

UCHWAŁA NR XVI/26/2023
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KCYNIA, NAKŁO, SZUBIN

z dnia 16 marca 2023 r.

w sprawie: przedstawienia Zgromadzeniu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Związku za 2022 rok

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 w związku z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. 2022.1634)

Zarząd Związku uchwała, co następuje:

§ 1. Przedstawić Zgromadzeniu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy sprawozdanie z wykonania budżetu za 2022 rok, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący
Zarządu Związku Gmin
Kcynia Nakło Szubin

Marek Szaruga

Przewodniczący Zarządu
Związku Gmin Kcynia
Nakło Szubin

Szymon Karolczak

Członek Zarządu Związku Gmin
Kcynia Nakło Szubin

Jan Światłowski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XVI/26/2023

Zarządu Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin

z dnia 16 marca 2023 r.

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN ZA 2022 ROK

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dochodów	Wykonanie dochodów	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	10 000,00	10 000,00	100,0
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	10 000,00	10 000,00	
		6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	10 000,00	10 000,00	
900			Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	250 000,00	251 099,20	100,4
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	250 000,00	251 099,20	
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	1 981,27	0,0
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	1 010,86	0,0
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitarnych na dofinansowanie zadań bieżących	250 000,00	248 107,07	99,2
			RAZEM	260 000,00	261 099,20	100,4

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVI/26/2023
 Zarządu Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin
 z dnia 16 marca 2023 r.

**WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN
 ZA 2022 ROK**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan wydatków	Wykonanie wydatków	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	10 000,00	9 689,30	96,9
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	10 000,00	9 689,30	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	9 689,30	
750			Administracja publiczna	33 140,00	32 961,35	99,5
	75095		Pozostała działalność	33 140,00	32 961,35	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	26 000,00	25 915,00	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 040,00	2 040,00	
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	5 100,00	5 006,35	
758			Różne rozliczenia	300,00	0,00	
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	300,00	0,00	
		4810	Rezerwy	300,00	0,00	
900			Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	216 560,00	212 604,51	98,2
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	216 560,00	212 604,51	

	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 800,00	10 800,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 390,00	3 388,77	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00	29 746,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	980,00	32,90	
	4300	Zakup usług pozostałych	80 082,00	78 825,01	
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	34,27	
	4430	Różne opłaty i składki	9 000,00	9 000,00	
	4480	Podatek od nieruchomości	69 808,00	69 808,00	
	4520	Opł. na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	11 000,00	10 969,56	
	4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	
		RAZEM	260 000,00	255 255,16	98,2

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XVI/26/2023
Zarządu Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin
z dnia 16 marca 2023 r.

PRZYCHODY BUDŻETOWE ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN NA 2022 ROK

LP	TREŚĆ	KLASYFIKACJA §	KWOTA
PRZYCHODY OGÓŁEM:			120 786,56
1	Nadwyżki z lat ubiegłych	957	120 786,56

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU
ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN
ZA 2022 ROK**

Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwałą Nr VIII/23/2021 z dnia 16.12.2021 roku uchwaliło budżet na 2022 rok.

Zmian w budżecie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na 2022 rok dokonano na podstawie uchwał:

- Nr IX/29/2022 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 10.02.2022 roku,
 - Nr XIV/24/2022 Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 07.11.2022 roku,
 - Nr XII/37/2022 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 21.11.2022 roku,
 - Nr XIII/40/2022 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 19.12.2022 roku,
- co zamknęło się kwotą:

PO STRONIE DOCHODÓW 260 000,00 zł

w tym:

- dochody bieżące 250 000,00 zł
- dochody majątkowe 10 000,00 zł

PO STRONIE WYDATKÓW 260 000,00 zł

w tym:

- wydatki bieżące 250 000,00 zł

z tego:

- 1)wynagrodzenia i składki od nich naliczane: 66 530,00 zł
- 2)wydatki związane z realizacją zadań statutowych: 183 170,00 zł
- 3)rezerwa budżetowa: 300,00 zł
- wydatki majątkowe 10 000,00 zł

Wykonanie budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za 2022 rok kształtowało się następująco:

