



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 4 marca 2019 r.

Poz. 1276

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ZWIĄZKU KOMUNALNEGO GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO

z dnia 22 lutego 2019 r.

z wykonania planu finansowego oraz informacja o stanie mienia Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego za rok 2018.

Rozdział 1. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego CZĘŚĆ I. Wprowadzenie

Plan Finansowy Związku na rok 2018 został przyjęty Uchwałą Nr XXI/66/2017 Zgromadzenia Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego z dnia 21 grudnia 2017 r. i wynosił:

1) Dochody ogółem 3 933 091 zł, w tym:

- dochody bieżące 3 933 091 zł
- dochody majątkowe 0,00 zł

2) Wydatki ogółem 4 179 889 zł, w tym:

- wydatki bieżące 4 179 889 zł,
- wydatki majątkowe 0,00 zł

Plan budżetu Związku zakładał wystąpienie deficytu w planie finansowym w wysokości 246.798 zł. i miał zostać pokryty przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

W toku realizacji budżetu Zgromadzenie Związku oraz Zarząd Związku korygowali plan dochodów i wydatków budżetowych. W wyniku dokonanych zmian budżet Związku na rok 2018 na dzień 31 grudnia 2018 r. plan po zmianach wynosił:

1) Dochody ogółem 3.859.092 zł, w tym:

- dochody bieżące 3 859.092 zł,
- dochody majątkowe 0,00 zł;

2) Wydatki ogółem 3.859.092 zł, w tym:

- wydatki bieżące 3.859.092 zł,
- wydatki majątkowe 0,00 zł.

Wykonanie budżetu Związku na 31 grudnia 2018 roku wyniosło:

- dochody 3.919.759,28 zł,
- wydatki 3.798.731,08 zł.

Budżet Związku za 2017 rok zamknął się nadwyżką w wysokości 121.028,20 zł

Związek Komunalny Gmin Powiatu Chełmińskiego na dzień 31 grudnia 2018 roku:

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

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym na 31 grudnia 2018 r. wynosił 396.361,78 zł.

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

CZĘŚĆ II.

Omówienie dochodów budżetowych

Uzyskane w roku 2018 dochody Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego w kwocie 3.919.759,28 wykonano w 101,57%. Szczegółowe wykonanie planu dochodów przedstawia Załącznik nr 1

1) Dochody bieżące

Dochody bieżące zostały wykonane w wysokości 3.919.759,28 zł, co stanowi 101,57% planowanych dochodów

Dział 758 Różne rozliczenia

Rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe

§ 0920 Pozostałe odsetki

Dochody z tego tytułu zrealizowały się w wysokości 1.792,79 zł i obejmują odsetki od środków na rachunku bieżącym Związku

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami

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

Dochody wykonane w wysokości 3.800.274,47 zł z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w związku z realizacją powierzonego przez gminy zadania w zakresie prowadzenia gospodarki odpadami komunalnymi na terenie Związku. Obowiązkiem zostały objęte zarówno nieruchomości zamieszkałe, jak i niezamieszkałe. Wpłaty dotyczą zarówno zaległości z lat 2013 - 2017 oraz bieżących należności roku 2018.

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

Dochody otrzymane z tytułu wpłat kosztów upomnienia należnych z tytułu doręczonych upomnień oraz wpłat kosztów postępowania egzekucyjnego w łącznej wysokości 26.506,07 zł. Wysokość kosztów egzekucyjnych regulowana jest ustawą o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Ich zróżnicowanie jest zależne od podjętych czynności egzekucyjnych.

§ 0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Dochód z tego tytułu uzyskano w wysokości 9.590,20 zł, i są to odsetki pobrane przez Urząd Skarbowy od zaległości ściąganych w drodze egzekucji administracyjnej oraz odsetki z tytułu nieterminowego regulowania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, naliczanymi zgodnie z przepisami ustawy Ordynacji podatkowej.

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

Dochody w kwocie 80.748 zł z tytułu wpłaty składki członkowskiej dokonanej przez gminy Związku.

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

§ 0400 Wpływy z opłaty produktowej

Środki w wysokości 783,84 zł otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

W budżecie na rok 2018 nie zaplanowano dochodów majątkowych.

Nadpłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnym na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 13.765,66 zł.

Należności pozostałe do zapłaty wynoszą 810.018,34 zł, w tym zaległości 596.825,08 zł.

CZĘŚĆ III.

