	944,54
	% wykonania	2021	99,95 %
	limit	2022	0,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Na zadanie 1.3.1.5 – stanowi umowa z firmą „T-Mobile Polska” S.A. Warszawa z dnia 14 lutego 2019 r. obowiązująca do dnia 14 lutego 2021 r.

1.3.1.6	Zabezpieczenie usług monitoringu wizyjnego wraz z wirtualnym obchodem w Punktach Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2019-2022	
	Łączne nakłady finansowe		223 182,00
	limit	2021	57 564,00
	wykonanie	2021	47 970,00
	% wykonania	2021	83,33 %
	limit	2022	57 564,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie 1.3.1.6 - stanowi umowa z firmą ITM POLAND S.A. Zielona Góra. z dnia 28.08.2019 r. obowiązująca do dnia 31.12.2022 r.

1.3.1.7	Zabezpieczenie usług audytorskich dotyczących badania sprawozdań finansowych za lata 2020-2021	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2021-2022	
	Łączne nakłady finansowe		30 996,00
	limit	2021	14 760,00
	wykonanie	2021	14 760,00
	% wykonania	2021	100,00 %
	limit	2022	16 236,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	0,00

	Okres realizacji (od - do)	2021-2022	
	Łączne nakłady finansowe		8 308 688,00
	limit	2021	6 784 884,00
	wykonanie	2021	6 784 884,00
	% wykonania	2021	100,00 %
	limit	2022	1 523 804,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie 1.3.1.12 - stanowi umowa z firmą ALTVATER Sp. z o.o. Piła z dnia 22 grudnia 2020 r., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych jakie poniesione zostaną w latach 2021 i 2022.

Z zapisów zawartej umowy wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zmawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, w roku 2021 na kwotę 6.784.884,00 zł zostały zrealizowane w 100 % płatności faktur za wykonane i rozliczone usługi za miesiące od stycznia do września i 50% należnego wynagrodzenia miesiąca października. W ramach realizacji ww. umowy na dzień 31.12.2021 r. wystąpiło zobowiązanie wobec Wykonawcy razem w kwocie 1.518.729,51 zł, z której kwota 341.234,64 zł dotyczy końcowego rozliczenia należnego wynagrodzenia miesiąca października 2021 r., a kwota 1.177.494,87 zł stanowi 100,00% płatności faktur za wykonane i rozliczone usługi za miesiące od listopada do grudnia 2021 r.

1.3.1.13	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK w 2021 r. - Sektor II (Czarnków, Ujście)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2021-2022	
	Łączne nakłady finansowe		5 730 520,00
	limit	2021	4 572 927,00
	wykonanie	2021	4 572 927,00
	% wykonania	2021	100,00 %
	limit	2022	1 157 593,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie 1.3.1.13 - stanowi umowa z firmą ALTVATER Sp. z o.o. Piła z dnia 22 grudnia 2020 r., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych jakie poniesione zostaną w latach 2021 i 2022. Z zapisów zawartej umowy wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zmawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, w roku 2021 na kwotę 4.572.927,00 zł zostały zrealizowane w 100 % płatności faktur za wykonane i rozliczone usługi za miesiące od stycznia do września i 50% należnego wynagrodzenia miesiąca października. W ramach realizacji ww. umowy na dzień 31.12.2021 r. wystąpiło zobowiązanie wobec Wykonawcy razem w kwocie 1.152.973,45 zł, z której kwota 231.096,46 zł dotyczy końcowego rozliczenia należnego wynagrodzenia miesiąca października 2021 r. a kwota 921.876,99 zł stanowi 100,00% płatności faktur za wykonane i rozliczone usługi za miesiące od listopada do grudnia 2021 r.



Z zapisów zawartej umowy wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zmawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zmawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zmawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zmawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

W roku 2021 na kwotę 3.939.282,97 zł zostały zrealizowane w 82,95 % płatności faktur za wykonane i rozliczone usługi za miesiące od stycznia do października i 50% należnego wynagrodzenia miesiąca listopada 2021 r. W ramach realizacji ww. umowy na dzień 31.12.2021 r. wystąpiło zobowiązanie wobec Wykonawcy razem w kwocie 498.571,94 zł, z której kwota 198.157,08 zł dotyczy końcowego rozliczenia należnego wynagrodzenia miesiąca listopada 2021 r. a kwota 300.414,86 zł stanowi 100,00% płatności faktur za wykonaną i rozliczoną usługę w miesiącu grudniu 2021 r.

