

**UCHWAŁA NR XLI/60/2023**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „EKO SIÓDEMKA”**  
**z dnia 27 marca 2023 r.**

**w sprawie przedłożenia sprawozdania z wykonania budżetu Związku Międzygminnego  
„EKO SIÓDEMKA” za rok 2022**

*Na podstawie art. 73 a ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 40) oraz art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 1634 ze zm.) oraz § 10 ust. 2 pkt. 5 Statutu Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA”, uchwała się, co następuje:*

**§ 1**

Zarząd przekazuje Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu:

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” za rok 2022 stanowiące **załącznik nr 1** do niniejszej uchwały;
2. Informację o stanie mienia komunalnego Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” stanowiącą **załącznik nr 2** do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu  
Związku Międzygminnego  
„EKO SIÓDEMKA”

mgr Ewa Obal

**Zarząd Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA”**

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU  
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „EKO SIÓDEMKA”  
ZA ROK 2022**

**Krotoszyn, 27 marca 2023 r.**

**Wykonanie dochodów i wydatków budżetu  
Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie  
w roku 2022**

Tabela 1.

I.p.	Nazwa	Plan na 2022	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2022	Dynamik a % 6:5
1	2	3	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>24 969 188,00</b>	<b>(+) 3 595 037,00</b>	<b>28 564 225,00</b>	<b>28 853 443,47</b>	<b>101,02</b>
	Z tego:					
1	<b>Dochody bieżące</b>	<b>24 969 188,00</b>	<b>(+) 3 595 037,00</b>	<b>28 564 225,00</b>	<b>28 661 458,24</b>	<b>100,34</b>
	W tym środki w drodze				<b>18 926,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Dochody majątkowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>191 985,23</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>24 969 188,00</b>	<b>(+) 4 658 203,00</b>	<b>29 627 391,00</b>	<b>25 233 729,58</b>	<b>85,17</b>
	Z tego:					
1	<b>Wydatki bieżące</b>	<b>24 969 188,00</b>	<b>(+) 4 641 203,00</b>	<b>29 610 391,00</b>	<b>25 216 904,41</b>	<b>85,16</b>
	w tym:					
	- wynagrodzenie + pochodne	1 560 280,00	(+) 133 450,00	1 693 730,00	1 680 949,42	99,43
	- pozostałe wydatki bieżące	23 408 908,00	(+) 4 507 753,00	27 916 661,00	23 535 954,99	84,31
2	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>0,00</b>	<b>(+) 17 000,00</b>	<b>17 000,00</b>	<b>16 825,17</b>	<b>98,97</b>
	w tym:					
	- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	(+) 17 000,00	17 000,00	16 825,17	98,97

**Wykonanie dochodów budżetu  
Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie  
w roku 2022 wg źródeł**

Tabela 2.

Dz.	Rozdz	§	Wyszczególnienie	Plan na 2022 wg Uchwały budżet.	Zmiany	Plan po zmianach na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Dyna mika % 8:7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
758			<b>RÓŻNE</b>	0,00	(+) 2,00	2,00	4,73	236,5
	75814		<b>ROZLICZENIA</b>					
			<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	0,00	(+) 2,00	2,00	4,73	236,5
		0940	Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	0,00	(+) 2,00	2,00	4,73	236,5
900			<b>GOSP. KOMUN. I OCHR. ŚRODOWISKA</b>	24 969 188,00	(+) 3 595 035,00	28 564 223,00	28 853 438,74	101,02
	90002		<b>Gospodarka odpadami komunal.</b>	24 590 000,00	(+) 3 595 035,00	28 185 035,00	28 474 250,74	101,03
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	24 500 000,00	(+) 3 400 000,00	27 900 000,00	28 002 857,00	100,37
		0640	Wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	60 000,00	(+) 33 000,00	93 000,00	86 168,18	92,66
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tyt. podatków i opłat	30 000,00	(+) 40 000,00	70 000,00	71 837,62	102,6
		0920	Wpływy z pozost. odsetek	0,00	(+) 67 100,00	67 100,00	66 496,51	99,10
		0950	Wywały z tyt. kar	0,00	(+) 53 585,00	53 585,00	54 585,20	101,87

			i odszkodowań wynikających z umów					
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	(+) 1 350,00	1 350,00	321,00	23,78
		6257	Dotacje cel.w ram.pr.fin.z udz.śr.eur.oraz środków o których mowa w art. 5ust.3pkt.5lit. a i b ustawy, lub płatności w ram. Bud.śr.eur. realizow. Przez jst	0,00	0,00	0,00	191 985,23	0,00
	<b>90013</b>		<b>Schroniska dla zwierząt</b>	<b>379 188,00</b>	<b>0,00</b>	<b>379 188,00</b>	<b>379 188,00</b>	<b>100,00</b>
		2900	Wpływy z wpłat gmin i pow. na rzecz innych jst oraz związków gmin, związków pow. -gminnych, związków pow., związków metropolitalnych na dofin. zadań bieżących	379 188,00	0,00	379 188,00	379 188,00	100,00

**Wykonanie wydatków budżetu  
Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie  
za rok 2022 r. wg działów, rozdziałów i paragrafów**

Tabela 3.

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 2022 wg Uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach na 31.12.2022	Wykonanie na 31.12.2022	Dyna- mika % 8:7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
757			<b>OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO</b>	<b>20 000,00</b>	<b>(-) 5 710,00</b>	<b>14 290,00</b>	<b>14 288,48</b>	<b>99,99</b>
	75702		Obsługa pap. wart, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jest zalicz do tyt. dł.	20 000,00	(-) 5 710,00	14 290,00	14 288,48	99,99
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	16 000,00	(-) 1 750,00	14 250,00	14 250,00	100,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jst kredytów i pożyczek	4 000,00	(-) 3 960,00	40,00	38,48	96,20
758			<b>RÓŻNE</b>	<b>35 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	75818		<b>ROZLICZENIA</b>					
			Rezerwy ogólne i celowe	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00
900			<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>	<b>24 914 188,00</b>	<b>(+) 4 663 913,00</b>	<b>29 578 101,00</b>	<b>25 219 441,10</b>	<b>85,27</b>

<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>24 535 000,00</b>	<b>(+) 4 619 728,00</b>	<b>29 154 728,00</b>	<b>24 835 053,36</b>	<b>85,19</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00	(-) 1 200,00	3 800,00	3 745,40	98,56
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 200 000,00	(+) 110 611,00	1 310 611,00	1 303 853,22	99,48
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	70 000,00	(-) 2 611,00	67 389,00	67 388,14	100,00
	4110	Składki na ubezpiec. społeczne	217 360,00	(+) 19 400,00	236 760,00	234 220,68	98,93
	4120	Składki na Fundusz Pracy Sol. Fund. Wsp. Osób Niep.	31 120,00	(-) 1 400,00	29 720,00	28 649,77	96,40
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00	(+) 6 000,00	36 000,00	35 415,00	98,38
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00	(+) 85 000,00	125 000,00	85 188,60	68,15
	4220	Zakup środków żywności	2 413,00	(+) 1 350,00	3 763,00	3 281,52	87,20
	4260	Zakup energii	20 000,00	(+) 80 000,00	100 000,00	70 166,15	70,17
	4270	Zakup usług remont.	3 000,00	(+) 11 000,00	14 000,00	10 825,35	77,32
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	(-) 800,00	1 200,00	1 200,00	100,00
	4300	Zakup usług pozost.	22 775 870,00	(+) 4 234 636,00	27 010 506,00	22 813 118,17	84,46
	4360	Opłaty z tyt. zakupu usług telekom.	20 000,00	(+) 15 000,00	35 000,00	24 259,41	69,31
	4390	Zakup usług obejm.wykon. eksp.analiz i opinii	0,00	(+) 23 000,00	23 000,00	10 578,00	45,99
	4410	Podróże służbowe krajowe	9 000,00	(+) 1 000,00	10 000,00	9 343,93	93,44
	4430	Różne opłaty i	50 000,00	0,00	50 000,00	48 025,20	96,05

