



**ZWIĄZEK KOMUNALNY
GMIN POWIATU
CHEŁMIŃSKIEGO**

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO (BUDŻETU)

INFORMACJA O STANIE MIENIA

ZWIĄZKU KOMUNALNEGO GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO

ZA ROK 2023

Spis treści

I. SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO	3
1.WPROWADZENIE	3
2. OMÓWIENIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	6
2.1 DOCHODY BIEŻĄCE	8
3.OMÓWIENIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH	11
3.1 WYDATKI BIEŻĄCE	13
4.SPRAWOZDANIE Z EGZEKUCJI ADMINISTRACYJNEJ OPŁATY ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI	16
II. INFORMACJA O STANIE MIENIA.....	24
III. INFORMACJA O ZREALIZOWANYCH DOCHODACH Z TYTUŁU OPŁATY ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI ORAZ WYDATKÓW PONIESIONYCH NA FUNKCJONOWANIE SYSTEMU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI	26



I. SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO

1. WPROWADZENIE

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Zarządu Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego zostało opracowane stosownie do art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023, poz. 1270 z późn.zm.).

Zarząd Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego przedstawia Zgromadzeniu Związku i Regionalnej Izbie Obrachunkowej *sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Związku oraz informację o stanie mienia.*

Sprawozdanie wynika z zamknięć rachunków budżetu Związku na 31.12.2023 r. i zostało sporządzone na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej w szczególności nie mniejszej niż w klasyfikacji budżetowej.

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za rok 2023 r. obejmuje sprawozdanie z realizacji dochodów, sprawozdanie z realizacji wydatków oraz sprawozdanie z prowadzonej egzekucji administracyjnej przez Związek.

Sprawozdanie z realizacji dochodów budżetowych przedstawia część 2, w której zawarto zestawienie tabelaryczne dochodów oraz opis każdego źródła dochodów, wykonanie w porównaniu do planu po zmianach, procentowy wskaźnik realizacji poszczególnych źródeł.

Sprawozdanie z realizacji wydatków budżetowych przedstawia część 3, w której zawarto zestawienie tabelaryczne wydatków oraz szczegółowy opis realizacji wydatków wg kolejności dla poszczególnych rozdziałów klasyfikacji budżetowej w porównaniu do planu po zmianach, procentowy wskaźnik realizacji poszczególnych źródeł.



Plan Finansowy Związku na rok 2023 został przyjęty **Uchwałą Nr XXVIII/81/2022 Zgromadzenia Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego z dnia 22 grudnia 2022 r.** i wynosił:

- Dochody ogółem.....**10.114.681 zł**, w tym
 - 1) dochodu bieżące**10.114.681 zł**,
 - 2) dochody majątkowe..... **0,00 zł**,
- Wydatki ogółem.....**10.114.681 zł** w tym:
 - 1) wydatki bieżące.....**10.101.681 zł**,
 - 2) wydatki majątkowe**13.000.zł**,

Plan budżetu Związku zakładał plan zrównoważony. W toku realizacji budżetu Zgromadzenie Związku oraz Zarząd Związku korygowali plan dochodów i wydatków budżetowych.

Data podjęcia	Numer Uchwały	Organ podejmujący	Wydatki	Dochody
13.03.2023	XXIX/85/2023	Zgromadzenie Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego	10 114 681,00	10 114 681,00
07.06.2023	LXII/79/2023	Zgromadzenie Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego	-	-
05.09.2023	LXV/83/2023	Zarząd Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego	-	-
10.10.2023	LXVI/85/2023	Zarząd Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego	-	-
27.10.2023	XXXII/92/2023	Zgromadzenie Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego	-	-
08.12.2023	XXXIII/94/2023	Zgromadzenie Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego	- 2 641 761,00	- 2 641 761,00

W wyniku dokonanych zmian budżet Związku na rok 2023 na dzień 31 grudnia 2023 r. plan po zmianach wynosił:

- **Dochody ogółem.....7 .472.920,00 zł**,
w tym:

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
INFORMACJA O STANIE MIENIA
ZWIĄZKU KOMUNALNEGO GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO
ZA ROK 2023



