

**UCHWAŁA NR VII/12/2021**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KCYNIA, NAKŁO, SZUBIN**

z dnia 22 lipca 2021 r.

**w sprawie: przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za I półrocze roku 2021 oraz informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć na lata 2021-2024.**

Na podstawie art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym ( tekst jedn. Dz. U. z 2020 r., poz. 713) w związku z art. 266 ust.1 pkt 1 i 2 ust. 2 w związku z art.4 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.)

Zarząd Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin

uchwała co następuje:

**§ 1.** Przedstawia się Zgromadzeniu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy

- 1) informację o przebiegu wykonania budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za pierwsze półrocze roku 2021, stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.
- 2) informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na lata 2021-2024, stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku Gmin

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin

**Szymon Karolczak**

Wiceprzewodniczący Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin

**Marek Szaruga**

Członek Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin

**Jan Światłowski**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr VII/12/2021  
Zarządu Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin  
z dnia 22 lipca 2021 r.

## **INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2021 ROKU**

Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwałą Nr V/15/2020 z dnia 21 grudnia 2020 roku, uchwaliło budżet na 2021 rok,

co zamknęło się kwotą:

**PO STRONIE DOCHODÓW** 235 000,00 zł

w tym:

- dochody bieżące w wysokości: 235 000,00 zł

**PO STRONIE WYDATKÓW** 235 000,00 zł

w tym:

- wydatki bieżące w wysokości: 235 000,00 zł

z tego:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie: 63 160,00 zł

2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych 171 544,00 zł

3) rezerwa budżetowa w kwocie: 296,00 zł

Wykonanie budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin

za I półrocze 2021 roku kształtowało się następująco:

**DOCHODY** 231 120,02 zł

- dochody bieżące 231 120,02 zł

**WYDATKI** 126 077,62 zł

- wydatki bieżące 126 077,62 zł

**WYNIK BUDŻETU ZA I PÓŁR.2021 ROKU** 105 042,40 zł

**PRZYCHDY OGÓLEM** 120 648,15 zł

z tego: nadwyżka z lat ubiegłych 120 648,15 zł

Na rok 2021 zaplanowano budżet zrównoważony.

### **I. Dochody budżetu**

Na plan dochodów w wysokości 235 000,00zł wykonanie za pierwsze półrocze 2021 roku wyniosło 231 120,02zł, co stanowi 98,35% planu określonego w budżecie.

**§ 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 na kwotę: 230 595,38zł, co stanowi 98,13% planu ogółu dochodów.

Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwaliło roczną składkę członkowską dla gmin-członków Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin, której wysokość wynika z iloczynu stawki 3,47zł 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 2021 roku:

- Gmina Kcynia w wysokości 44 665,84zł
- Gmina Nakło nad Notecią w wysokości 103 215,15zł
- Gmina Szubin w wysokości 82 714,39zł

§ 0920. - Pozostałe odsetki na kwotę: 524,64zł, co stanowi 0,22% planu ogółu dochodów, na które składają się odsetki bankowe.

## II. Wydatki budżetu

Na realizację zaplanowanych zadań Związek Gmin poniósł w pierwszym półroczu 2021 roku wydatki w wysokości 126 077,62zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 235 000,00 zł stanowi 53,65%. Całość stanowią wydatki bieżące.

Największy wartościowo udział w wykonaniu planu stanowiły wydatki poniesione z następujących tytułów:

- opłat na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – kwota 10 969,56zł (opłata za wieczyste użytkowanie gruntów),
- podatku od nieruchomości – kwota 34 524,00zł (zgodnie z deklaracją na podatek od nieruchomości na rok 2021),
- wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od tych wynagrodzeń – kwota 32 761,39zł ( wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę i dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia z tytułu umów zleceń oraz składki na ubezpieczenie społeczne),
- zakupu usług pozostałych – kwota 47 822,67zł (opłaty i prowizje bankowe, usługi pocztowe, obsługa prawna Związku, usługi dotyczące stałego monitoringu wysypiska, najem lokalu, wynajem BIP 2ClickPortal, 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, usługi w zakresie zarządzania bezpieczeństwem-pełnienie obowiązków Inspektora Ochrony Danych).

Odchylenia realizacji wydatków budżetu wystąpiły w:

- § 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia,
- § 4410 – Podróże służbowe krajowe,
- § 4430 – Różne opłaty i składki,
- § 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.

Realizację wydatków w/w paragrafach planuje się na II półroczu 2021 roku.

W pierwszym półroczu 2021 roku Związek nie dokonywał spłat zobowiązań,

natomiast należności wynoszą 225 690,55zł, a składają się na nie:

- środki na rachunkach bankowych, zgodne z wyciągami bankowymi, na dzień 30.06.2021 r. w wysokości 225 690,55zł

Związek Gmin w pierwszym półroczu 2021 roku nie dokonywał spłat kredytów i pożyczek, a także nie udzielał poręczeń i gwarancji.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za pierwsze półroczu 2021 roku powstała nadwyżka budżetowa.

Realizacja budżetu Związku w pierwszym półroczu 2021 roku przedstawiała się następująco:

DOCHODY WYKONANE	231 120,02 zł
WYDATKI WYKONANE	126 077,62 zł
NADWYŻKA BUDŻETOWA ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2021 ROKU	105 042,40 zł

**Wykonanie budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na dzień 30.06.2021r.**

1. Przychody ogółem z tego: nadwyżka z lat ubiegłych	120 648,15 zł
2. Nadwyżka budżetowa na 30.06.2021r.	105 042,40 zł
3. Stan środków na rachunkach bankowych	225 690,55 zł

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr VII/12/2021  
Zarządu Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin  
z dnia 22 lipca 2021 r.