		składki						
		4440 Odpisy na zakładowy fundusz św. socjalnych	32 222,00	(+) 2 742,00	34 964,00	34 963,95	100,00	
		4480 Podatek od nieruchomości	10 000,00	(-) 1 000,00	9 000,00	8 662,00	96,24	
		4520 Opłata na rzecz budż.	15,00	0,00	15,00	15,00	100,00	
		4580 Pozostałe odsetki	0,00	(+) 2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	
		4600 Kary, odszk. I grzywny wypł. Na rzecz os.pr. i in. jedn. Org.	0,00	(+) 8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	
		4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	0,00	5 000,00	3 875,30	77,51	
		4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 000,00	(+) 10 000,00	19 000,00	18 605,90	97,93	
		4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 000,00	0,00	3 000,00	2 847,50	94,92	
		6060 Wydatki na zakup. Inwest jedn jednostek budż.	0,00	(+) 17 000,00	17 000,00	16 825,17	98,97	
	<b>90013</b>	<b>Schroniska dla zwierząt</b>	<b>379 188,00</b>	<b>(+) 44 185,00</b>	<b>423 373,00</b>	<b>384 387,74</b>	<b>90,79</b>	
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	6,000,00	(+) 1 033,00	7 033,00	6 187,26	87,97	
		4040 Dodatkowe wynag. roczne	450,00	(-) 33,00	417,00	416,21	99,81	
		4110 Składki na ubez. społeczne	1 100,00	(+) 400,00	1 500,00	1 077,28	71,82	
		4120 Składki na Fundusz Pracy	150,00	(+) 50,00	200,00	154,36	77,18	



			oraz Solid. Fund. Wsp. Osób Niep.					
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	0,00	1 000,00	740,00	74,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	(+) 900,00	3 900,00	3 790,05	97,18
		4260	Zakup energii	2 000,00	0,00	2 000,00	1 036,70	51,84
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	(-) 2 000,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozost.	362 680,00	(+) 44 335,00	407 015,00	370 778,01	91,10
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz św. socjalnych	208,00	0,00	208,00	207,87	99,94
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	(-) 500,00	0,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00

**Wykonanie przychodów budżetu  
Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie  
za rok 2022**

Tabela 4.

Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2022	Zmiany	Plan na dzień 31.12.2022	Wykonanie na dzień 31.12.2022	Dynamika %
1	2	3	4	5	6
§ 957 Nadwyżki z lat ubiegłych	0,00	(+) 1 063 166,00	1 063 166,00	1 063 166,64	100,00

**Informacja opisowa z wykonania budżetu**  
**Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie**  
**za rok 2022**

**I WSTĘP**

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Zarząd Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” jest zobowiązany do przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu, zawierającego zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

Budżet Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie na rok 2022 został przyjęty Uchwałą Zgromadzenia Związku Nr XXVII/101/2021 z dnia 22 grudnia 2021 r. W/w uchwała zakładała zrównoważony budżet stanowiący w całości dochody i wydatki bieżące. Wysokość prognozowanych dochodów i planowanych wydatków kształtowała się następująco:

1. Dochody budżetowe w kwocie: **24 969 188,00 zł**
2. Wydatki budżetowe w kwocie: **24 969 188,00 zł** :

Prognozowane dochody w wysokości **24 969 188,00 zł** obejmują:

- dochody własne w wysokości 24 590 000,00 zł,
- wpływy z wpłat gmin na realizację zadań bieżących z przeznaczeniem na opiekę nad zwierzętami bezdomnymi w wysokości 379 188,00 zł,

Planowane wydatki w wysokości **24 969 188,00 zł**.

Zaplanowane wydatki przeznaczono na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 1 560 280,00 zł,
- pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 23 408 908,00 zł.

W roku budżetowym 2022 budżet Związku zmieniony został dziewięciokrotnie uchwałami:

Zarządu Związku:

- Uchwała Nr XXXIV/48/2022 z dnia 21 marca 2022 r.
- Uchwała Nr XXXV/49/2022 z dnia 18 lipca 2022 r.
- Uchwała Nr XXXIX/59/2022 z dnia 09 grudnia 2022 r.

Zgromadzenia Związku:

- Uchwała Nr XXIX/108/2022 z dnia 31 stycznia 2022 r.
- Uchwała Nr XXXI/112/2022 z dnia 17 lutego 2022 r.
- Uchwała Nr XXXIII/120/2022 z dnia 14 czerwca 2022 r.

- Uchwała Nr XXXIV/125/2022 z dnia 19 września 2022 r.
- Uchwała Nr XXXV/128/2022 z dnia 14 listopada 2022 r.
- Uchwała Nr XXXVI/132/2022 z dnia 27 grudnia 2022 r.

W trakcie roku budżetowego dokonano następujących zmian:

1) Wzrost dochodów budżetowych o kwotę 3 595 037,00 zł, co stanowi zwiększenie do planu pierwotnego o 14,40 % i spowodowane zostało dostosowaniem planu w obszarze:

- dochodów nieprzypisanych z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień o kwotę 33 000,00 zł, z tyt. odsetek od nieterminowych wpłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi o kwotę 40 000,00 zł, z tyt. wpływów z pozostałych odsetek o kwotę 67 100,00 zł, wpływów z tyt. kar i odszkodowań wynikających z umów o kwotę 53 585,00 zł oraz wpływów z różnych dochodów o kwotę 1 350,00 zł.

- w zakresie różnych rozliczeń z wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych o kwotę 2,00 zł,

- wpływów dochodów budżetowych z tyt. wnoszonych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi o kwotę 3 400 000,00 zł

2) Wzrost wydatków budżetowych o kwotę 4 658 203,00 zł, co stanowi zwiększenie o 18,66 % w stosunku do planu pierwotnego i spowodowane zostało:

- wzrostem wydatków na zakup usług o kwotę 4 278 971,00 zł (głównie usługi odbioru i zagospodarowania odpadami komunalnymi),

- wzrostem wydatków na wynagrodzenia i pochodne od nich oraz wydatków osobowych niezaliczonych do wynagrodzeń o kwotę 133 450,00 zł,

- wzrostem wydatków na zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup energii o kwotę 165 900,00 zł,

- wzrostem wydatków na podróże służbowe i szkolenia pracowników o kwotę 10 500,00 zł,

- wzrostem wydatków na zakupy inwestycyjne w kwocie 17 000,00 zł

- spadkiem wydatków na obsługę długu w kwocie 5 710,00 zł

- innymi zmianami, które (+/-) spowodowały wzrost pozostałych wydatków o kwotę 58 092,00 zł,

W wyniku dokonania zmian plan finansowy Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” na dzień 31 grudnia 2022 ostatecznie przedstawiał się następująco:

1. Dochody budżetowe w kwocie **28 564 225,00 zł**

2. Wydatki budżetowe w kwocie **29 627 391,00 zł**

Realizacja budżetu na koniec 2022 r. przedstawia się następująco:

1. Osiągnięto dochody w kwocie 28 853 443,47 zł, w tym:
  - dochody bieżące 28 661 458,24 zł tj. 100,34 % planu,  
w tym środki w drodze w kwocie 18 926,00 zł
  - dochody majątkowe 191 985,23 zł tj. 0,00 % planu
2. Zrealizowano wydatki w kwocie 25 233 729,58 zł, w tym:
  - wydatki bieżące 25 216 904,41 zł , tj. 85,11 % planu
  - wydatki majątkowe 16 825,17 zł, tj. 0,06 % planu

Wynik realizacji budżetu za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku przedstawia poniższa tabela:

Treść	Plan na dzień 01.01.2022 r.	Plan na dzień 31.12.2022 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2022 r.	% wykonania na dzień 31.12.2022 r.
Dochody, w tym:	24 969 188,00	28 564 225,00	28 853 443,47	101,02
- dochody bieżące,	24 969 188,00	28 564 225,00	28 661 458,24	101,02
- dochody majątkowe	0,00	0,00	191 985,23	0,00
Wydatki, w tym:	24 969 188,00	29 627 391,00	25 233 729,58	85,17
- wydatki bieżące	24 969 188,00	29 610 391,00	25 216 904,41	85,16
- wydatki majątkowe	0,00	17 000,00	16 825,17	98,97
dochody-wydatki	0,00	-1 063 166,00	3 619 713,89	0,00
w tym śr. w drodze			18 926,00	0,00
Nadwyżka	0,00	1 063 166,00	1 063 166,64	100,00

## II DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody ogółem budżetu Związku Międzygminnego w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. zostały zrealizowane w kwocie **28 853 443,47 zł**, co stanowi **101,02 %** planu.