- dochodu bieżące	7.472.920,00zł,
- dochody majątkowe.....	0,00 zł,
• Wydatki ogółem.....	7.472.920,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące	7.417.920,00 zł,
- wydatki majątkowe	55.000,00 zł,

Wykonanie budżetu Związku na 31 grudnia 2023 roku wyniosło:

- dochody.....	7.489.811,94 zł,
- wydatki.....	7.150.544,83 zł,

Budżet Związku za 2023 rok zamknął się nadwyżką w wysokości 339.267,11 zł

Związek Komunalny Gmin Powiatu Chełmińskiego na dzień 31 grudnia 2023 roku:

- nie posiadał zobowiązań wymagalnych;
- nie udzielił dotacji innym jednostkom samorządu terytorialnego;
- nie posiadał zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów lub pożyczek i nie udzielał poręczeń oraz gwarancji;
- nie realizował wydatków finansowanych ze środków Unii Europejskiej;
- nie realizował zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym budżetu Związku na 31 grudnia 2023 r. wynosił 955.014,69 zł

Wysokość osiągniętych dochodów pozwoliła na sfinansowanie wydatków działalności statutowej Związku bez potrzeby zaciągania zobowiązań.

W 2023 roku Zarząd Związku nie umarzał należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, jak również nie stosował żadnych innych ulg w tym zakresie.

2. OMÓWIENIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Uzyskane w roku 2023 dochody Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego w kwocie **7 489 811,94 zł** wykonano w **100,23 %**.

Szczegółowe wykonanie planu dochodów przedstawia *Tabela nr 1*:

Tabela nr 1

Dział	Rozdział	Paragraf	Opis	Budżet na rok 2023	Wykonanie za rok 2023 r.	% planu
				(zł)	(zł)	
1	2	3	4	5	6	7
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	-00	127,00	100,00%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	-00	127,00	100%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	-00	127,00	100,00%
758			Różne rozliczenia	11 000,00	12 340,52	112,19%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	11 000,00	12 340,52	112,19%
		0920	Pozostałe odsetki	11 000,00	12 340,52	112,19%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 461 920,00	7 477 344,42	100,21%
	90002		Gospodarka odpadami	7 178 660,00	7 189 166,02	100,15%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	7 178 660,00	7 189 166,02	100,15%
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	-00	0,40	100,00%
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	-00	0,40	100,00%
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	283 260,00	288 178,00	101,74%

		0580	Wpływy grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	26 104,00	26 104,00	100,00%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	64 073,00	51 872,78	80,96%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	41 909,00	57 149,18	136,36%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	-00	408,80	100,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	-00	1 451,18	100,00%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	17 654,00	17 653,14	100,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-00	18,92	100,00%
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	133 520,00	133 520,00	100,00%

Razem dochody bieżące	7 472 920,00	7 489 811,94	100,2260%
------------------------------	---------------------	---------------------	------------------

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
INFORMACJA O STANIE MIENIA
ZWIĄZKU KOMUNALNEGO GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO
ZA ROK 2023

2.1 Dochody bieżące

Dochody bieżące zostały wykonane w wysokości 7 489 811,94 zł, co stanowi 100,2260 % planowanych dochodów

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.

Rozdział 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw

§ 0410 Wpływy z opłaty skarbowej - kwota 127 zł

Dział 758 Różne rozliczenia

Rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe

§ 0920 Pozostałe odsetki

Wpływy z tytułu odsetek od zakładanych lokat terminowych w banku, w którym prowadzony jest rachunek budżetu Związku BANK Pekao SA – 12 340,52 zł

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami

§ 0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw

Dochody wykonane w wysokości 7 189 166,02 zł z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w związku z realizacją powierzonego przez gminy zadania w zakresie prowadzenia gospodarki odpadami komunalnymi na terenie Związku. Obowiązkiem zostały objęte zarówno nieruchomości zamieszkałe, jak i niezamieszkałe.

Wpłaty dotyczą zarówno zaległości z lat 2013 - 2022 oraz bieżących należności roku 2023.

W 2023 przedawniono i umorzono opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 22.614,82 zł

Nadpłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnym na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 35.112,96 zł.