DOCHODY 261 099,20 zł

- dochody bieżące 249 117,93 zł
- dochody majątkowe 11 981,27 zł

WYDATKI 255 255,16 zł

- wydatki bieżące 245 565,86 zł

z tego:

- 1)wynagrodzenia i składki od nich naliczane: 66 096,12 zł
- 2)wydatki związane z realizacją zadań statutowych: 179 469,74 zł

3)rezerwa budżetowa:	0,00 zł
- wydatki majątkowe	9 689,30 zł

NADWYŻKA BUDŻETOWA ZA 2022 ROK	5 844,04 zł
PRZYCHODY OGÓLEM	120 786,56 zł
z tego: nadwyżka z lat ubiegłych	120 786,56 zł

Na rok 2022 zaplanowano budżet zrównoważony.

I. Dochody budżetu

Na plan dochodów w wysokości 260 000,00zł wykonanie za 2022 rok wyniosło 261 099,20zł, co stanowi 100,4% planu określonego w budżecie.

Dochody majątkowe wykonano w wysokości **11 981,27 zł w:**

Dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Rozdziale 01044 - Infrastruktura sanitacyjna wsi

§ 6650 - Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych to kwota: **10 000,00zł** (Rada Miejska w Nakle nad Notecią i Rada Miejska w Szubinie podjęły uchwały zabezpieczając środki w łącznej kwocie: 10 000,00 zł na rok 2022 z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych dotyczących budowy kanalizacji sanitarnej na terenie tychże Gmin, objętych Promesą Wstępną Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych).

Dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdziale 90003 - Oczyszczanie miast i wsi

§ 0870 - Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych to kwota: **1 981,27zł** (Zarządzeniem z dnia 28 lutego 2022 roku powołano Komisję Likwidacyjną do spraw likwidacji środków trwałych i innych rzeczowych składników majątku. Działając w oparciu o Regulamin działania Komisji Likwidacyjnej wnioskowano o likwidację składników majątkowych po zlikwidowanym zakładzie budżetowym. Zarząd Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin stosowną uchwałą postanowił sprzedać składniki majątkowe w postaci "pozostałych środków trwałych", ustalając wartość brutto zbywanych składników w wysokości 7% wartości inwentarzowej oraz zdjąć ze stanu i ewidencji środki trwałe w budowie (rekultywacja składowiska-pomiary geodezyjne, dokumentacja rekultywacji). Powyższe uzasadniono zamknięciem zrekultywowanego składowiska odpadów komunalnych w miejscowości Rozwarzyn oraz niewykorzystywaniem składników majątkowych, w postaci "pozostałych środków trwałych" oraz stopniem zużycia jak i wiekiem tych składników).

Dochody bieżące wykonano w wysokości: **249 117,93zł w:**
Dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdziale 90003 - Oczyszczanie miast i wsi

§ 2900 - Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitarnych na dofinansowanie zadań bieżących na kwotę: **248 107,07zł,**

Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwaliło roczną składkę członkowską dla gmin-członków Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin, której wysokość wynika z iloczynu stawki 3,77zł oraz ilości mieszkańców gmin wchodzących w skład Związku Gmin, zameldowanych na pobyt stały, wg stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego, płatną do 31 marca każdego roku.

Składka członkowska w 2022 roku:

-Gmina Kcynia w wysokości 47 773,44zł

-Gmina Nakło nad Notecią w wysokości 110 762,20zł

-Gmina Szubin w wysokości 89 571,43zł

§ 0920 - Wpływ z pozostałych odsetek na kwotę: **1 010,86zł,** na które składają się odsetki bankowe.

II. Wydatki budżetu

Na realizację zaplanowanych zadań Związek Gmin poniósł w 2022 roku wydatki w wysokości 255 255,16zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 260 000,00zł stanowi 98,2%. Zrealizowane wydatki stanowiły:

Wydatki majątkowe w:

Dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Rozdziale 01044 - Infrastruktura sanitacyjna wsi

§ 6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych wykonano w kwocie:
9 689,30zł

(-wykonanie dokumentacji opisu przedmiotu zamówienia do przetargu trzech zadań, kwota **1 000,00zł,**

-zakup licencji na użytkowanie oprogramowania- BUDŻET na potrzeby prowadzenia zadań inwestycyjnych, kwota **6 300,00zł,**