## **INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2021-2024 ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2021 ROKU**

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021 - 2024 Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwalona została przez Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwałą Nr V/16/2020 z dnia 21 grudnia 2020 roku.

W I półroczu 2021 roku Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin nie dokonywał zmian wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2024.

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 Rozwarzynie 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 m<sup>2</sup>
- Powierzchnia skarp rekultywowanej kwatery - 12 045,0 m<sup>2</sup>

4. Proces inwestycyjny przebiegał bez żadnych zakłóceń. Wykonawca w terminie przewidzianym umową wykonał cały zakres prac określonych

w dokumentacji technicznej.

Na 2021 rok Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin nie planował wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, wobec czego w informacji dotyczącej kształtowania się WPF nie omówiono przebiegu realizacji wieloletnich przedsięwzięć.

Realizacja budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za pierwsze półrocze roku 2021 przedstawia się następująco:

#### DOCHODY

Dochody zaplanowano w wysokości 235 000,00zł. Całość stanowią dochody bieżące.

W zakresie dochodów bieżących w I półroczu roku 2021 plan wykonano

w 98,35% tj. w kwocie 231 120,02zł ( **§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: 230 595,38zł; **§0920** – pozostałe odsetki w kwocie: 524,64zł).

#### WYDATKI

Wydatki zaplanowano w wysokości 235 000,00zł. Całość stanowią wydatki bieżące.

W zakresie wydatków bieżących w pierwszym półroczu roku 2021 zrealizowano kwotę 126 077,62zł, co stanowi 53,65% ogółu planu.

Na powyższą kwotę wydatków bieżących złożyły się:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (wykonano w kwocie 32 761,39zł)
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych (wykonano w kwocie 93 316,23zł)

Na rok 2021 zaplanowano budżet zrównoważony.

W pierwszym półroczu roku 2021 Związek nie posiadał zobowiązań. Związek nie planował rozchodów.

W pierwszym półroczu roku 2021 nie spłacano kredytów i pożyczek, a także nie udzielano poręczeń i gwarancji.

Pierwsze półrocze roku 2021 zamknęło się nadwyżką budżetową w wysokości 105 042,40zł.

Realizacja założeń ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021	Wykonanie I półrocze 2021	%
1	Dochody ogółem	235 000,00	231 120,02	98,35
1a	Dochody bieżące	235 000,00	231 120,02	
	w tym:			
	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	235 000,00	230 595,38	98,13
2	Wydatki ogółem	235 000,00	126 077,62	53,65
2a	Wydatki bieżące	235 000,00	126 077,62	
	w tym:			
	-wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne	63 160,00	32 761,39	51,87
	-wydatki związane z funkcjonowaniem j.s.t	171 544,00	93 316,23	54,40
3	Nadwyżka budżetowa	0,00	105 042,40	
4	Przychody ogółem	0,00	120 648,15	
	z tego:			
	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	120 648,15	

Z powyższego zestawienia wynika, że realizacja założeń ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej w pierwszym półroczu roku 2021 przebiegała na prawidłowym poziomie.

Dochody ogółem zrealizowano w 98,35% do ogólnego planu.

Wydatki ogółem zrealizowano w 53,65 % do ogólnego planu.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne są zrealizowane prawidłowo.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. zrealizowano zgodnie z prognozą.



Załącznik Nr 3 do uchwały Nr VII/12/2021  
 Zarządu Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin  
 z dnia 22 lipca 2021 r.

**WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO  
 SZUBIN ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2021 ROKU**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dochodów	Wykonanie dochodów	%
900			Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	235 000,00	231 120,02	98,35
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	235 000,00	231 120,02	
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	524,64	0,22
		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	235 000,00	230 595,38	98,13

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr VII/12/2021  
Zarządu Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin  
z dnia 22 lipca 2021 r.

**WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO  
SZUBIN ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2021 ROKU**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan wydatków <b>235 000,00</b>	Wykonanie wydatków <b>126 077,62</b>	% <b>53,65</b>
900			Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	234 704,00	126 077,62	
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	234 704,00	126 077,62	
		4010	Wynagrodzenia osobowe	24 000,00	12 000,00	50,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 040,00	2 040,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 800,00	4 561,39	51,83
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	28 320,00	14 160,00	50,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	75 044,00	47 822,67	63,73
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	0,00	0,00
		4480	Podatek od nieruchomości	71 500,00	34 524,00	48,29
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	11 000,00	10 969,56	99,72
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00
758			Różne rozliczenia	296,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	296,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	296,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr VII/12/2021  
Zarządu Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin  
z dnia 22 lipca 2021 r.

**PRZYCHODY BUDŻETOWE ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN NA 2021 ROK**

LP	TREŚĆ	KLASYFIKACJA §	KWOTA
PRZYCHODY OGÓŁEM:			120 648,15
1	Nadwyżki z lat ubiegłych	957	120 648,15

## **Uzasadnienie**

DO UCHWAŁY NR VII/12/2021

Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin

z dnia 22 lipca 2021 roku

Zgodnie z art. 266 ust.1 pkt 1 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 Gmin i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy, w terminie do dnia 31 sierpnia 2021 roku informacji o przebiegu wykonania budżetu Związku za pierwsze półrocze 2021 roku wraz z informacją o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2024 za pierwsze półrocze roku 2021.