Opis realizacji dochodów za 2022 r. według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco:

### 1. DOCHODY BIEŻĄCE

#### Dział 758 Różne rozliczenia

#### Rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe

#### **Paragraf 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych**

**Plan – 2,00 zł; Wykonanie – 4,73 zł**

Na powyższą kwotę składały się dochody bieżące pochodzące z opłaty produktowej stanowiące rozliczenie z lat ubiegłych.

### **Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

#### **Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi**

##### **Paragraf 0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw**

**Plan – 27 900 000,00 zł; Wykonanie – 28 002 857,00 zł**

W roku 2022 realne wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi kształtowały się średnio miesięcznie na poziomie 2 333 571,42 zł przy stawce 36,00 zł od mieszkańca zamieszkującego daną nieruchomość, obowiązującej od m-ca marca 2022 r. zgodnie z podjętą Uchwałą Nr XXX/110/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA”. W wyniku podjęcia w/w uchwały dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w porównaniu do roku 2021 uległy zwiększeniu. Opłata ta stanowi najbardziej stabilne źródło dochodów Związku.

W przypadku braku uregulowania należnej zaległości, ma zastosowanie procedura egzekucyjna polegająca na wystawieniu tytułu wykonawczego do właściwego miejscowo urzędu skarbowego, który poprzedzany jest upomnieniem. W wyniku prowadzonych działań windykacyjnych w 2022 roku na wszystkich zalegających podatników wystawiono 6 777 upomnień oraz 1 455 tytułów wykonawczych na kwotę 1 018 714,98 zł.

Na koniec grudnia 2022 r. wystąpiły z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi nadpłaty w wysokości 102 082,57 zł, należności pozostałe do zapłaty w kwocie 3 167 964,05 zł, w tym wymagalne 1 386 393,79 zł.

W paragrafie oprócz dochodów wykonanych na podstawie ewidencji analitycznej do rachunku bankowego zostały doliczone „środki w drodze” tj. wpłaty dokonane na przełomie miesięcy grudzień 2022/ styczeń 2023. w wysokości 18 699,20 zł.

##### **Paragraf 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień**

**Plan – 93 000,00 zł; Wykonanie – 86 168,18 zł**

Wpływy dotyczą kosztów windykacyjnych płaconych od nieterminowo regulowanych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 92,66 % w stosunku do planu finansowego. Wysokość kosztów upomnienia zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 05 stycznia 2021 r. w sprawie wysokości kosztów upomnień wynosi 16,00 zł. Wobec powyższego realizacja kosztów upomnień jest wyższa niż w roku poprzednim.

W paragrafie oprócz dochodów wykonanych na podstawie ewidencji analitycznej do rachunku bankowego zostały doliczone „środki w drodze” tj. wpłaty dokonane na przełomie miesięcy grudzień 2022/ styczeń 2023. w wysokości 64,00 zł.

**Paragraf 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat**

**Plan – 70 000,00 zł; Wykonanie – 71 837,62 zł**

Wpływy osiągnięte w/w pozycji dotyczą odsetek płaconych od nieterminowo regulowanych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które naliczone zostały od dnia następującego po dniu upływu terminu płatności opłaty. Paragraf ten zawiera odsetki pobierane zarówno z wpłat podatników, jak i przez poborców skarbowych czy komorników sądowych w związku z realizacją tytułów wykonawczych. Powyższe wpływy zrealizowane zostały na poziomie 102,63 % w stosunku do planu finansowego. Ponieważ są to dochody trudne do przewidzenia, plan jest dostosowywany do nich na bieżąco. Realizacja w/w dochodów jest wyższa niż w roku poprzednim.

W paragrafie oprócz dochodów wykonanych na podstawie ewidencji analitycznej do rachunku bankowego zostały doliczone „środki w drodze” tj. wpłaty dokonane na przełomie miesięcy grudzień 2022/ styczeń 2023. w wysokości 162,80 zł

**Paragraf 0920 Wpływy z pozostałych odsetek**

**Plan – 67 100,00 zł; Wykonanie – 66 496,51 zł**

Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych. Możliwość lokowania środków pieniężnych wynika z przesunięć czasowych wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. Zgodnie z umową termin płatności ustalony został na 30 dni od dnia doręczenia faktury wraz z protokołem. Pozwala to na przekazanie środków zgromadzonych na podstawowym rachunku bankowym na lokaty terminowe. Podobnie jak przy odsetkach od nieterminowych wpłat plan dostosowywany jest na bieżąco w trakcie roku budżetowego.

**Paragraf 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów**

**Plan – 53 585,00 zł; Wykonanie – 54 585,20 zł**

Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów zostały zrealizowane w wysokości 54 585,20 zł i dotyczą kar umownych od operatorów systemu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych naliczonych zgodnie z umowami.

**Paragraf 0970 Wpływy z różnych dochodów**

**Plan – 1 350,00 zł; Wykonanie – 321,00 zł**

Wpływy osiągnięte w w/w pozycji dochodów dotyczą wynagrodzenia z tyt. terminowego uiszczania zaliczek na podatek dochodowy.

## **Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

### **Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt**

**Paragraf 2900 Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących**

**Plan – 379 188,00 zł; Wykonanie – 379 188,00 zł.**

Wysokość składki członkowskiej na rok 2022 oraz terminów jej wnoszenia ustalona została Uchwałą Zgromadzenia Związku Nr XXV/96/2021 z dnia 26 października 2021 r.

z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z opieką nad bezdomnymi zwierzętami. Stawka w roku 2022 wynosiła 6,00 zł na mieszkańca na rok i stanowiła iloczyn stawki oraz liczby mieszkańców danej gminy wg danych GUS na dzień 30.06.2021 r.

Płatność wnoszona była w dwóch transzach:

- I rata – termin płatności do dnia 31 stycznia 2022 r.
- II rata - termin płatności do dnia 30 czerwca 2022 r.

W/w dochody zostały zrealizowane w 100%.

## **2. DOCHODY MAJĄTKOWE**

## **Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

### **Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi**

**Paragraf 6257 Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.3 pkt5 lit. A i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst**

**Plan – 0,00 zł; Wykonanie – 191 985,23 zł.**

W roku 2022 Związek nie planował dochodów majątkowych. Wykonanie stanowi refundację wydatków inwestycyjnych poniesionych w roku 2021 w ramach zadania pn. „Budowa i modernizacja punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Zadanie zgodnie umową oraz z Anekssem Nr POIS.02.02.00-00-0015/17-01 do umowy o dofinansowanie zakończyło się roku 2021.

### **III WYDATKI BUDŻETOWE**

Budżet Związku Międzygminnego „EKO SIODEMKA” po uwzględnieniu zmian wynikających z podjętych uchwał przez organy Związku na dzień 31 grudnia 2022 r. przewidywał osiągnięcie wydatków w wysokości 29 627 391,00 zł. Powyższy plan zrealizowano w kwocie 25 233 729,58 zł, co stanowi 85,17 % planowanych wydatków ogółem.

Planowane wydatki bieżące w wysokości 29 610 391,00 zł zrealizowano w wysokości 25 216 904,41 zł, co stanowi 85,16 % wykonania założonego planu wydatków bieżących.

Wśród wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i ich pochodne wykonane w kwocie 1 680 949,42 zł stanowiły w strukturze wykonanych wydatków bieżących 6,66 %. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 23 535 955,49 zł stanowiły 93,34 % wykonania planu finansowego.

Planowane wydatki majątkowe w wysokości 17 000,00 zł zrealizowano w wysokości 16 825,17 zł, co stanowi 98,97 % wykonania w stosunku do planu wydatków majątkowych.

Realizację poszczególnych wydatków przedstawiono poniżej.

#### **1. WYDATKI BIEŻĄCE**

##### **Dział 757 Obsługa długu publicznego**

**Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jst zaliczanych do tytułów dłużnych**

**Paragraf 8010 Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego**

**Plan – 14 250,00 zł; Wykonanie – 14 250,00 zł**

Wydatki związane z obsługą długu publicznego wykonane zostały w 100% i dotyczą kredytu zaciągniętego w rachunku bieżącym na pokrycie przejściowego deficytu.