-opłata za udostępnienie materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, kwota **2 389,30zł,**

Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin zajmie się realizacją trzech zadań inwestycyjnych, objętych Promesami Wstępnymi Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

1) Budowa kanalizacji sanitarnej w Paterku ul. Wyzwolenia gmina Nakło nad Notecią oraz odcinku Zamość - Tur - gmina Szubin, Promesa do kwoty 5 000 000,00 PLN,

2) Budowa kanalizacji sanitarnej na odcinku Karnowo - Suchary, Promesa do kwoty 7 600 000,00 PLN,

3) Budowa kolektora kanalizacji sanitarnej Wieszki - Janowo - Paterek gmina Nakło Nad Notecią, Promesa do kwoty 2 500 000,00 PLN)

Wydatki bieżące wykonano w kwocie: **245 565,86zł w:**

Dziale 750 - Administracja publiczna

Rozdziale 75095 - Pozostała działalność

§ 4010 - Wynagrodzenia osobowe, kwota 25 915,00zł

§ 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne, kwota 2 040,00zł

§ 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne, kwota 5 006,35zł

Dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdziale 90003 - Oczyszczanie miast i wsi

§ 3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych, kwota 10 800,00zł

(dieta dla Przewodniczącego Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin nie w ramach stosunku pracy),

§ 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne, kwota 3 388,77zł

(pochodne od wynagrodzeń bezosobowych),

§ 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe, kwota 29 746,00zł

(wynagrodzenia z tytułu zawartych umów zleceń),

§ 4300 - Zakup usług pozostałych, kwota 78 825,01zł

(opłaty i prowizje bankowe, usługi pocztowe, obsługa prawna Związku, usługi dotyczące stałego monitoringu wysypiska, sporządzenie sprawozdania PRTR dla składowiska w Rozwarzynie i sporządzenie raportu do bazy KOBiZE, przygotowanie sprawozdań z badań monitoringowych składowiska w Rozwarzynie wraz z raportem zbiorczym, przedłużenie domeny zgknsz.pl, utrzymanie aplikacji BIP, usługi w zakresie zarządzania bezpieczeństwem-pełnienie obowiązków Inspektora Ochrony Danych, najem lokalu, usługi związane z przeglądem gaśnicy, odnowienie certyfikatu, archiwizacja dokumentacji),

§ 4430 - Różne opłaty i składki, kwota 9 000,00zł

(ubezpieczenie składowanych odpadów-wpływ na środowisko),

§ 4480 - Podatek od nieruchomości, kwota 69 808,00zł

(zgodnie z deklaracją na podatek od nieruchomości na rok 2022),

§ 4520 - Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – kwota 10 969,56zł (opłata za wieczyste użytkowanie gruntów),

Odchylenia realizacji wydatków budżetu wystąpiły w:

Dziale 900 Rozdziale 90003 w:

- § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia - poniesiono wydatek

w kwocie: 32,90zł

- § 4410 – Podróże służbowe krajowe – poniesiono wydatek w kwocie: 34,27zł

- § 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej - nie poniesiono wydatków.

W 2022 roku Związek nie dokonywał spłat zobowiązań, natomiast należności wynoszą 126 630,60zł, a składają się na nie:

- środki na rachunkach bankowych, zgodne z wyciągami bankowymi, na dzień 31.12.2022 r. w wysokości 126 630,60zł

Związek Gmin w 2022 roku nie dokonywał spłat kredytów i pożyczek, a także nie udzielał poręczeń i gwarancji.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za 2022 rok powstała nadwyżka budżetowa.

Realizacja budżetu Związku w 2022 roku przedstawiała się następująco:

DOCHODY WYKONANE	261 099,20zł
WYDATKI WYKONANE	255 255,16zł
NADWYŻKA BUDŻETOWA ZA 2022 ROK	5 844,04zł

Wykonanie budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na dzień 31.12.2022r.

