



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO

Szczecin, dnia 10 kwietnia 2024 r.

Poz. 2172

UCHWAŁA NR 3/2024 ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN DOLNEJ ODRY

z dnia 26 marca 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania Zarządu Związku Gmin Dolnej Odry z wykonania planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry za rok 2023 oraz przedstawienie sprawozdania Zarządu Związku Gmin Dolnej Odry z wykonania planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry za rok 2023 Zgromadzeniu Związku Gmin Dolnej Odry oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 oraz ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) w związku art. 73a ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40) Zarząd Związku Gmin Dolnej Odry uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie Zarządu Związku Gmin Dolnej Odry z wykonania planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry za rok 2023 w brzmieniu jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie Zarządu Związku Gmin Dolnej Odry z wykonania planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry za rok 2023 podlega przedstawieniu Zgromadzeniu Związku Gmin Dolnej Odry w terminie do 31 marca 2024 r.

§ 3. Sprawozdanie Zarządu Związku Gmin Dolnej Odry z wykonania planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry za rok 2023 podlega przedstawieniu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 31 marca 2024 r.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku Gmin Dolnej Odry.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Związku Gmin Dolnej Odry.

Przewodniczący Zarządu

Grzegorz Brochocki

Załącznik nr 1 do
Uchwały nr 3/2024
Zarządu Związku Gmin Dolnej Odry
z dnia 26 marca 2024 roku



INFORMACJA
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN DOLNEJ
ODRY Z SIEDZIBĄ W CHOJNIE
O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU
FINANSOWEGO
ZWIĄZKU GMIN DOLNEJ ODRY
ZA 2023 ROK

Chojna, marzec 2024 r.

SPIS TREŚCI

Załącznik Nr 1

Część I Informacje ogólne

1. Plan finansowy Związku Gmin Dolnej Odry str. 2-3
2. Dochody budżetowe Związku Gmin Dolnej Odry str. 3-7
3. Wydatki budżetowe Związku Gmin Dolnej Odry str. 8-11
4. Dochody i wydatki zgodnie z art.6r ust.2e ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2024 r. poz .399 późn.zm) str.11-13
5. Wynik finansowy Związku Gmin Dolnej Odry str. 14
6. Informacja o stanie mienia komunalnego ZGDO str. 14

Część II Sprawozdanie w układzie tabelarycznym

1. Wykonanie dochodów Związku Gmin Dolnej Odry za 2023 r. związanych z realizacją zadań własnych – Załącznik Nr 1.1
2. Wykonanie wydatków planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry za 2023 r. związanych z realizacją zadań własnych – Załącznik Nr 1.2

Część I Informacje ogólne

Informacja z wykonania planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry w Chojnie za 2023 r. została sporządzona zgodnie z art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.).

1. Plan finansowy Związku Gmin Dolnej Odry

Plan finansowy Związku Gmin Dolnej Odry w Chojnie na rok 2023 został uchwalony na podstawie Uchwały Nr 7/2022 Zgromadzenia Związku Gmin Dolnej Odry z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry z siedzibą w Chojnie na rok 2023, w wysokości:

1.1 Dochody planu finansowego ogółem	14 671 881,00 zł
z tego :	
- dochody bieżące	14 671 881,00 zł
- dochody majątkowe	0,00 zł
1.2 Wydatki planu finansowego ogółem	14 671 881,00 zł
z tego :	
- wydatki bieżące	14 671 881,00 zł
1.3 Uchwalono w budżecie rezerwę ogólną	26 550,00 zł

W trakcie 2023 roku w planie dochodów i wydatków Związku Gmin Dolnej Odry dokonywane były zmiany przez Zarząd Związku Gmin Dolnej Odry na podstawie upoważnienia ustawowego oraz upoważnienia Zgromadzenia Związku Gmin Dolnej Odry zawartego w § 6 Uchwały Nr 7/2022 Zgromadzenia Związku Gmin Dolnej Odry z dnia 21 grudnia 2022 r. roku w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry na rok 2023.

W zakresie zmian w planie finansowym Zarząd Związku Gmin Dolnej Odry w Chojnie podjął 4 uchwały.

Plan i jego zmiany przedstawia poniższe zestawienie.

Kategoria	Numer	Data podjęcia	Wydatki	Dochody	Przychody	Deficyt (-) Nadwyżka (+)
Uchwała budżetowa	7/2022	2022-12-21	14 671 881,00	14 671 881,00	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	5/2023	2023-05-12	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	7/2023	2023-06-05	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	13/2023	2023-09-18	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	17/2023	2023-09-26	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			14 671 881,00	14 671 881,00	0,00	0,00

Na dzień 31 grudnia 2023 r. plan dochodów i wydatków Związku Gmin Dolnej Odry po zmianach przedstawia się następująco:

1.1. Dochody planu finansowego	14 671 881,00 zł
z tego :	
- dochody bieżące	14 671 881,00 zł
- dochody majątkowe	0,00 zł
1.2 Wydatki planu finansowego ogółem	14 671 881,00 zł
z tego :	
- wydatki bieżące	14 671 881,00 zł
1.3 Uchwalono w budżecie rezerwę ogólną	26 550,00 zł

2. Dochody budżetowe Związku Gmin Dolnej Odry

Dochody ogółem Związku Gmin Dolnej Odry w 2023 r. zostały wykonane w kwocie 13 507 550,01 zł co stanowi 92,06 % planu rocznego.