**Paragraf 8110 Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jst. kredytów i pożyczek**

**Plan – 40,00 zł; Wykonanie – 38,48 zł**

Wydatki zakwalifikowane do powyższego paragrafu zrealizowano w kwocie 38,48 zł, czyli w 96,2 %. Są to wydatki na pokrycie odsetek od zaciągniętego zobowiązania.

##### **Dział 758 Różne rozliczenia**

**Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe**

**Plan – 35 000,00 zł; Wykonanie – 0,00 zł**

W w/w dziale zaplanowano wydatki na rezerwę ogólną, które w roku 2022 nie zostały rozdysponowane.



## **Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

### **Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi**

#### **Paragraf 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń**

**Plan –3 800,00 zł; Wykonanie – 3 745,40 zł**

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń wykonane zostały na poziomie 98,56 % w stosunku do planu. Obejmowały one wydatki związane z ekwiwalentem za pranie i używanie własnej odzieży oraz obuwia roboczego dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach w Punktach Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych zgodnie z Zarządzeniem Przewodniczącego Zarządu Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA”. Na powyższym paragrafie wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 45,00 zł.

#### **Paragraf 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników**

**Plan 1 310 611,00 zł; Wykonanie – 1 303 853,22 zł**

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników na koniec grudnia 2022 stanowią 99,48 % planowanych wydatków na rok 2022. Wynagrodzenia pracowników Biur Związku oraz pracowników obsługi PSZOK-ów wypłacone zostały na podstawie ustalonych angaży oraz wypłaty nagród uznaniowych. W powyższym paragrafie na koniec 2022 r. zobowiązania niewymagalne wynoszą 169,80 zł.

#### **Paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne**

**Plan – 67 389,00 zł; Wykonanie – 67 388,14 zł**

Dodatkowe wynagrodzenie roczne, tzw. 13-stka przysługująca pracownikom sfery budżetowej w wysokości 8,5% wynagrodzenia rocznego pracownika wykonane zostało na poziomie 100%. Na powyższym paragrafie wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 99 119,16 zł.

#### **Paragraf 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne**

**Plan – 236 760,00 zł; Wykonanie 234 220,68 zł**

Stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, zrealizowane zostały wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne na poziomie 98,93% w stosunku do planu. Zobowiązania na w/w paragrafie na dzień 31.12.2022 r. wynosiły 16 949,36 zł. Były to zobowiązania niewymagalne i wynikały ze składek na ubezpieczenie społeczne, naliczonych w związku z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, które wypłacone zostało w roku 2023.

#### **Paragraf 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy W.O.N.**

**Plan – 29 720,00 zł; Wykonanie – 28 649,77 zł**

Analogicznie jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne naliczone zostały stosownie do wysokości osobowego i bezosobowego funduszu płac składki na Fundusz Pracy. Wydatki na tym paragrafie wykonano na poziomie 96,40 % w stosunku do planu. Zobowiązania wynosiły 2 200,82 zł i były one niewymagalne. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

**Paragraf 4170 Wynagrodzenia bezosobowe**

**Plan – 36 000,00 zł; Wykonanie - 35 415,00 zł**

Wynagrodzenia wykonane na poziomie 98,38% w stosunku do planu, dotyczyły prac zleconych zgodnie z zawartymi umowami.

**Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia**

**Plan – 125 000,00 zł; Wykonanie – 85 188,60 zł**

Powyższy paragraf obejmuje zakup m. in. materiałów i wyposażenia niezbędnego do utrzymania i prawidłowego funkcjonowania biura Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" oraz biur terenowych jak i punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Został on zrealizowany na poziomie 68,15 %. Wydatki dotyczyły m. in. zakupu tonerów i dysków twardych, niszczarek, szaf metalowych, komputerów, pojemników do segregacji odpadów na potrzeby promocji oraz zakupu artykułów biurowych, środków czystości, prenumeraty czasopism itp. na potrzeby PSZOK-ów - oleju napędowego, benzyny oraz osprzętu do ciągnika ( krokodyl- ładowarka). Niskie wykonanie wydatków podyktowane jest niewykorzystaniem w stu procentach zawartej umowy na zakup benzyny i oleju napędowego do ciągnika i kosiarek.

Wykonanie wydatków kształtuje się na poziomie wyższym do roku poprzedniego. Zobowiązania dotyczące w/w paragrafu na dzień 31.12.2022 r. nie wystąpiły.

**Paragraf 4220 Zakup środków żywności**

**Plan – 3 763,00 zł; Wykonanie – 3 281,52 zł**

Wydatki paragrafu 4220 obejmowały zakup produktów żywnościowych na potrzeby posiedzeń Zarządu oraz Zgromadzenia i zostały zrealizowane na poziomie 87,20%. Zobowiązania dotyczące w/w paragrafu na dzień 31.12.2022 r. nie wystąpiły.

**Paragraf 4260 Zakup energii**

**Plan – 100 000,00 zł; Wykonanie – 70 166,15 zł**

Wydatki w tym paragrafie dotyczą w szczególności opłaty za energię elektryczną, wodę i ogrzewanie CO. Wykonanie paragrafu 4260 zrealizowano na poziomie 70,17 % w stosunku do planu. Na dzień 31.12.2022 r. występują zobowiązania niewymagalne w wysokości 6 836,54 zł, które zostały uregulowane w obowiązującym terminie. Ze względu na stale

rosnące koszty, a także poniesienie wydatków zużycia energii elektrycznej w punktach selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie działania Związku wykonanie wydatków w porównaniu do roku poprzedzającego jest wyższe.

**Paragraf 4270 Zakup usług remontowych**

**Plan –14 000,00; Wykonanie – 10 825,35 zł**

Wydatki obejmują przegląd konserwacyjny oraz naprawę urządzeń klimatyzacyjnych. Wykonanie paragrafu kształtuje się na poziomie 77,32 %. Zobowiązania dotyczące w/w paragrafu na dzień 31.12 2022 r. nie wystąpiły.

**Paragraf 4280 Zakup usług zdrowotnych**

**Plan 1 200,00 zł; Wykonanie – 1 200,00 zł**

W paragrafie tym zawarte są wydatki związane z kosztami poniesionymi na badania okresowe pracowników Związku. Wykonanie na poziomie 100 % porównywalnie do roku poprzedniego.

**Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych**

**Plan – 27 010 506,00 zł; Wykonanie: 22 813 118,17 zł**

Na koniec roku 2022 paragraf 4300 zakup usług pozostałych zrealizowany został na poziomie 84,46% i obejmuje w szczególności usługi związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych. W miesiącach od stycznia do grudnia 2022 r. wydatki bezpośrednio dotyczące gospodarki odpadami komunalnymi wyniosły 22 347 533,77 zł. w tym kwota 35 208,00 zł zbiórka za elektro-odpady.

Pozostałe wydatki w wysokości 465 584,40 zł dotyczyły m. in. usług prawnych, informatycznych, dzierżawy pomieszczeń biurowych, BHP, usług pocztowych (w 2022 r. poniesione zostały koszty zawiadomień o zmianie stawki za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych), usług bankowych, transportowych, wynajmu urządzeń ksero-kopiujących, opłaty za wykonane kopie, serwisu oprogramowania i praw autorskich itp. . W ramach edukacji ekologicznej w roku 2022 zostały opublikowane artykuły edukacyjne w gazecie internetowej dot. tematyki odpadów komunalnych oraz przeprowadzono szereg działań informacyjno-edukacyjnych ( w tym: prelekcja na temat prawidłowej segregacji odpadów).

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4300 na dzień 31.12.2022 r. wynosiły 1 596 248,34 zł.

Powyższe zobowiązanie stanowi przede wszystkim usługa odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych za grudzień 2022 r.

**Paragraf 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych**

**Plan – 35 000,00 zł; Wykonanie – 24 259,41 zł**

Wydatki dotyczą poniesionych kosztów za telefony stacjonarne i komórkowe oraz usługi dostępu do sieci Internet. Zobowiązania wynosiły 17,12 zł i były one niewymagalne.

**Paragraf 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii**

**Plan – 23 000,00 zł; Wykonanie – 10 578,00 zł**

W/w wydatki obejmują usługi w zakresie przygotowania wniosku o wydanie zezwolenia na przetwarzanie odpadów w bio kompostowni wraz ze wsparciem merytorycznym w trakcie postępowania administracyjnego oraz usługi doradcze w zakresie procedury rejestracji polepszacza gleby zgodnie z zawartą umową. Realizacja na poziomie 46,00%.