1.Przychody ogółem z tego: nadwyżka z lat ubiegłych	120 786,56zł
2.Nadwyżka budżetowa na 31.12.2022r.	5 844,04zł
3.Stan środków na rachunkach bankowych	126 630,60zł

Stan majątku Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin
w formie informacji, zgodnie z przepisami o finansach publicznych

Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin na mocy aktu notarialnego z dnia 04.02.1999 roku Repertorium A Nr 525/99 stał się użytkownikiem wieczystym nieruchomości położonej w obrębie Rozwarzyn, gmina Nakło nad Notecią oznaczonej numerem ewidencyjnym 207/1 o powierzchni 11,36.78 ha, stanowiącej własność Gminy Nakło nad Notecią, wpisanej do księgi wieczystej nr 18081.

Na przedmiotowej nieruchomości znajduje się międzygminne wysypisko odpadów komunalnych.

Podstawą była uchwała Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 15.06.1998r. w sprawie: oddania w użytkowanie wieczyste Związkowi Gmin Kcynia Nakło Szubin nieruchomości położonej w Rozwarzynie.

Na podstawie uchwał Rad Miejskich Gmin wchodzących w skład Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w sprawie: nieodpłatnego przekazania składników majątkowych zawarto w dniu 08.02.1999r. umowę nieodpłatnego przekazania pomiędzy gminami Kcynia Nakło Szubin a Związkiem Gmin Kcynia Nakło Szubin. Przedmiotem przekazania były składniki majątkowe nowo budowanego międzygminnego wysypiska odpadów komunalnych w Rozwarzynie o wartości 2.173.147,08zł.

W trakcie eksploatacji międzygminnego wysypiska dokonano zakupu kamery przemysłowej o wartości 5.499,48zł.

Z dniem 1 stycznia 2010 roku wprowadzono do ewidencji środków trwałych, jako ujawniony środek trwały, prawo użytkowania wieczystego gruntu w wartości 32.727,90zł, która stanowi wysokość opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego gruntu o numerze ewidencyjnym 207/1, ustalonej przy zastosowaniu stawki 1% od wartości nieruchomości, obowiązującej od 1 stycznia 2010 roku.

Decyzją Burmistrza Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią Nr RNL.6831.73.2012 z dnia 14 grudnia 2012 roku zatwierdzono podział nieruchomości położonej w obrębie Rozwarzyn, gmina Nakło nad Notecią, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 207/1 o powierzchni 11,3678ha, stanowiącej własność Gminy Nakło nad Notecią – użytkownik wieczysty: Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin, dla której Sąd Rejonowy w Nakle nad Notecią – IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr BY1N/00018081/9, na działki o nowych numerach:
207/3 o powierzchni 1,0554ha,
207/4 o powierzchni 4,4820ha,
207/5 o powierzchni 0,5331ha,
207/6 o powierzchni 2,0202ha,
207,7 o powierzchni 1,8730ha,
207/8 o powierzchni 1,4041ha,

Dnia 31 grudnia 2012 roku zlikwidowano zakład budżetowy.

Mienie zlikwidowanej jednostki, to rzeczowe składniki majątkowe przejęte przez Związek Gmin (organ założycielski, nadzorujący).

Wartość mienia zlikwidowanego zakładu budżetowego wynosi 77 843,81zł,
z czego:

- wartość 42 000,00zł (środki trwałe w budowie – rekultywacja składowiska),
- wartość 8 900,00zł(środek trwały – lokalna pochodnia pasywna do spalania biogazu na składowisku),
- wartość 26 943,81zł (pozostałe środki trwałe)

Dnia 16 października 2015 roku Protokołem Końcowym Odbioru Robót dla zadania pn. „Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Rozwarzyn gmina Nakło nad Notecią” opisanego Dokumentacją Projektową wraz z przedmiarem oraz Specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót budowlanych nastąpił odbiór techniczny zadania. Dokumentem OT Nr 1/2015 z dnia 23.11.2015 roku Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Rozwarzyn zwiększyła wartość środka trwałego Działki: Nr 207/5, Nr 207/7, Nr 207/8 o wartość 779 820,00zł Nr inwentarzowy: gr II poz. 335 ZG/II/14/2015. Wobec powyższych faktów wzrosłowi uległa wartości środków trwałych.