Omówienie wydatków budżetowych

W roku 2018 wydatki Związku wykonano w kwocie 3.798.731,08 tj. 98,33 % w stosunku do planu. Szczegółową realizację wydatków budżetu przedstawia Załącznik nr 2.

1) Wydatki bieżące

Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 3.798.731,08 zł, omówienie wydatków w poszczególnych działach.

Dział 750 Administracja publiczna

Rozdział 75022 Rady gmin

§ 4220 Zakup środków żywności

Wydatki poniesione na zakup środków żywności zakupione na potrzeby Zarządu i Zgromadzenia Związku – kwota 522,37 zł

Dział 758 Różne rozliczenia

Rozdział 75818 Różne rozliczenia finansowe

Rezerwa zaplanowano zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych w wysokości 4.200 zł

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

90002 Gospodarka odpadami

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

a) Wynagrodzenia i ich pochodne – wykonanie za 2018 rok wyniosło 550.733,04 zł.

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

świadczenia dla pracowników § 3020 1216,50 zł

wynagrodzenia osobowe (umowy o pracę) 414 357,49 zł,

dotatkowe wynagrodzenie roczne 29 777,15 zł,

wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia 12 601,59 zł,

składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy 82 402,63 zł,

odpis na ZFŚS .9 781,68 zł,

badania lekarskie 596,00 zł,

b) Materiały i energia - 27 978,82 zł

W ramach paragrafu 4210 uwzględniono wydatki na zakup materiałów biurowych, środków czystości, materiałów eksploatacyjnych do komputerów i publikacji łącznie na kwotę 24.209,14 zł. Z tytułu świadczonych usług w zakresie dostawy energii elektrycznej i wody – paragraf 4260 - poniesiono wydatki w wysokości 3.769,68 zł.

c) Zakup usług remontowych § 4270

Poniesione wydatki w wysokości 3.640,44 zł na konserwację drukarek.

d) Usługi obce, wykonanie wydatków wyniosło 3.193.330,77 zł

W ramach § 4300 uwzględniono wydatki na wywóz odpadów za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wywóz leków, obsługę prawną, aktualizacje programów komputerowych, przewóz bakowe, usługi pocztowe w łącznej kwocie 3.164.788,98 zł

- 4360 zakup usług telekomunikacyjnych 1.850,79 zł,
- 4400 opłaty związane z wynajmem pomieszczeń..... 23.616,00 zł,
- 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 3075,00 zł,

e) Podatki i opłaty – 10.411,98 zł

- wydatki z tytułu opłaty komorniczej paragraf 4430 – 7.361,63 zł,
- zapłacona polisa PZU – 312,75 zł,
- koszty postępowania poniesione przez Urząd Skarbowy – 2.333,57 zł,
- koszty postępowania komorniczego – 379,43 zł,
- opłata notarialna – 24,60 zł,
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 242,00 zł,

f) Pozostałe koszty – 10.201,66 zł.

W ramach tych wydatków uwzględniono opłaty za szkolenia pracowników Związku – paragraf 4700 w kwocie 7.120,07 oraz wypłaty delegacji i ryczałtu zgodnie z zawartymi umowami – paragraf 4410 w wysokości 3.081,59 zł.

Wydatki poniesione na koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – w ramach § 4610 – w kwocie 1.670 zł.

CZEŚĆ IV.

Sprawozdanie z egzekucji administracyjnej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

W okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wystawiono 2510 upomnień za okres: 10, 11, 12, 12/2017 oraz 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08/2018 na łączną kwotę 348 818,40 zł. Tabela poniżej przedstawia zestawienie upomnień z podziałem na gminy należące do Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego z siedzibą w Stolnie:

Gmina	Upomnienia wystawione od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.		Upomnienia od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. - zapłacone		Upomnienia od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. - niezapłacone	
	Ilość	Kwota	Ilość	Kwota	Ilość	Kwota
Chełmno	500	50 824,06	122	22 108,40	378	28 715,66
Kijewo Królewskie	381	51 505,50	90	25 023,80	291	26 481,70
Lisewo	3	1 011,79	1	36	2	975,79
Papowo Biskupie	596	99 707,29	144	59 714,28	452	39 993,01
Stolno	565	79 784,19	139	39 006,17	426	40 778,02
Unisław	465	65 985,55	131	30 310,60	334	35 674,95
Razem	2510	348 818,38	627	176 199,25	1883	172 619,13

W okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wystawiono 2016 tytułów wykonawczych za okres: 10, 11, 12, 12/2017 oraz 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09/2018 na łączną kwotę 260 964,90 zł. Tabela poniżej przedstawia zestawienie tytułów wykonawczych z podziałem na gminy należące do Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego z siedzibą w Stolnie:

Gmina	Tytuły wykonawcze wystawione od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.		Tytuły wykonawcze od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. - zapłacone		Tytuły wykonawcze od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. - niezapłacone	
	Ilość	Kwota	Ilość	Kwota	Ilość	Kwota
Chełmno	407	49 361,10	82	15 514,40	325	33 846,70
Kijewo Królewskie	322	42 798,30	165	16 281,00	257	26 517,30
Lisewo	5	622,60	2	146	3	476,60
Papowo Biskupie	437	56 652,60	84	18 446,40	353	38 206,20
Stolno	460	58 355,80	86	21 855,80	374	36 500,00
Unisław	385	53 174,50	75	18 812,60	310	34 361,90
Razem	2016	260 964,90	394	91 056,20	1622	169 908,70

W okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. Urząd Skarbowy oraz Komornik w wyniku prowadzonego przez nich postępowania egzekucyjnego przekazali do Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego wpłaty na następujące kwoty:

- należność główna – 142 378,32 zł,
- koszty upomnienia – 14 179,33 zł,
- odsetki – 8 349,78 zł,
- opłata komornicza – 7 364,63 zł

1. Zestawienia wpłat z podziałem na gminy, z wyszczególnieniem jakiego okresu wpłata dotyczy przedstawia Załącznik nr 3:

Rozdział 2. Informacja o stanie mienia

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

Związek na koniec roku 2018 posiadał środki trwałe o wartości łącznej brutto 12.438,54 zł.

Zestawienie środków trwałych wg grup rodzajowych według stanu na 31.12.2018 r. przedstawia poniższa tabela.

Grupa środka trwałego	Stan na 31.12.2018 r.		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
0 - Grunty	0,00	0,00	0,00
1 - Budynki	0,00	0,00	0,00
2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
3 – Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12.438,54	12.438,54	0,00
5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00
6 – Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00
7 – Środki transportu	0,00	0,00	0,00

8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00
Razem	12.438,54	12.438,54	0,00

Wartości niematerialne i prawne wg stanu na 31.12.2018 r.

Stan na	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
31.12.2018	28.102,48	28.102,48	0,00

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

Związek na dzień 31.12.2018 r. posiadał wyposażenie (środki trwałe do 3500 zł) w wysokości 82.518,43 zł, które zostały umorzone w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

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

Przewodniczący Zarządu
Związku Komunalnego Gmin
Powiatu Chełmińskiego
Marcin Płoszyński

Załącznik Nr 1

Wykonanie planu dochodów

Dział	Rozdział	Paragraf	Opis	Budżet na rok 2018 (zł)	Wykonanie za rok 2018 r. (zł)	% planu
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	1 800,00	1 792,79	99,60%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	1 800,00	1 792,79	99,60%
		0920	Pozostałe odsetki	1 800,00	1 792,79	99,60%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			3 857 292,00	3 917 966,49	101,57%
	90002		Gospodarka odpadami	3 856 942,00	3 917 182,65	101,56%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 736 694,00	3 800 274,47	101,70%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	29 000,00	26 506,07	91,40%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 500,00	9 590,20	91,34%
		0920	Pozostałe odsetki	-00	63,91	100,00%
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	80 748,00	80 748,00	100,00%
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	350,00	783,84	223,95%
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	350,00	783,84	223,95%
Razem dochody bieżące				3 859 092,00	3 919 759,28	101,57%