Należności pozostałe do zapłaty wynoszą 1.767.903,02 zł, w tym zaległości 1.349.284,14 zł.

Rozdział 90020 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych

§ 0400 Wpływy z opłaty produktowej

Środki w wysokości 0,40 zł otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

	gm. Chelmino	gm. Kijewo Królewskie	gm. Papowo Biskupie	gm. Stolno	gm. Unistaw	gm. Lisewo	Razem
Zaległości z lat poprzednich	321 459,09	322 511,24	342 461,16	320 773,47	306 487,93	18 829,18	
Nadpłaty	6 758,77	5 764,61	4 518,07	4 051,11	9 166,81	16,20	
Przypisy i odpisy	1 666 954,00	1 252 169,00	1 067 745,00	1 453 296,00	1 902 705,00	-00	
Wpłaty i zwrotu	1 645 293,50	1 211 851,73	1 041 091,25	1 407 073,60	1 881 577,81	2 278,13	
Przedawnienia	1 442,20	5 164,90	5 387,21	3 411,91	5 031,60	2 152,00	
Saldo na 31.12.2023	334 918,62	351 899,00	359 209,63	359 532,85	313 416,71	14 382,85	1 733 359,66
w tym							
należność nieprzeteterminowana	93 120,89	72 822,40	62 167,58	81 479,85	211 476,13	-00	521 066,85
należność = zaległość	252 035,59	284 204,21	304 132,10	283 047,45	109 597,76	14 388,66	1 247 405,77
nadpłaty na 31.12.2023, które zostaną zaliczone na poczet należności na rok 2024 (złożone oświadczenia mieszkańców)	10 237,86	5 127,61	7 090,05	4 994,45	7 657,18	5,81	35 112,96




Rozdział 90026 Pozostała działania związane z gospodarką odpadami

§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – 26.104

Kara pieniężna dla Zakładu Usług Miejskich Sp. z o.o. za nieosiągnięcie wymaganego w 2022 roku poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu odpadów komunalnych w wysokości 25% wagowo (Gmina Stolno 7,45%, Chełmno 21,58%, Kijewo Królewskie 15,83%, Unisław 9,28%, Papowo Biskupie 8,73%).

§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień

Dochody otrzymane z tytułu wpłat kosztów upomnienia należnych z tytułu doręczonych upomnień oraz wpłat kosztów postępowania egzekucyjnego w łącznej wysokości **51.872,78 zł**. Wysokość kosztów egzekucyjnych regulowana jest *ustawą o postępowaniu egzekucyjnym w administracji*. Ich zróżnicowanie jest zależne od podjętych czynności egzekucyjnych.

W 2023 roku przedawniono i umorzono koszty upomnienia w łącznej kwocie **1.412,34 zł**.

§ 0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Dochód z tego tytułu uzyskano w wysokości **57.149, 18 zł**, i są to odsetki pobrane przez Urząd Skarbowy od zaległości ściągniętych w drodze egzekucji administracyjnej oraz odsetki z tytułu nieterminowego regulowania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, naliczanymi zgodnie z przepisami ustawy Ordynacji podatkowej. W 2023 umorzono

§ 0920 Pozostałe odsetki

Wpływy z tytułu odsetek cywilnoprawnych od należności wobec ZUM – kwota **408,80 zł**

§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych

Zwroty z tytułu uregulowanej opłaty za wpis na hipotekę. W związku ze spłata należności zaliczka podlega zwrotowi przez dłużnika, opłat sądowych – kwota **1.451,18 zł**

§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów

Kara umowna nałożona dla Zakładu Usług Miejskich Sp. z o .o. w Chełmnie w związku z niewykonaniem obowiązku określonego w art. 3b ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach tj. nieosiągnięcie wymaganego w 2022 roku poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu odpadów komunalnych w wysokości co najmniej n25% wagowo - kwota **17.653,14 zł**

§ 0970 Wpływy z różnych dochodów

Wpływy z tytułu przedawnionych nadpłat – **18,92 zł**

§ 2900 Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących

Dochody w kwocie **133 520 zł** z tytułu wpłaty składki członkowskiej dokonanej przez gminy Związku.

2.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe nie zostały zaplanowane w budżecie Związku na rok 2023.



3. OMÓWIENIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

W roku 2023 wydatki Związku wykonano w kwocie **7.150.544,83** tj. **95,6861 %** w stosunku do planu.

Szczegółową realizację wydatków budżetu przedstawia **Tabela nr 2:**

Dział	Rozdział	Paragraf	Opis	Budżet na rok 2023 (zł)	Wykonanie za rok 2023 (zł)	% planu
1	2	3	4	5	6	7
757			Obsługa długu publicznego	7 000,00	-00	0,00%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	7 000,00	-00	0,00%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	7 000,00	0,00	0,00%
758			Różne rozliczenia	11 105,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	11 105,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	11 105,00	0,00	0,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 454 815,00	7 150 544,83	95,92%
	90002		Gospodarka odpadami	7 454 815,00	7 150 544,83	95,92%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 613,00	1 643,23	62,89%
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	676 029,00	638 572,69	94,46%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	50 000,00	49 466,61	98,93%
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	137 312,00	107 434,56	78,24%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	16 789,00	15 112,91	90,02%
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	30 000,00	22 806,77	76,02%
		4190	Nagrody konkursowe	11 500,00	3 465,59	30,14%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	95 000,00	88 500,79	93,16%
		4220	Zakup środków żywności	1 000,00	737,58	73,76%
		4260	Zakup energii	11 000,00	9 687,97	88,07%
		4270	Zakup usług remontowych	11 000,00	9 051,57	82,29%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	425,00	42,50%
	4300	Zakup usług pozostałych	6 256 895,00	6 072 122,14	97,05%	

	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	4 600,00	4 090,36	88,92%
	4400	Opłata za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	39 520,00	31 310,72	79,23%
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00	5 165,92	86,10%
	4443	Różne opłaty i składki	11 000,00	8 696,38	79,06%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 057,00	13 373,18	95,14%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	11 500,00	6 788,70	59,03%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 000,00	10 932,16	84,09%
	606	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	55 000,00	51 160,00	93,02%
Razem wydatki			7 472 920,00	7 150 544,83	95,6861%

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości **7.099.384,83 zł**, omówienie wydatków w poszczególnych działach.

Dział 757 Obsługa długu

Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego – 0,00zł

§ 8110 Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek - 0,00

Dział 758 Różne rozliczenia

Rozdział 75818 Różne rozliczenia finansowe

Rezerwa zaplanowano zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych w wysokości **11.105 zł**

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

90002 Gospodarka odpadami

Rozdział ten obejmuje wszystkie wydatki związane z obsługą systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczą : odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, tworzenie i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, obsługi administracyjnej tego systemu oraz edukacji ekologicznej.

Poniesione w tym rozdziale wydatki bieżące zostały przeznaczone na realizację zadań statutowych:

Wynagrodzenia i ich pochodne –wykonanie za 2023 rok wyniosło 848.834,95 zł.

W ramach tych wydatków ponoszone były koszty zatrudnienia pracowników, pochodne od wynagrodzeń, koszty wynagrodzeń osób wykonujących pracę na podstawie umowy zlecenia (kurierzy) oraz odpis na ZFŚS od zatrudnionych pracowników. Poszczególne wydatki przedstawiają się następująco:

- świadczenia dla pracowników § 30201.643,23 zł,
- wynagrodzenia osobowe (umowy o pracę).....638.572,69 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne.....49.466,61zł,
- wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia.....22.806,77 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy..... 122.547,47 zł,
- odpis na ZFŚS.....13.373,18 zł,
- badania lekarskie.....425 zł,

Materiały i energia - 98.188,76 zł

W ramach *paragrafu 4210* uwzględniono wydatki na zakup materiałów biurowych, środków czystości, materiałów eksploatacyjnych do komputerów i publikacji łącznie na kwotę **88.500,79 zł.**

Z tytułu świadczonych usług w zakresie dostawy energii elektrycznej i wody – *paragraf 4260* - poniesiono wydatki w wysokości **9.687,97 zł.**

Wydatki poniesione na zakup nagród w ramach przeprowadzonego konkursu plastycznego – 3465,59 zł

Zakup środków żywności – par. 422 kwota 737,58

Zakup usług remontowych § 4270

Poniesione wydatki w wysokości **9.051,57 zł** na konserwację drukarek.