**Paragraf 4410 Podróże służbowe krajowe**

**Plan – 10 000,00 zł; Wykonanie – 9 343,93 zł**

W powyższym paragrafie ujęto wydatki dotyczące wyjazdów służbowych związanych z bieżącą działalnością Związku oraz ryczałty za dojazdy. Wskaźnik wykonania wydatków na podróże służbowe krajowe wyniósł 93,44 % w stosunku do założonego planu.

**Paragraf 4430 Różne opłaty i składki**

**Plan – 50 000,00 zł; Wykonanie – 48 025,20 zł**

Wydatki w zakresie różnych opłat i składek zostały zrealizowane na poziomie 96,05 %. Poniesione wydatki dotyczą należnej opłaty komorniczej od wystawionych tytułów egzekucyjnych, którą naliczono zgodnie z ustawą o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Ponadto na powyższym paragrafie poniesione zostały wydatki związane z ubezpieczeniem punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oraz ciągnika rolniczego. Wykonanie porównywalnie do roku poprzedniego. Zobowiązania dotyczące w/w paragrafu na dzień 31.12.2022 r. nie występują.

**Paragraf 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych**

**Plan – 34 964,00 zł; Wykonanie – 34 963,95 zł**

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych w powyższym paragrafie naliczono odpis wg przepisów w przeliczeniu na liczbę etatów zgodnie z zawartymi umowami o pracę. Realizacja na poziomie 100%.

**Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości**

**Plan – 9 000,00 zł; Wykonanie – 8 662,00 zł**

Paragraf dotyczy opłaty podatku od nieruchomości w związku ze złożonymi deklaracjami od wynajmowanych pomieszczeń siedziby i biur terenowych Związku oraz podatku

od nieruchomości za grunt pod PSZOK i został wykonany w 96,24 % w stosunku do założonego planu.

**Paragraf 4520 Opłaty na rzecz budżetów jst**

**Plan – 15,00 zł; Wykonanie – 15,00 zł**

Paragraf obejmuje wydatki z tytułu ujęcia rurociągu wodociągowego umieszczonego w pasie drogowym i stanowi 100% wykonania założonego planu. Zobowiązania nie występują.

**Paragraf 4580 Pozostałe odsetki**

**Plan – 2 000,00 zł; Wykonanie – 0,00 zł**

Do planu finansowego wydatków na rok 2022 wprowadzono paragraf Pozostałe odsetki w związku z wszczęciem sprawy przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska we Wrocławiu w zakresie ustaleń z przeprowadzonej w roku 2021 kontroli gminy Cieszków. Realizacja planu nastąpi w roku następnym.

**Paragraf 4600 Kary, odszkodowania i grzywny wypłacone na rzecz osób pr. i innych jed. org.**

**Plan – 8 000,00 zł; Wykonanie – 0,00 zł**

W okresie sprawozdawczym do planu wydatków wprowadzono paragraf Kary, odszkodowania i grzywny wypłacone na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w związku z wszczęciem sprawy przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska we Wrocławiu w zakresie ustaleń z przeprowadzonej w roku 2021 kontroli gminy Cieszków. Realizacja planu nastąpi w roku następnym.

**Paragraf 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego**

**Plan – 5 000,00 zł; Wykonanie – 3 875,30 zł**

Koszty postępowania sądowego zostały wykonane w wysokości 3 875,30 zł, co stanowi 77,51 % w stosunku do planu. Na powyższy paragraf składają się przede wszystkim koszty poniesione na ustanowienie hipoteki przymusowej. Wykonanie wydatków jest na poziomie porównywalnym do roku ubiegłego. Realizacja przebiegała w oparciu o pozyskane dane dotyczące ksiąg wieczystych danych nieruchomości dłużników.

**Paragraf 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej**

**Plan 19 000,00 zł; Wykonanie – 18 605,90 zł**

Powyższy paragraf obejmuje opłaty za szkolenia pracowników łącznie z wydatkami na dojazd, nocleg oraz diety uczestników i został zrealizowany w 97,93 % w stosunku do planu.

**Paragraf 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający**

**Plan 3 000,00 zł; Wykonanie – 2 847,50 zł**

W powyższym paragrafie wydatki dotyczą ewidencji wpłat przewidzianych ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych. Na koniec roku 2022 wykonanie kształtuje się na poziomie 94,92 %. Zobowiązanie niewymagalne na dzień 31.12.2022 r. wynosi 199,98 zł.

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Związek Międzygminny pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują:

- 1) odbieranie, transport i zbieranie odpadów komunalnych,
- 2) tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów,
- 3) obsługę administracyjną tego systemu,
- 4) edukację ekologiczną w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi.

Ponadto Związek Międzygminny nie pokrywał kosztów związanych z :

- 1) odzyskiem i unieszkodliwianiem odpadów komunalnych,
- 2) wyposażeniem nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz utrzymywaniem pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym,
- 3) utworzeniem i utrzymaniem punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami,
- 4) usunięciem odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach.

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. Natomiast Związek nie przeznaczają tych środków na pokrycie 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.

## **Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

### **Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt**

#### **Paragraf 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników**

**Plan – 7 033,00 zł; Wykonanie – 6 187,26 zł**

Wydatki stanowią 87,97 % założonego planu i dotyczą wypłat na wynagrodzenia dla pracownika. Na dzień 31 grudnia 2022 występują zobowiązania niewymagalne w kwocie 0,19 zł.

#### **Paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne**

**Plan – 417,00 zł; Wykonanie – 416,21 zł**

Dodatkowe wynagrodzenie roczne wykonane zostało na poziomie 100% w stosunku do planu wydatków. Na powyższym paragrafie wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 495,87 zł wynikające z obowiązku naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Zostało ono obliczone na podstawie ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

#### **Paragraf 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne**

**Plan 1 500,00 zł; Wykonanie – 1 077,28 zł**

Adekwatnie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, wykonane zostały wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenie społeczne na poziomie 71,82 % w stosunku do planu. Zobowiązania na w/w paragrafie na dzień 31.12.2022 r. wynosiły 84,79 zł i były to zobowiązania niewymagalne. Wynika to z składek na ubezpieczenie społeczne naliczonych w związku z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, które wypłacone zostało w roku 2023.

#### **Paragraf 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy**

**Plan – 200,00 zł; Wykonanie – 154,36 zł**

Podobnie jak w przypadku składek na ubezpieczenie społeczne naliczone zostały stosownie do wysokości osobowego i bezosobowego funduszu płac składki na Fundusz Pracy. Wydatki na tym paragrafie wykonano na poziomie 77,18 % w stosunku do planu. Zobowiązania wynosiły 12,15 zł i były one niewymagalne. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

#### **Paragraf 4170 Wynagrodzenia bezosobowe**

**Plan – 1 000,00 zł; Wykonanie – 740,00 zł**

Wynagrodzenia wynikające z bezosobowego funduszu płac zostały zrealizowane na poziomie 74,00 % w stosunku do planu i dotyczyły umowy zlecenia w związku z ogłaszanym przetargiem na prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt.

**Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia****Plan – 3 900,00 zł; Wykonanie – 3 790,05 zł**

W powyższym paragrafie ujęte zostały wydatki związane z zakupem artykułów biurowych oraz z zakupem czipów Blue Label na potrzeby zadań związanych z opieką nad bezdomnymi zwierzętami. Powyższy paragraf został zrealizowany na poziomie 97,18 %.

**Paragraf 4260 Zakup energii****Plan – 2 000,00 zł; Wykonanie – 1 036,70 zł**

Na powyższym paragrafie ujęte zostały wydatki związane z poborem wody w schronisku. Wykonanie paragrafu 4260 zrealizowano na poziomie 51,84 % w stosunku do planu. Opłata na poziomie porównywalnym do roku 2021. Zobowiązania niewymagalne w kwocie 39,60 zł.

**Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych****Plan – 407 015,00 zł; Wykonanie – 370 778,01 zł**

Zgodnie ze statutem Związku Międzygminnego do zadań Związku należy również prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt. W powyższym paragrafie zostały zaplanowane wydatki w zakresie świadczenia usług, które obejmują przede wszystkim prowadzenie schroniska, opłatę za dzierżawę gruntu, wywóz nieczystości płynnych, interwencje weterynaryjne oraz wydatki związane z obsługą bankową. Jednym z zadań Programu jest opieka nad wolno żyjącymi kotami. Realizując to zadanie Związek sfinansował w 2022 sterylizację kotek. Wspomniany paragraf został zrealizowany w 91,10 % w stosunku do założonego planu wydatków. Na powyższym paragrafie występują zobowiązania niewymagalne w kwocie 8 119,69 zł.

**Paragraf 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych****Plan – 208,00 zł; Wykonanie – 207,87 zł**

Powyższy paragraf obejmuje zaplanowane wydatki ponoszone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych. Odpis naliczony wg. przepisów w przeliczeniu na liczbę etatów zgodnie z zawartymi umowami o pracę.

**Paragraf 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający****Plan – 100,00 zł; Wykonanie – 0,00 zł**

W powyższym paragrafie wydatki dotyczą ewidencji wpłat przewidzianych ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych. Na dzień 31 grudnia 2022 r. pracownik nie przystąpił do powyższego programu.



## **2. WYDATKI MAJĄTKOWE**

### **Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

#### **Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi**

##### **Paragraf 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych**

**Plan – 17 000,00 zł; Wykonanie – 16 825,17 zł**

W planie wydatków budżetu na rok 2022 zabezpieczone zostały wydatki majątkowe na zakup sprzętu komputerowego – serwer w wysokości 17 000,00 zł. Wykonanie wydatków kształtuje się na poziomie 98,98%. Na dzień 31 grudnia 2022 r. zobowiązania nie występują.

## **IV PRZYCHODY FINANSOWE**

Zaplanowane w 2022 r. przychody finansowe w kwocie 1 063 166,00 zł zostały w pełni zrealizowane, tj. w wysokości 1 063 166,64 zł. Kwota ta stanowi nadwyżkę budżetu Związku z lat ubiegłych, tj. środki na rachunku pozostałe na koniec 2021 roku.

## **V REALIZACJA PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 USTAWY Z DNIA 27 SIERPANIA 2009 R. O FINANSACH PUBLICZNYCH**

W roku 2022 Związek Międzygminny "Eko Siódemka" nie realizował programów finansowanych z udziałem środków:

- pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA);

- pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, inne niż wymienione powyżej.

## **VI STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH**

W roku 2022 Związek Międzygminny "EKO SIÓDEMKA" zabezpieczył środki na realizację zadań w zakresie programów wieloletnich w wysokości 24 508 547,70 zł. Powyższa kwota dotyczy finansowania zadań bieżących z wykazu przedsięwzięć.

Poniżej tabela przedstawiająca poszczególne przedsięwzięcia Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w roku 2022 (limit wydatków, wykonanie, % wykonania dla roku 2022

i % wykonania do łącznych nakładów). Finansowanie z wykazu przedsięwzięć dotyczy zadań bieżących.

L. p.	Nazwa przedsięwzięcia i cel	Łączne nakłady finansowe	Rok 2022			% wykonania do łącznych nakładów
			Na lata 2020-2023	Limit	Wykonanie	
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1+1.2+1.3)	51 881 889,83	24 508 547,70	22 312 325,77	91,04	43,01
1.a	- wydatki bieżące	51 881 889,83	24 508 547,70	22 312 325,77	91,04	43,01
1.b	- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240, z późn. zm.), z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:	51 881 889,83	24 508 547,70	22 312 325,77	91,04	43,01
1.3.1	- wydatki bieżące	51 881 889,83	24 508 547,70	22 312 325,77	91,04	43,01
1.3.1.1	Świadczenie usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gmin: Cieszków, Kobylin, Sulmierzyce i Zduny - utrzymanie czystości i porządku w gminach członkowskich związku	10 634 533,65	2 702 952,42	2 702 952,42	100,00	25,42
1.3.1.2	Świadczenie usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Krotoszyn – utrzymanie czystości i porządku w gminach członkowskich związku	16 327 923,98	3 654 074,50	3 654 074,50	100,00	22,38
1.3.1.3	Świadczenie usług odbioru i zagospodarowania popiołów i żużlu z gospodarstw domowych z terenu Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” – utrzymanie czystości i porządku w gminach członkowskich związku	1 010 280,81	292 369,39	292 369,39	100,00	28,94

1.3.1.4	Cz.I Świadczenie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Krotoszyn – utrzymanie czystości i porządku w gminach.	14 092 008,48	10 092 008,48	9 757 462,92	96,69	69,25
1.3.1.5	Cz.II Świadczenie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gmin Cieszków, Kobylin, Sulmierzyce i Zduny – utrzymanie czystości i porządku w gminach.	6 695 265,60	4 945 265,60	4 511 365,33	91,23	67,39
1.3.1.6	Cz.III Świadczenie odbioru i zagospodarowania odpadów z PSZOK w miejscowości Krotoszyn, Kobylin, Sulmierzyce, Zduny – utrzymanie czystości i porządku w gminach.	2 181 197,31	1 631 197,31	924 640,12	56,69	42,40
1.3.1.7	Cz.IV Świadczenie usług zagospodarowania popiołów i żużli z terenu Związku Międzygminnego EKO SIÓDEMKA – utrzymanie czystości i porządku w gminach	940 680,00	690 680,00	469 461,09	67,97	49,91

## VII NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Kształtowanie się należności i zobowiązań w roku 2022 przedstawia się następująco:

1. Należności ogółem 32 138 764,22 zł, w tym należności pozostałe do zapłaty:

a) z tytułu kar umownych od Przedsiębiorstwa Oczyszczania Miasta EKO Sp. z o. o. z siedzibą w Kaliszu w wysokości 200,00 zł, od Zakładu Oczyszczania Miasta z siedzibą w Ostrowie w wysokości 4 000,00 zł oraz PZU w wysokości 6 317,27 zł

b) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 3 167 964,05 zł, w tym wymagalne 1 386 393,79 zł (zaległości). Na dzień 31 grudnia 2022 roku wystąpiły nadpłaty w wysokości 102 082,57 zł. Główną przyczyną powstałych nadpłat są opłaty wniesione z góry przez podatników. Wartość należności wymagalnych jest na bieżąco monitorowana i podejmowane są działania mające na celu zmniejszenie ich. W 2022 r. wystawiono 6 777 upomnień. Na zaległości, które mimo wystawionych upomnień nie zostały opłacone, wystawiono 1 455 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 1 018 714,98 zł.

W latach 2019-2022 ustanowiono 42 hipoteki przymusowe. Na dzień 31 grudnia 2022 r. Związek Międzygminny „EKO SIÓDEMKA” posiada zabezpieczenia hipoteczne swoich należności z tyt. opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 127 467,76 zł, co stanowi wzrost o 62,98% w stosunku do roku poprzedzającego. Z tytułu należności objętych hipoteką w roku 2022 wpłynęło 20 738,39 zł i 5 933,85 zł odsetek. W związku z powyższym część podatników dla których założono hipoteki została spłacona w całości.

c) odsetki od nieterminowych wpłat w kwocie 208 922,00 zł.

2. Informacja na temat zwolnień, umorzeń i odroczeń w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi udzielonych przez Zarząd Związku w roku 2022.

Realizując swoje uprawnienia Zarząd Związku może:

- odroczyć termin płatności opłaty lub rozłożyć zapłatę opłaty na raty,
- odroczyć lub rozłożyć na raty zapłatę zaległości opłaty wraz z odsetkami za zwłokę,
- umorzyć w całości lub w części zaległości w opłacie, odsetki za zwłokę na wniosek podatnika w przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym.

W roku 2022 Zarząd Związku na wniosek podatnika udzielił dwie ulgi w opłacie za odbiór i zagospodarowanie odpadami w formie rozłożenia na raty.

3. Stan środków na rachunkach bankowych Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie.

Stan środków na rachunkach bankowych jst (opracowano wg sprawozdania Rb-ST) na koniec 2022 roku przedstawia się następująco:

- stan środków na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego 4 663 954,53 zł  
w tym:

1. Środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym	0,00 zł
2. Środki dotacji i subwencji przekazane w grudniu na styczeń następnego roku	0,00 zł
3. Informacja o środkach na rachunkach bankowych w jst.	0,00 zł
Stan środków na rachunku wydatków niewygasających (art. 263 ust.6 ustawy o finansach publicznych)	0,00 zł

Różnicę w kwocie 18 926,00 zł pomiędzy stanem środków na rachunkach bankowych wykazanych w RB-ST , a RB-NDS stanowią środki pieniężne w drodze.