Załącznik Nr 2

Realizacja wydatków budżetu

Dział	Rozdział	Paragraf	Opis	Budżet na rok 2018 (zł)	Wykonanie za rok 2018 (zł)	% planu
1	2	3	4	5	6	7
750			Administracja publiczna	550,00	522,37	94,98%
	75022		Rady gmin	550,00	522,37	94,98%
		4220	Zakup środków żywności	550,00	522,37	94,98%
758			Różne rozliczenia	4 200,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	4 200,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	4 200,00	0,00	0,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 854 342,00	3 798 208,71	98,54%
	90002		Gospodarka odpadami	3 854 342,00	3 798 208,71	98,54%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 000,00	1 216,50	60,83%
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	439 539,00	414 357,49	94,27%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 778,00	29 777,15	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	77 717,00	73 094,40	94,05%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	10 468,00	9 308,23	88,92%
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	13 000,00	12 601,59	96,94%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	24 209,14	96,84%
		4260	Zakup energii	3 800,00	3 769,68	99,20%
		4270	Zakup usług remontowych	3 700,00	3 640,44	98,39%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	596,00	74,50%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 182 152,00	3 164 788,98	99,45%
		4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	2 051,00	1 850,79	90,24%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 075,00	3 075,00	100,00%
		4400	Oplata za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	23 616,00	23 616,00	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00	3 081,59	77,04%
		4443	Różne opłaty i składki	13 900,00	10 411,98	74,91%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 782,00	9 781,68	100,00%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	264,00	242,00	91,67%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	1 670,00	83,50%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 700,00	7 120,07	92,47%
	Razem wydatki				3 858 542,00	3 798 208,71
				3 863 292,00	3 798 731,08	98,33%

Załącznik Nr 3

Zestawienie wpłat z podziałem na gminy, z wyszczególnieniem jakiego okresu wpłata dotyczy:

Należności za rok 2013

Gmina	Należność główna	Koszty upomnienia	Odsetki	Oplata komornicza
CHELMNO	29,96	11,60		2,08
KIJEWO KRÓLEWSKIE	446,80	52,40	147,60	31,77
PAPOWO BISKUPIE	608,80	43,60	236,60	29,97
STOLNO	6,15		2,00	
UNISŁAW	32,50	46,40	10,20	3,49
RAZEM:	1124,21	154,00	396,40	67,31

Należności za rok 2014

Gmina	Należność główna	Koszty upomnienia	Odsetki	Oplata komornicza
CHELMNO	383,31	58,00	90,67	24,51
KIJEWO KRÓLEWSKIE	1595,90	190,40	385,83	105,46
LISEWO	483,82	23,20	126,26	29,22
PAPOWO BISKUPIE	2261,44	174,00	732,74	117,53
STOLNO	751,85	46,40	192,54	41,97
UNISŁAW	801,31	58,00	234,72	33,12
RAZEM:	6277,63	550,00	1762,76	351,81

Należności za rok 2015

Gmina	Należność główna	Koszty upomnienia	Odsetki	Oplata komornicza
CHELMNO	1584,96	139,20	73,40	82,19
KIJEWO KRÓLEWSKIE	2686,80	218,60	412,70	155,46
LISEWO	2298,06	163,00	396,56	123,56
PAPOWO BISKUPIE	3014,96	220,54	454,55	129,27
STOLNO	3271,13	170,39	565,04	178,05
UNISŁAW	1524,36	192,74	284,78	42,18
RAZEM:	14380,27	1104,47	2187,03	710,71

Należności za rok 2016

Gmina	Należność główna	Koszty upomnienia	Odsetki	Oplata komornicza
CHELMNO	3310,17	243,60	107,20	166,39
KIJEWO KRÓLEWSKIE	3717,00	342,60	361,84	187,30
LISEWO	3903,04	340,00	345,80	200,88
PAPOWO BISKUPIE	5236,20	493,13	365,50	273,65
STOLNO	4352,65	353,37	410,24	213,18
UNISŁAW	3996,74	426,66	248,65	157,95
RAZEM:	24515,80	2199,36	1839,23	1199,35

Należności za rok 2017

Gmina	Należność główna	Koszty upomnienia	Odsetki	Oplata komornicza	Oplata bankowa
CHELMNO	10335,20	1292,77	243,18	510,82	
KIJEWO KRÓLEWSKIE	10135,06	1082,80	436,92	554,18	
PAPOWO BISKUPIE	13069,79	1363,89	281,92	663,10	1,00
STOLNO	13305,51	1448,21	377,61	710,98	1,00
UNISŁAW	10155,91	1019,32	259,35	560,56	1,00
RAZEM:	57001,47	6206,99	1598,98	2999,64	3,00

Należności za rok 2018

Gmina	Należność główna	Koszty upomnienia	Odsetki	Oplata komornicza
CHELMNO	6316,09	853,04	76,09	312,38
KIJEWO KRÓLEWSKIE	7060,44	532,20	127,82	351,54
PAPOWO BISKUPIE	7994,57	860,92	119,40	421,05
STOLNO	9756,58	1125,18	147,63	522,28
UNISŁAW	7951,26	593,17	94,44	425,56
RAZEM:	39078,94	3964,51	565,38	2032,81