Zakup usług obcych wykonanie wydatków wyniosło 6.107.523,22 zł

W ramach **§ 4300** uwzględniono wydatki na wywóz odpadów za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wywóz leków, obsługę prawną, aktualizacje programów komputerowych, prowizje bankowe, usługi pocztowe w łącznej kwocie **6.072.122,14 zł**

4360 zakup usług telekomunikacyjnych4.090,36 zł,
4400 opłaty związane z wynajmem pomieszczeń..... 31.310,72 zł,

Podatki i opłaty §4430 – 8.696,38zł

wydatki z tytułu opłaty komorniczej, zapłaconej polisy PZU, kosztów postępowania poniesionych przez Urząd Skarbowy, opłat notarialnych – kwota **8.696,38**

Pozostałe koszty – 22.886,78 zł

W ramach tych wydatków uwzględniono opłaty za szkolenia pracowników Związku – *paragraf 4700* w kwocie **10.932,16 zł** oraz wypłaty delegacji i ryczałtu zgodnie z zawartymi umowami – *paragraf 4410* w wysokości **5.165,92 zł.**

Wydatki poniesione na koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – w ramach § 4610 – kwocie **6.788,70 zł.**

3.1 Wydatki majątkowe

Wydatki zaplanowane w związku z pierwszym wyposażeniem Biura Związku, w związku ze zmianą lokalizacji. Kwota przeznaczona na wyposażenie Biura 42.000, z czego wykorzystano 41.320 zł. Zaplanowano również zakup oprogramowania do obsługi Biuletynu Informacji Publicznej w kwocie 13.000 – finalnie wydatkowano 9.840 zł – łączna kwota wydatków majątkowych **51.160 zł**

4. SPRAWOZDANIE Z EGZEKUCJI ADMINISTRACYJNEJ OPŁATY ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI

W okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. Urząd Skarbowy oraz Komornik w wyniku prowadzonego przez nich postępowania egzekucyjnego przekazali do Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego wpłaty na następujące kwoty:

- należność główna – 286 139,84 zł;
- odsetki – 40 000,67 zł;
- koszty upomnienia – 19 245,06 zł;
- opłata bankowa – 1,00 zł

Poniżej zestawienia wpłat za lata 2013-2023 do Związku Komunalnego z podziałem na gminy przekazane przez Urząd Skarbowy oraz Komornika w okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.:

Zestawienie wpłat uzyskanych z US oraz Komornika w wyniku prowadzonej egzekucji				
	Należność główna	Odsetki	Koszty upomnienia	
<u>Należności za rok 2013</u>				
Lisewo	33,00	28,49	11,60	
	33,00	28,49	11,60	
<u>Należności za rok 2014</u>				
Chełmno	33,20	24,54	11,60	
Lisewo	649,63	529,79	46,40	
Papowo	132,00	42,00	39,20	
Unisław	66,20	42,00		
	881,03	638,33	97,20	0
<u>Należności za rok 2015</u>				
Chełmno	261,00	100,00	55,20	
Lisewo	446,00	335,53	58,00	
Papowo	566,00	94,00	58,00	
Stolno			3,50	
Unisław	417,45	287,76	46,40	
	1 690,45	817,29	221,10	0
<u>Należności za rok 2016</u>				
Chełmno	566,69	74,05	46,40	
Lisewo	1 123,89	753,93	58,00	