#### 4. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem Związku Międzygminnego na dzień 31 grudnia 2022 r. wyniosły 1 730 538,41 zł. Poniżej przedstawiono zobowiązania niewymagalne powstałe na koniec roku 2022:

- zobowiązania z tytułu ekwiwalentu za pranie odzieży roboczej i konserwacji obuwia – w wysokości 45,00 zł,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – w wysokości 19 247,12 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w wysokości 99 785,02 zł,
- zobowiązania z tytułu PPK finansowane przez podmiot zatrudniający – w wysokości

199 ,98 zł.

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz różnych opłat w wysokości 1 611 261,29 zł obejmują przede wszystkim zobowiązania z tyt. świadczonych usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych w kwocie 1 573 877,42 oraz takich usług jak: zakup usług pocztowych w kwocie 19 167,10 zł., opłata instalacyjna związana z wymianą drukarek oraz opłata za wykonane kopie w kwocie 2 525,81 zł., publikacja życzeń na portalu internetowym w kwocie 270,60 zł., najem dystrybutorów do wody w kwocie 49,20 zł , usługi informatyczne w kwocie 358,21 zł opłata za usługi telekomunikacyjne w kwocie 17,12 zł za energię elektryczną w kwocie 6 836,54 zł , oraz za zużycie wody 39,60 zł i wywóz nieczystości w schronisku dla bezdomnych zwierząt w kwocie 419,69 zł, usługi weterynaryjne 7 700,00 zł.

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

Związek Międzygminny „EKO SIÓDEMKA” nie posiadał zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2022 r.

## VIII PODSUMOWANIE

W 2022 roku:

- dochody wykonano w kwocie: **28 853 443,47 zł**, tj. **101,02%**

- wydatki wykonano w kwocie: **25 233 729,58 zł**, tj. **85,17%**

Sprawozdanie z wykonania budżetu 2022 roku zostało sporządzone na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz sprawozdań rocznych złożonych do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu.

W roku 2022 dochody ogółem zostały zrealizowane kwocie 28 853 443,47 zł do założonego planu w kwocie ogółem 28 564 225,00 zł, różnica (+) 289 218,47 zł. stanowi odchylenie ogółem (+) 1,02 %. Podstawowym i najważniejszym źródłem dochodów Związku są wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wskaźnik odchylenia dotyczący zrealizowanych wpływów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynosi (+) 0,37%, natomiast wskaźnik zrealizowanych wpływów z tytułu odsetek od nieterminowych należności wynosi (+) 2,63%. Dodatkowo wskaźniki są wynikiem intensywnego działania windykacyjnego oraz postępowań egzekucyjnych prowadzonych przez pracowników Związku, a następnie przez Naczelników Urzędów Skarbowych i Komorników Sądowych. W wyniku podjęcia uchwały Nr XXX/110/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w roku 2022 wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi uległy zwiększeniu w porównaniu do roku 2021. Także odnotowano dodatni wskaźnik (+) 1,87% z tytułu naliczonych kar pieniężnych od

operatorów systemu, co jest efektem rozliczania usług z poszczególnymi operatorami systemu, zgodnie z zawartymi umowami. Analizując pozostałe pozycje dochodów bieżących należy stwierdzić, że ich realizacja przebiegała zgodnie z planem lub w sposób mało znaczący od niego odbiegała. W zakresie wpływów z gmin członkowskich na realizację zadań związanych z opieką nad bezdomnymi zwierzętami w 2022 roku odnotowano 100% wykonanie do założonego planu finansowego po stronie dochodów.

W roku 2022 Związek nie planował dochodów majątkowych. Wykonanie stanowi refundację wydatków inwestycyjnych poniesionych w roku 2021 w ramach zadania pn. „Budowa i modernizacja punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Związku Międzygminnego "EKO SIÓDEMKA" przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Zadanie zgodnie umową oraz z Aneksem Nr POIS.02.02.00-00-0015/17-01 do umowy o dofinansowanie zakończyło się roku 2021.

W roku 2022 wydatki ogółem zostały wykonane w kwocie 25 233 729,58 zł do założonego planu w kwocie 29 627 391,00 zł. i różnica w kwocie 4 393 661,42 zł. stanowi odchylenie ogółem (-) 14,83 %. Wydatki bieżące stanowią znaczący składnik wydatków Związku, gdyż kształtują się na poziomie 99,95 %, natomiast wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych stanowią 0,05 % założonego planu. Po stronie wydatków w większości pozycjach odnotowano ujemne wskaźniki odchylenia niewykonanych wydatków. Jeden z wyższych wskaźników odchylenia odnotowano w pozycji dotyczącej usług obcych (-) 15,54 %, co przełożyło się przede wszystkim na niższe wykonanie wydatków za usługi związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych i jest efektem poniesionych rzeczywistych kosztów dotyczących realizacji umów tj. stosownie do zapotrzebowania wydatków na ten cel. W 2022 roku wydatki związane z systemem odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych kształtują się na poziomie 22 347 533,77 zł.

Jednocześnie wysoki wskaźnik odchylenia (-) 54,01% odnotowano w pozycji usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii, który obejmuje usługi w zakresie przygotowania wniosku o wydanie zezwolenia na przetwarzanie odpadów w bio kompostowni oraz usługi doradcze w zakresie procedury rejestracji polepszacza gleby zgodnie z zawartą umową. Zważywszy na fakt, że zleceniobiorca nie ma wpływu na terminowość działania instytucji wydających opinie, postanowienia i decyzje przedmiot umowy zostanie zrealizowany w 2023 r. Podobna sytuacja występuje w pozycji zakupu materiałów i wyposażenia, gdzie odnotowano stosunkowo wysoki wskaźnik odchylenia (-) 31,85 %, który spowodowany został w szczególności wykonaniem wydatków na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów w stosunku do zawartej umowy na tankowanie i zakup paliwa do obsługi PSZOK-ów. Zauważyć należy, że umowa zawarta została w pierwszym

roku działalności Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych i brak było wszelkich danych empirycznych do szacowań dotyczących w/w zakupów.

W zakresie wydatków na wynagrodzenia i pochodne na rzecz pracowników Związku wskaźnik odchylenia kształtuje się na poziomie (-) 0,76%.

W obszarze wydatków bieżących przeznaczonych na działalność związaną z opieką nad bezdomnymi zwierzętami plan finansowy został wykonany w kwocie 384 387,74 zł do założonego planu w kwocie 423 373,00 zł i różnica w kwocie 38 985,26 zł stanowi odchylenie (-) 9,21%, co jest efektem poniesionych rzeczywistych kosztów stosownie do zapotrzebowania na ten cel.

W pozostałych wydatkach bieżących odnotowano umiarkowane ujemne wskaźniki odchylenia, co przełożyło się na mniejsze zapotrzebowanie, a tym samym na koniec roku 2022 spowodowało oszczędności w założonym planie finansowym .

W roku 2022 Związek przeznaczył środki na wydatki inwestycyjne pn. „zakup sprzętu komputerowego – serwer”. Realizacja przebiegła z godnie z planem na poziomie 98,98% wykonania.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Związek Międzygminny „EKO SIÓDEMKA” osiągnął dodatni wynik planu finansowego w kwocie 3 619 713,89 zł (w tym 18 926,00 zł środki w drodze), który jest zgodny z sprawozdaniem RB-NDS o nadwyżce/deficycie jednostek samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 31 grudnia 2022 r. O przeznaczeniu nadwyżki zadecyduje Zgromadzenie Związku.

Na koniec roku 2022 Związek Międzygminny „EKO SIÓDEMKA” nie posiadał zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek oraz nie korzystał z takich form finansowania jak poręczenia i gwarancje.

W toku wykonania budżetu stosowano przepisy ustawy o finansach publicznych, przestrzegano terminów realizacji dochodów, wydatki dokonywano w granicach kwot zaplanowanych, stosowano przepisy ustawy o zamówieniach publicznych oraz ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Wszelkie zobowiązania finansowe realizowano terminowo przy zachowaniu płynności finansowej w przeciągu całego roku.

## INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „EKO SIÓDEMKA” W KROTOSZYNIE

### I Wstęp

Zarząd Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” zgodnie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 roku poz. 1634) przedstawia informację o stanie mienia komunalnego. Wartość mienia została określona wg wartości księgowej na podstawie danych z ewidencji księgowej Związku i obejmuje zestawienie danych o majątku według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku z uwzględnieniem zmian w jego stanie od 31 grudnia 2021 roku.

Wartość majątku trwałego z podziałem na poszczególne grupy rodzajowe środków trwałych została wykazana w poniższym zestawieniu:

### II Zestawienie majątku trwałego Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie na dzień 31.12.2022 r.

<i>Grupa</i>	<i>Nazwa grupy</i>	<i>Wartość brutto</i>	<i>Struktura</i>	<i>Umorzenie</i>	<i>% umorzenia (5:3)</i>
1	2	3	4	5	6
Grupa 0	Grunty	-	-	-	-
Grupa 1	Budynki i lokale	798 454,50	-	22 226,76	2,79
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 829 365,50	-	141 394,22	5,00
	<b>Razem gr.1, 2</b>	<b>3 627 820,00</b>	-	<b>163 620,98</b>	<b>4,51</b>
Grupa 3	Kotły, maszyny energetyczne	-	-	-	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	30 640,17	-	14 235,63	46,46
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 333 369,20	-	231 714,18	17,38
	<b>Razem gr. 3,4,5,6</b>	<b>1 364 009,37</b>	-	<b>245 949,81</b>	<b>18,04</b>



Grupa 7	Środki transportowe	520 222,35	-	78 900,39	15,17
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy	-	-	-	-
	<b>RAZEM</b>	<b>5 512 051,72</b>	<b>-</b>	<b>488 471,18</b>	<b>8,86</b>
080	Środki trwałe w budow.	-	-	-	-
020	Wartości niematerialne i prawne	29 618,40	100	29 618,40	100
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>5 541 670,12</b>	<b>-</b>	<b>518 089,58</b>	<b>9,35</b>

**Omówienie majątku trwałego Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie na dzień 31.12.2022 r.**

Majątek trwały Związku stanowią:

**I Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne**

1. Środki trwałe – budynki i lokale

- wartość brutto	798 454,50
- amortyzacja	22 226,76
- wartość netto	<b>776 227,74</b>

2.. Środki trwałe – obiekty inżynierii lądowej i wodnej

- wartość brutto	2 829 365,50
- amortyzacja	141 394,22
- wartość netto	<b>2 687 971,28</b>

3. Środki trwałe - sprzęt komputerowy (serwer)

- wartość brutto	30 640,17
- amortyzacja	14 235,63
- wartość netto	<b>16 404,54</b>

4. Urządzenia techniczne – klimatyzacja i kontenery

- wartość brutto	1 333 369,20
- amortyzacja	231 714,18
- wartość netto	<b>101 655,02</b>

5. Środki trwałe – środki transportu

- wartość brutto	520 222,35
- amortyzacja	8 900,39
- wartość netto	<b>441 321,96</b>

6. Wartości niematerialne i prawne (licencje na programy komputerowe)

- wartość brutto	29 618,40
- amortyzacja	29 618,40
- wartość netto	<b>0,00</b>

**II Wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe, które umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania:**

1. Wartości niematerialne i prawne

- wartość brutto	10 926,45
- amortyzacja	10 926,45
- wartość netto	<b>0,00</b>

2. Pozostałe środki trwałe

- wartość brutto	445 187,40
- amortyzacja	445 187,40
- wartość netto	<b>0,00</b>

Porównanie majątku trwałego w stosunku do poprzedniej informacji przedstawia poniższa tabela.

Gr.	Nazwa	Wartość brutto		Umorzenie		Wartość netto	
		2021	2022	2021	2022	2021	2022
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki	798 454,50	798 454,50	2 265,38	22 226,76	796 189,12	776 227,74
2	Budowle	2 829 365,50	2 829 365,50	14 072,73	141 394,22	2 815 292,77	2 687 971,28
3	Kotły, maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia	13 815,00	30 640,17	13 815,00	14 235,63	0,00	16 404,54
5	Specjalistyczne maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	1 333 369,20	1 333 369,20	38 058,06	231 714,18	1 295 311,14	1 101 655,02
	<b>Razem gr. 3,4,5,6</b>	<b>4 975 004,20</b>	<b>4 991 829,37</b>	<b>68 211,17</b>	<b>409 570,79</b>	<b>4 906 793,03</b>	<b>4 582 258,58</b>
7	Środki transportu	520 222,35	520 222,35	6 069,26	78 900,39	514 153,09	441 321,96
8	Narzędzia, przyrządy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>5 495 226,55</b>	<b>5 512 051,72</b>	<b>74 280,43</b>	<b>488 471,18</b>	<b>5 420 946,12</b>	<b>5 023 580,54</b>
080	Śr. trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	29 618,40	29 618,40	29 618,40	29 618,40	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>5 524 844,95</b>	<b>5 541 670,12</b>	<b>103 898,83</b>	<b>518 089,58</b>	<b>5 420 946,12</b>	<b>5 023 580,54</b>

Od dnia złożenia poprzedniej informacji wartość brutto środków trwałych uległa zwiększeniu o kwotę **16 825,17 zł** tj, zakup serwera z pełną instalacją i wyposażeniem.

W zakresie pozostałych środków trwałych wartości również uległy zwiększeniu o kwotę 44 989,93 zł, w tym związanych z działalnością administracyjną Związku (zakup mebli, komputerów itp.) w kwocie 32 566,93 zł oraz wyposażenie PSZOKÓW w miejscowości Krotoszyn, Sulmierzyce i Kobylin (zakup mebli oraz osprzętu do ciągnika) w kwocie 12 423,00 zł.

Wartość mienia komunalnego Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie na dzień 31.12.2022 r. wynosi **5 023 580,54 zł**.

Wszystkie prezentowane wartości są wartościami netto, tzn. obejmują wartość brutto mienia komunalnego pomniejszoną o dokonane umorzenia oraz sporządzone są wg stanu na dzień 31.12.2022 roku. Ponadto dokonano porównania wyżej wymienionych wartości do wartości z okresów obejmujących poprzednią informację.

### **III Dane o dochodach uzyskanych z mienia komunalnego na dzień 31.12.2022 r.**

Na dzień 31.12.2022 r., podobnie jak w roku poprzednim, Związek Międzygminny „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie nie posiadał dochodów z mienia komunalnego.

### **IV Stan środków pieniężnych Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” w Krotoszynie.**

Wartość środków pieniężnych będących w dyspozycji Związku Międzygminnego „EKO SIÓDEMKA” na dzień 31 grudnia 2022 roku przedstawia się następująco:

Środki pieniężne na r-ku podstawowym	4 624 968,56 zł
Środki pieniężne na r-ku – schronisko	38 985,97 zł
Środki pieniężne na r-ku – depozyty	103 457,21 zł
Środki pieniężne na r-ku ZFŚS	3 493,38 zł
Razem środki pieniężne na dzień 31.12.2022 r.	<b>4 770 905,12 zł</b>

### **V Inne niż własność prawa majątkowe**

W porównaniu do roku 2021 inne niż własność prawa majątkowe nie uległy zmianie. Na dzień sprawozdawczy Związek Międzygminny posiada udział w Spółce Regionalny

Zakład Zagospodarowania Odpadów Sp. z o. o. z siedzibą w Ostrowie Wlkp. o wartości 1 000,00 zł, który został zakupiony dnia 19 grudnia 2017 r. celem realizacji zadań Związku wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, w tym zapewnienia pełnej gwarancji dla gmin członkowskich Związku w zakresie przyjęcia i przetworzenia odpadów oraz osiągnięcia poziomów odzysku zgodnie z wytycznymi zawartymi w tejże ustawie.

Związek Międzygminny „EKO SIÓDEMKA” nie posiada innych niż własność praw majątkowych, w tym w ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowania wieczystego, wierzytelności, akcji oraz nie posiada innego majątku. Mienie Związku nie jest przedmiotem hipoteki ani zastawu.