Na podstawie UCHWAŁY Nr V/16/2015 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 30 września 2015 roku w sprawie rozwiązania umowy użytkowania wieczystego oraz nieodpłatnego przekazania prawa własności budynków i urządzeń i Aktu Notarialnego Repertorium A nr 802/2016z dnia 25 lutego 2016 roku Zarząd Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin reprezentowany przez Pana Sławomira Napierałę – Przewodniczącego Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin zwanym PRZEKAZUJĄCYM przekazał na własność Gminie Nakło nad Notecią reprezentowanym przez Pana Piotra Kalamona – Zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią zwanym PRZEJMUJĄCYM składniki majątkowe nieczynnego składowiska odpadów komunalnych w Rozwarzynie.

Zarządzeniem z dnia 28 lutego 2022 roku powołano Komisję Likwidacyjną do spraw likwidacji środków trwałych i innych rzeczowych składników majątku. Działając w oparciu o Regulamin działania Komisji Likwidacyjnej wnioskowano o likwidację składników majątkowych po zlikwidowanym zakładzie budżetowym. Zarząd Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin stosowną uchwałą postanowił sprzedać składniki majątkowe w postaci "pozostałych środków trwałych", ustalając wartość brutto zbywanych składników w wysokości 7% wartości inwentarzowej oraz zdjąć ze stanu i ewidencji środek trwały w budowie (rekultywacja składowiska-pomiary geodezyjne, dokumentacja rekultywacji).Wartość zlikwidowanego mienia wynosiła 68 943,81zł. Powyższe uzasadniono zamknięciem zrehabilitowanego składowiska odpadów komunalnych w miejscowości Rozwarzyn oraz niewykorzystywaniem składników majątkowych, w postaci "pozostałych środków trwałych" oraz stopniem

zużycia jak i wiekiem tych składników. Wartość pozostałego mienia zlikwidowanej jednostki, w postaci środka trwałego – lokalna pochodnia pasywna do spalania biogazu na składowisku, to wartości 8 900,00zł, w pełni umorzony.

Stan majątku Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin to:

- 1/ kwatera wysypiska
- 2/ zbiornik odcieków
- 3/ brodzik dezynfekcyjny
- 4/ latarnie oświetleniowe
- 5/ piezometry
- 6/ studnie przepompowni
- 7/ kanalizacja odcieku
- 8/ pompy wirowe przepompowni
- 9/ drogi wewnętrzne
- 10/ ogrodzenie terenu
- 11/ grunty w wieczystym użytkowaniu
- 12/ lokalna pochodnia pasywna
- 13/ rekultywacja

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w Związku w postaci ręcznie sporządzonych ksiąg i kartotek: ewidencja syntetyczna na kontach 011 „Środki trwałe”, 013 „Pozostałe środki trwałe”, 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek”. Ewidencję analityczną do środków trwałych ujętych na koncie 011, 013, 015 stanowią: księga środków trwałych, kartoteki indywidualne oraz tabele amortyzacyjne/umorzeniowe.

**Stan majątku Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin
na dzień 31 grudnia 2022 roku
według niżej podanych wartości:**

Nazwa środka trwałego:	wartość brutto:	umorzenie:	wartość netto:
grunty w wieczystym użytkowaniu	10 969,56zł		10 969,56zł
drogi wewnętrzne	129 788,56zł	123 731,85zł	6 056,71zł
brodzik dezynfekcyjny	3 846,32zł	3 666,52zł	179,80zł
studnie przepompowni	47 928,00zł	45 691,36zł	2 236,64zł
piezometry(3szt.)	8 695,20zł	8 289,50zł	405,70zł
ogrodzenie terenu(180m)	9 877,96zł	9 417,42zł	. 460,54zł
latarnie oświetleniowe(2szt.)	4 128,50zł	3 935,36zł	193,14zł

zbiornik odcieków	247 256,92zł	235 718,34zł	11 538,58zł
kanalizacja odcieku	39 221,47zł	37 391,64zł	1 829,83zł
kwatery wysypiska	1 175 531,92zł	1 120 673,84zł	54 858,08zł
rekultywacja	779 820,00zł	220 949,00zł	558 871,00zł
pompy przepompowni wirowe	6 672,00zł	6 672,00zł	0,00zł
lokalna pochodnia pasywna	8 900,00zł	8 677,49zł	222,51zł
R A Z E M:	2 472 636,41zł	1 824 814,32zł	647 822,09zł

DZIAŁKA NR 207/5 o powierzchni 0,5331m²

DZIAŁKA NR 207/7 o powierzchni 1,8730m²

DZIAŁKA NR 207/8 o powierzchni 1,4041m²

**INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2022-2025
ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN
ZA 2022 ROK**

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2022 - 2025 Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwalona została przez Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwałą Nr VIII/24/2021 z dnia 16 grudnia 2021 roku.