Zestawienie wpłat uzyskanych z US oraz Komornika w wyniku prowadzonej egzekucji				
	Należność główna	Odsetki	Koszty upomnienia	
Papowo	509,00	137,00	97,20	
Unistaw	231,32	168,28	23,20	
	2 430,90	1 133,26	224,80	-
<u>Należności za rok 2017</u>				
Chełmno	582,00	125,00	58,00	
Kijewo	130,73	74,17	11,60	
Papowo	781,51	299,42	174,49	
Stolno	60,00	35,00	29,60	
Unistaw	611,87	370,22	76,65	
	2 166,11	903,81	350,34	0
<u>Należności za rok 2018</u>				
Chełmno	563,36	174,47		
Kijewo	668,40	294,23	58,00	
Papowo	1 967,85	895,13	150,80	
Stolno	66,48	83,66	23,20	
Unistaw	930,00	261,22	81,20	
	4 196,09	1 708,71	313,20	-
<u>Należności za rok 2019</u>				
Chełmno	192,00	58,99	11,60	
Kijewo	678,37	263,55	58,00	
Papowo	2 433,06	852,25	246,23	
Stolno	79,60	29,10		
Unistaw	1 497,87	495,87	150,80	
	4 880,90	1 699,76	466,63	-
<u>Należności za rok 2020</u>				
Chełmno	1473,59	282,64	67,28	
Kijewo	4135,33	1117,7	127,6	
Papowo	3999,46	1186,09	236,05	
Stolno	2604,38	626,79	193,99	
Unistaw	3134,4	758,61	243,6	
	15347,16	3971,83	868,52	0
<u>Należności za rok 2021</u>				
Chełmno	8 669,40	1 821,41	278,80	
Kijewo	15 082,87	2 929,24	493,11	

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
INFORMACJA O STANIE MIENIA
ZWIĄZKU KOMUNALNEGO GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO
ZA ROK 2023

Papowo	10 610,19	2 409,70	633,46	
Zestawienie wpłat uzyskanych z US oraz Komornika w wyniku prowadzonej egzekucji				
	Należność główna	Odsetki	Koszty upomnienia	
Stolno	5 837,46	2 025,43	360,41	
Unisław	3 668,29	744,22	264,40	
	43 868,21	9 930,00	2 030,18	-
<u>Należności za rok 2022</u>				
Chełmno	32 437,35	3 517,05	1 748,09	
Kijewo	27 556,22	2 906,31	1 732,96	
Papowo	29 910,83	3 267,75	2 000,00	1,00
Stolno	17 380,74	2 340,90	1 564,00	
Unisław	28 840,34	2 567,80	1 644,01	
	136 125,48	14 599,81	8 689,06	1,00
<u>Należności za rok 2023</u>				
Chełmno	20 986,73	1 206,19	1 634,03	
Kijewo	13 501,00	845,50	1 152,00	
Papowo	14 729,43	917,79	1 190,23	
Stolno	11 383,69	851,81	832,00	
Unisław	13 919,66	748,09	1 164,17	
	74 520,51	4 569,38	5 972,43	-

Na dzień 31.12.2023r.:

- sporządzono 42 karty przedawnienia należności w związku z brakiem zastosowania skutecznego środka egzekucyjnego. Kwota odpisu wyniosła: należność główna – 20 263,91 zł, odsetki – 11 321,90 zł oraz koszty upomnienia – 1423,94 zł.

- złożono do Sądu Rejonowego w Chełmnie 17 wniosków o wpis do hipoteki przymusowej.



II. INFORMACJA O STANIE MIENIA

Zarząd Związku na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych sporządzą informację o stanie mienia.

Związek na koniec roku 2023 posiadał środki trwałe o wartości łącznej brutto 12.438,54 zł. Zestawienie środków trwałych wg grup rodzajowych według stanu na 31.12.2023 r. przedstawia poniższa tabela.

Grupa środka trwałego	Stan na 31.12.2023 r.		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
0 – Grunty	0,00	0,00	0,00
1 – Budynki	0,00	0,00	0,00
2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
3 – Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12.438,54	12.438,54	0,00
5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00
6 – Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00
7 – Środki transportu	0,00	0,00	0,00
9 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	12.438,54	12.438,54	0,00

Wartości niematerialne i prawne wg stanu na 31.12.2023 r.

Stan na	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
31.12.2023	49.664,17	49.664,17	0,00

Wartości niematerialne i prawne obejmują prawa autorskie, które Związek przejął w wyniku realizacji przedsięwzięcia pn. „Popularyzacja i edukacja działań Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego” 18.450 oraz licencje na oprogramowanie wykorzystywane w Biurze Związku – 31.214,17 zł.