W efekcie końcowego rozliczenia ww. umowy zostały poniesione niższe koszty rzeczywiste odbioru i zagospodarowania za masę odebranych odpadów komunalnych w stosunku do planowanych kosztów w zawartej umowie z Wykonawcą tj. na poziomie 77,60 % co przełożyło się na niższe wykonanie wydatków przeznaczonych na ten cel.

1.3.1.16	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK w 2021 r. - Sektor V (Piła)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2021-2022	
	Łączne nakłady finansowe		21 153 359,00
	limit	2021	17 387 410,00
	wykonanie	2021	14 759 848,13
	% wykonania	2021	84,89 %
	limit	2022	3 765 949,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie 1.3.1.16 - stanowi umowa z firmą ALTVATER Sp. z o.o. Piła z dnia 10 grudnia 2020 r., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych jakie poniesione zostaną w latach 2021 i 2022. Z zapisów zawartej umowy wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zmawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zmawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zmawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zmawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

W roku 2021 na kwotę 14.759.848,13 zł zostały zrealizowane w 84,89 % płatności faktur za wykonane i rozliczone usługi za miesiące od stycznia do października 2021 r. W ramach realizacji ww. umowy na dzień 31.12.2021 r. wystąpiło zobowiązanie wobec Wykonawcy razem w kwocie 3.238.647,68 zł, która stanowi 100,00% płatności faktur za wykonane i rozliczone usługi za miesiąc listopad i grudzień 2021 r.

W efekcie końcowego rozliczenia ww. umowy zostały poniesione niższe koszty rzeczywiste odbioru i zagospodarowania za masę odebranych odpadów komunalnych w stosunku do planowanych kosztów w zawartej umowie z Wykonawcą tj. na poziomie 85,09 % co przełożyło się na niższe wykonanie wydatków przeznaczonych na ten cel.

1.3.1.18	Zabezpieczenie usług odbioru i utylizacji odpadów medycznych na terenie działania ZM PRGOK	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2021-2022	
	Łączne nakłady finansowe		71 280,00
	limit	2021	35 640,00



I. INFORMACJA O STANIE MIENIA NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 R.

Mienie Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” 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 2021 r.:

1. Nie posiadał ograniczonych praw rzeczowych, użytkowania wieczystego, wierzycelności, udziałów w spółkach, akcjach.
2. Jest posiadaczem nieruchomości:
 - 1) lokalowej, położonej w Pile, Budynek Biurowy - III piętro, przy ul. Dąbrowskiego 8, na podstawie umowy dzierżawy lokalu użytkowego z dn. 31.01.2013 r. zawartej na czas nieokreślony, czynsz dzierżawny w roku 2021 wyniósł 159.629,64 zł;
 - 2) budynkowej tj. budynku socjalnego położonego w obrębie Wieleń Północny, gm. Wieleń, z przeznaczeniem na cele funkcjonowania Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla Gminy Wieleń na podstawie umowy dzierżawy nr 46 z dn. 16.06.2016 r. zawartej na czas nieokreślony, czynsz dzierżawny w roku 2021 wyniósł 7.179,12 zł.
3. Aktywa trwałe będące własnością Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2021 r. przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Aktywa Trwałe	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2021
		brutto	netto	brutto	netto
I.	Wartości niematerialne i prawne (WNIp)	301 298,65	5 833,39	301 298,65	58 192,07
II.	Środki trwałe	22 362 023,38	19 717 749,82	*19 402 208,18	16 098 928,30
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	18 532,10	18 532,10	0,00	0,00
V.	Długoterminowa aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	22 681 854,13	19 742 115,31	19 703 506,83	16 155 120,37

Na dzień 31.12.2021 r. - w pozycji II. „Środki trwałe” - kwota brutto 19.402.208,18 zł stanowi wartość początkową środków trwałych (bez umniejszonych odpisów umorzeniowych) dotyczących 11-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wybudowanych na terenie działania Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Gminach: Drawsko, Krzyż Wlkp., Wieleń, Jastrowie, Czarnków-Gajewo, Krajenka, Czarnków-Brzeźno, Kaczory, Miasteczko Krajeńskie, Ujście i Piła. Punkty selektywnej zbiórki odpadów komunalnych zostały wybudowane w ramach Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na podstawie umowy o dofinansowanie nr POIS.02.02.00-00-0006/16-00 z dn. 31.08.2017 r. wraz z późn. aneksami.

4. Aktywa obrotowe Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2021 r. przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2

Lp.	Aktywa obrotowe	31.12.2020	31.12.2021
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe netto	2 881 314,63	4 238 655,64
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 391,51	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	razem	2 899 706,14	4 238 655,64