Uchwałą Nr XII/38/2022 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 21 listopada 2022 roku dokonano zmiany wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2025.

Głównym celem utworzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin była budowa i eksploatacja składowiska odpadów komunalnych.

Podstawą funkcjonowania składowiska było między innymi tzw. pozwolenie zintegrowane, które obowiązywało do dnia 31 grudnia 2012 roku. Po tym dniu ustało składowanie odpadów na składowisku w Rozwarzynie.

Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin w oparciu o decyzję Marszałka Województwa Kujawsko – Pomorskiego w sprawie zamknięcia składowiska odpadów w Rozwarzynie był zobowiązany do jego rekultywacji.

Porozumieniem zawartym w dniu 08 kwietnia 2013 roku pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim z siedzibą w Toruniu a Związkiem Gmin Kcynia Nakło Szubin ustalono:

- 1) wolę współpracy mającej na celu realizację projektu pod nazwą „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze”, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, Priorytet II Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi,
- 2) kompleksowe przedsięwzięcia z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi ze szczególnym uwzględnieniem odpadów niebezpiecznych Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin zobowiązuje się do rekultywacji składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne, zlokalizowanego w miejscowości Rozwarzyn.

Finansowanie planowanego przedsięwzięcia będzie pochodziło ze środków Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko (85% budżetu projektu), ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (10% budżetu projektu) oraz środków

własnych (5% budżetu projektu).

Zakładano, że przedsięwzięcie realizowane będzie na przełomie lat 2013 – 2015.

W ramach zawartego porozumienia, Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin zobowiązał się do zabezpieczenia środków na współfinansowanie przedmiotowego projektu poprzez zabezpieczenie środków na rekultywację składowiska odpadów w Rozwazynie w budżecie Związku oraz ujęcie rekultywacji składowiska w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 – 2017 zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu pn. „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze.

W dniu 14 maja 2015 roku w Toruniu zawarto ANEKS NR 1 DO UMOWY PARTNERSKIEJ UM ŚG. 052.1.030.2014 z dnia 24 marca 2014 roku, w celu wspólnej realizacji projektu pn. „*Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze*” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowiska, zwanego dalej PROJEKTEM pomiędzy:

Województwem Kujawsko-Pomorskim z siedzibą w Toruniu, zwanym dalej Beneficjentem a Związkiem Gmin Kcynia Nakło Szubin, zwanym dalej Partnerem. Zgodnie z aneksem planowany całkowity koszt realizacji Zadania po stronie Partnera wynosi 779 820,00zł (słownie: siedemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset dwadzieścia złotych 00/100), maksymalna kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 779 820,00zł (słownie: siedemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset dwadzieścia złotych 00/100), dofinansowanie z Funduszu Spójności wynosi 85% wydatków kwalifikowanych, w kwocie nie większej niż 662 847,00zł (słownie: sześćset sześćdziesiąt dwa tysiące osiemset czterdzieści siedem złotych 00/100), wkład własny Partnera wynosi 116 973,00zł (słownie: sto szesnaście tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt trzy złote 00/100) w tym:

wkład własny Partnera w wysokości 5% wartości Zadania tj. kwota 38 991,00zł (słownie: trzydzieści osiem tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt jeden złotych 00/100) zostanie sfinansowany ze środków własnych Partnera, wkład własny Partnera w wysokości 10% wartości Zadania, tj. kwota 77 982,00zł (słownie: siedemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt dwa złote 00/100), zostanie pokryty z dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

Harmonogram Realizacji Projektu Nr POIS.02.01.00-00-001/13, sporządzony 23.04.2015 roku, określa fazy realizacji z podziałem na kwartały i tak:

- II kwartał 2015 roku w wysokości 297 514,00zł
- III kwartał 2015 roku w wysokości 439 101,00zł
- IV kwartał 2015 roku w wysokości 43 205,00zł

W dniu 16.10.2015 r., podczas obrad Zarządu Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin, po wcześniejszym zgłoszeniu przez Wykonawcę zakończenia robót i gotowości do odbioru technicznego oraz sprawdzeniu niezbędnych dokumentów, a także wykonanych robót, dokonano odbioru końcowego robót dla zadania pn: „Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Rozwarzyn gmina Nakło nad Notecią”.