Związek na dzień 31.12.2023 r. posiadał wyposażenie (środki trwałe do 10.000 zł) w wysokości **140.034,27 zł**, które zostały umorzone w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Związek nie uzyskał dochodów w tytułu wykonywania prawa własności oraz nie posiadał praw w użytkowaniu wieczystym, udziałów w spółkach i akcji.

**SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
INFORMACJA O STANIE MIENIA
ZWIĄZKU KOMUNALNEGO GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO
ZA ROK 2023**



III. INFORMACJA O ZREALIZOWANYCH DOCHODACH Z TYTUŁU OPŁATY ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI ORAZ WYDATKÓW PONIESIONYCH NA FUNKCJONOWANIE SYSTEMU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI

Stosownie do art. 6 r , ust. 2 e ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach :

„W sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu gminy ujmuje się informacje o wysokości zrealizowanych w danym roku dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi z wyszczególnieniem kosztów, o których mowa w ust. 2–2c, wraz z objaśnieniami.”

I dochodu z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonane w 2023 r. wyniosły łącznie				
90002		Gospodarka odpadami	Plan	Wykonanie
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	7.178.660	7.189.166,02

II wydatki poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi z wyszczególnieniem:					
		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 454 815,00	7 150 544,83	95,92%
90002		Gospodarka odpadami	7 454 815,00	7 150 544,83	95,92%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 613,00	1 643,23	62,89%
	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	676 029,00	638 572,69	94,46%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	50 000,00	49 466,61	98,93%
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	137 312,00	107 434,56	78,24%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	16 789,00	15 112,91	90,02%
	4170	Wynagrodzenie bezosobowe	30 000,00	22 806,77	76,02%
	4190		11 500,00	3 465,59	30,14%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	95 000,00	88 500,79	93,16%
	4220		1 000,00	737,58	73,76%
	4260	Zakup energii	11 000,00	9 687,97	88,07%
	4270	Zakup usług remontowych	11 000,00	9 051,57	82,29%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	425,00	42,50%
	4300	Zakup usług pozostałych	6 256 895,00	6 072 122,14	97,05%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	4 600,00	4 090,36	88,92%

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
INFORMACJA O STANIE MIENIA
ZWIĄZKU KOMUNALNEGO GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO
ZA ROK 2023

4400	Opłata za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	39 520,00	31 310,72	79,23%
4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00	5 165,92	86,10%
4443	Różne opłaty i składki	11 000,00	8 696,38	79,06%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 057,00	13 373,18	95,14%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	11 500,00	6 788,70	59,03%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 000,00	10 932,16	84,09%
606	Wydatki na zakupy jednostek inwestycyjnych	55 000,00	51 160,00	93,02%

Art. 6r ust. 2 z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty:

Wyszczególnienie	Kwota	Objaśnienie
odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych;	6.487.612,08	Opłaty za odbiór odpadów i zagospodarowanie odpadów
tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych;	0,00	Związek nie utworzył własnego PSZOK.
obsługi administracyjnej tego systemu (wydatki na wypłatę wynagrodzeń wraz z obowiązkowymi składkami na ubezpieczenie, szkolenia pracowników, koszty utrzymania Biura Związku)	1 190 199,30	Koszty związane z utrzymaniem Biura Związku: wynagrodzenia i ich pochodne, czynsz, zakup materiałów, pozostałych usług
edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi.	0,00	Ulotki dla mieszkańców

Art. 6r ust. 2a 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.

Kwota	Objaśnienia
0,00	-

Art. 6r ust. 2aa 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.

Kwota	Objaśnienia
0,00	-

Art. 6r ust. 2 b 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.

Kwota	Objaśnienia
0,00	-

Art. 6r ust. 2 b 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.

Kwota	Objaśnienia
0,00	-

Art. 6r ust. 2c Środki pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym, Związek wykorzystuje na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, w tym kosztów, o których mowa w ust. 2a, 2aa i 2b, a także kosztów wyposażenia terenów przeznaczonych do użytku publicznego w pojemniki lub worki, przeznaczone do zbierania odpadów komunalnych, ich opróżnianie oraz utrzymywanie tych pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym oraz organizacji i utrzymania w odpowiednim stanie sanitarnym i porządkowym miejsc gromadzenia odpadów.

Kwota	Objaśnienia
0,00	-