1. Wartość projektu pn. „Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Rozwarzyn gmina Nakło nad Notecią” wynosiła: 779 820,00 zł, zgodnie z umową zawartą z Przedsiębiorstwem Robót Elektrycznych i Budowlanych „MIPA” Leon Stankiewicz z Białegostoku w dniu 13 lutego 2015 r.
2. Udział finansowy Partnera Projektu czyli Związek Gmin Kcynia, Nakło, Szubin w całym przedsięwzięciu pn. „Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Rozwarzyn gmina Nakło nad Notecią” wynosi – 5%. Pozostała część dofinansowana była w formie dotacji - 85% z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko i 10% z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.
3. Ogólne dane techniczne dotyczące zakresu zrealizowanego zadania;
 - Powierzchnia góry rekultywowanej kwatery - 3 450,0 m²
 - Powierzchnia skarp rekultywowanej kwatery - 12 045,0 m²
4. Proces inwestycyjny przebiegał bez żadnych zakłóceń. Wykonawca w terminie przewidzianym umową wykonał cały zakres prac określonych w dokumentacji technicznej.

Ustanie działalności na składowisku odpadów oraz znaczne wydatki nie mające uzasadnienia ekonomicznego, było podstawą do podjęcia stosownej Uchwały Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w sprawie rozwiązania umowy użytkowania wieczystego oraz nieodpłatnego przekazania własności budynków i urządzeń Gminie Nakło nad Notecią. Przekazanie budynków, budowli, urządzeń i sieci nastąpiło nieodpłatnie, a zatem w sposób w jaki Związek je otrzymał, Aktem Notarialnym Repertorium A nr 802/2016.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na lata 2022-2025 założono udział Związku Gmin w "Programie" Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych objętych Promesami Wstępnyymi Banku Gospodarstwa Krajowego.

WPF na lata 2022-2025 określała:

I. Dochody ogółem, z tego:

1) dochody bieżące, z tego:

z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, których źródłem były dochody własne pochodzące z wpływów 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.

Stosowną uchwałą ustalono roczną składkę członkowską dla gmin-członków Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin, której wysokość wynika z iloczynu stawki oraz ilości mieszkańców gmin wchodzących w skład Związku Gmin, zameldowanych na pobyt stały, wg stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego, płatną do 31 marca każdego roku (§ 19 pkt 3 Statutu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin).

2) dochody majątkowe, na które składały się środki zabezpieczone przez Radę Miejską w Nakle nad Notecią i Radę Miejską w Szubinie, jako wpłaty na rzecz Związku Gmin, z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań inwestycyjnych dotyczących budowy kanalizacji sanitarnej na terenie tychże Gmin. Rady Miejskie podjęły stosowne uchwały.

W roku 2022 Gminy wniosły na rzecz Związku Gmin wpłaty z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, łącznie w kwocie: 10 000,00zł, z czego: Gmina Nakło nad Notecią kwotę 7 000,00zł a Gmina Szubin kwotę 3 000,00zł, czas trwania inwestycji planuje się na lata 2023-2024.

Gmina Nakło nad Notecią zabezpieczy środki na lata 2023-2024 w łącznej kwocie: 810 000,00zł a Gmina Szubin na rok 2023 w kwocie 131 578,94zł, objętych Promesą Wstępną Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład.

Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin zajmie się realizacją trzech zadań Inwestycyjnych, objętych Promesami Wstępnymi Banku Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

1) Budowa kanalizacji sanitarnej w Paterku ul. Wyzwolenia gmina Nakło nad Notecią oraz odcinku Zamość - Tur - gmina Szubin, "Promesa"

do kwoty 5 000 000,00PLN,

2) Budowa kanalizacji sanitarnej na odcinku Karnowo - Suchary, "Promesa" do kwoty 7 600 000,00PLN,

3) Budowa kolektora kanalizacji sanitarnej Wieszki - Janowo - Paterek gmina Nakło nad Notecią, "Promesa" do kwoty 2 500 000,00PLN.

II. Wydatki ogółem, z tego:

1) Wydatki bieżące, w tym:

- wydatki bieżące, które obejmują wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, wynagrodzenia bezosobowe), wydatki związane z funkcjonowaniem JST (różne wydatki na rzecz osób fizycznych, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych, podróże służbowe krajowe, różne opłaty i składki, podatek od nieruchomości, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej).

2) Wydatki majątkowe, w tym:

na inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy.

Zaplanowano rezerwę ogólną.

Na rok 2022 budżet był zrównoważonym.

Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin planował wydatki majątkowe na przedsięwzięcia wieloletnie oraz określił limity wydatków majątkowych na lata 2022-2025.

Realizacja budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za rok 2022 przedstawia się następująco:

DOCHODY

Na plan dochodów w wysokości 260 000,00zł wykonanie za 2022 rok wyniosło 261 099,20zł, co stanowi 100,4% planu określonego w budżecie.

W zakresie dochodów majątkowych wykonanie wyniosło **11 981,27 zł** (§ 6650 - wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych to kwota: **10 000,00zł**, § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych to kwota: **1 981,27zł**).

W zakresie dochodów bieżących w roku 2022 wykonanie wyniosło **249 117,93zł** (§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 w kwocie: **248 107,07zł**; §0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie: **1 010,86zł**).

WYDATKI

Na plan wydatków w wysokości 260 000,00zł wykonanie za 2022 rok wyniosło 255 255,16zł, co stanowi 98,2% planu określonego w budżecie.

W zakresie wydatków majątkowych wykonanie wyniosło 9 689,30zł (§ 6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych).

W zakresie wydatków bieżących wykonanie wyniosło **245 565,86zł**

Na powyższą kwotę wydatków bieżących złożyły się:

-wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (wykonano w kwocie 66 096,12zł)

-wydatki związane z realizacją zadań statutowych (wykonano w kwocie 179 469,74zł)

Na rok 2022 zaplanowano budżet zrównoważony.

W roku 2022 Związek nie posiadał zobowiązań.

Związek nie planował rozchodów.

W roku 2022 nie spłacano kredytów i pożyczek, a także nie udzielano poręczeń i gwarancji.

Rok 2022 zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 5 844,04zł

Załącznik do informacji o kształtowaniu się WPF , w tym o przebiegu wieloletnich przedsięwzięć Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za rok 2022.

Realizacja założeń ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Lp	Wyszczególnienie	Plan rok 2022	Wykonanie rok 2022	%
1	Dochody ogółem	260 000,00	261 099,20	100,4
1a	Dochody majątkowe	10 000,00	11 981,27	
	Dochody bieżące	250 000,00	249 117,93	
	w tym: z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące			
2		250 000,00	248 107,07	
2a	Wydatki ogółem	260 000,00	255 255,16	
	Wydatki bieżące	250 000,00	245 565,86	98,2
	w tym:			
	-wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	66 530,00	66 096,12	
3	-wydatki związane z funkcjonowaniem j.s.t	183 470,00	179 469,74	
	Nadwyżka budżetowa	0,00	5 844,04	
	Przychody ogółem	0,00	120 786,56	
	z tego:			
	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	120 786,56	

Z powyższego zestawienia wynika, że realizacja założeń ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2022 przebiegała na prawidłowym poziomie.
Dochody ogółem zrealizowano w 100,4% do ogólnego planu.
Wydatki ogółem zrealizowano w 98,2 % do ogólnego planu.
Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zrealizowano prawidłowo.
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. zrealizowano zgodnie z prognozą.

Uzasadnienie

Zgodnie z art.267 ust.1 pkt 1 i ust. 3 w związku z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Zarząd jednostki samorządu terytorialnego, a takim jest Zarząd Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin, zobowiązany jest do przedstawienia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego a więc Zgromadzeniu Związku i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy sprawozdania z wykonania budżetu Związku za 2022 rok.