Wykonanie dochodów ogółem planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry za 2023 r. obejmuje:

- dochody bieżące	13 507 550,01 zł
- dochody majątkowe	0,00 zł

Wykonanie dochodów planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry za 2023 r. według działów klasyfikacji budżetowej

Dział	Źródło dochodów	Plan 2023 r. (w zł)	Wykonanie planu 2023 r. (w zł)	z tego:		Wykonanie planu 2023 r. (w %)	Należności 2023 r. (w zł)	Należności wymagalne 2023 r. (w zł)
				dochody bieżące	dochody majątkowe			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
750	Administracja publiczna	0,00	12 128,95	12 128,95	0,00	0,00%	0,00	0,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	0,00	84,00	84,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 671 881,00	13 495 337,06	13 495 337,06	0,00	91,98%	4 844 865,41	4 343 156,73
Dochody ogółem		14 671 881,00	13 507 550,01	13 507 550,01	0,00	92,06%	4 844 865,41	4 343 156,73

Wykonanie dochodów planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry za 2023 r. zostało przedstawione w obowiązującej sprawozdawczości o dochodach budżetowych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, co zostało ujęte w sprawozdaniu Rb-27S – z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.

Podstawowym źródłem dochodów własnych bieżących są wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Na plan dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 13 897 051,00 zł, wykonano 12 568 159,00 zł co stanowi 90,44 % całości planu.

Zgromadzenie Związku Gmin Dolnej Odry dnia 27 października 2022 roku uchwałą nr 5/2022 ustaliło nowe stawki i metody opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na 2023 r. W 2023 roku opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi kształtowały się następująco:

- 12,90 zł za każdy m³ zużytej wody z danej nieruchomości (w przypadku braku kompostowania bioodpadów stanowiących odpady komunalne w kompostowniku przydomowym),
- 12,50 zł za każdy m³ zużytej wody z danej nieruchomości (w przypadku kompostowania bioodpadów stanowiących odpady komunalne w kompostowniku przydomowym),
- 45,15 zł w przypadku, gdy średniomiesięczne zużycie wody na nieruchomości nie przekracza bądź jest równe 3,5 m³ ponosi opłatę od gospodarstwa domowego (w przypadku braku kompostowania bioodpadów stanowiących odpady komunalne w kompostowniku przydomowym),
- 43,75 zł w przypadku, gdy średniomiesięczne zużycie wody na nieruchomości nie przekracza bądź jest równe 3,5 m³ ponosi opłatę od gospodarstwa domowego (w przypadku kompostowania bioodpadów stanowiących odpady komunalne w kompostowniku przydomowym).

Źródłem dochodów własnych bieżących są również wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących, które wynikają z podjętych uchwał przez Zgromadzenie Związku Gmin Dolnej Odry w sprawach:

- a) ustalenia składki członkowskiej.

Na plan dochodów z tytułu wpłat Gmin członkowskich Związku Gmin Dolnej Odry 524 830,00 zł, wykonano 603 162,60 zł, co stanowi 114,93 % całości planu.

Wykonanie dochodów planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry za 2023 r. związanych z realizacją zadań własnych

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan 2023 r. (w zł)	Wykonanie planu 2023 r. (w zł)	z tego:		Wykonanie planu 2023 r. (w %)
						dochody bieżące	dochody majątkowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
750	-	-	Administracja publiczna	0,00	12 128,95	12 128,95	0,00	0,00%
750	75095	-	Pozostała działalność	0,00	12 128,95	12 128,95	0,00	0,00%
750	75095	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat	0,00	12 128,95	12 128,95	0,00	0,00%
756	-	-	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	0,00	84,00	84,00	0,00	0,00%
756	75618	-	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	0,00	84,00	84,00	0,00	0,00%
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0,00	84,00	84,00	0,00	0,00%
900	-	-	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 671 881,00	13 495 337,06	13 495 337,06	0,00	91,98%
900	90002	-	Gospodarka odpadami komunalnymi	13 897 051,00	12 568 159,00	12 568 159,00	0,00	90,44%
900	90002	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	13 897 051,00	12 568 159,00	12 568 159,00	0,00	90,44%
900	90026	-	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	774 830,00	927 178,06	927 178,06	0,00	119,66%
900	90026	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	50 000,00	97 148,44	97 148,44	0,00	194,30%
900	90026	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	760,35	760,35	0,00	0,00%
900	90026	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	200 000,00	216 537,22	216 537,22	0,00	108,27%
900	90026	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	9 569,45	9 569,45	0,00	0,00%
900	90026	2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	524 830,00	603 162,60	603 162,60	0,00	114,93%
			Dochody ogółem	14 671 881,00	13 507 550,01	13 507 550,01	0,00	92,06%

Na dzień 31 grudnia 2023 r. w Związku Gmin Dolnej Odry kwota należności pozostałych do zapłaty wynosi ogółem 4 844 865,41 zł z czego:

- należności pozostałe do zapłaty działu 900 stanowią kwotę 4 844 865,41 zł, z czego należności wymagalne stanowią kwotę 4 343 156,73 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Związek Gmin Dolnej Odry posiada nadpłaty w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 627 477,45 zł.

Zestawienie należności pozostałych do zapłaty za 2023 r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Należności 2023 r. (w zł)	Należności wymagalne 2023 r. (w zł)
1	2	3	4	5	6
750	-	-	Administracja publiczna	0,00	0,00
750	75095	-	Pozostała działalność	0,00	0,00
750	75095	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat	0,00	0,00
756	-	-	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	0,00	0,00
756	75618	-	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	0,00	0,00
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0,00	0,00
900	-	-	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 844 865,41	4 343 156,73
900	90002	-	Gospodarka odpadami komunalnymi	4 343 156,73	4 343 156,73
900	90002	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 343 156,73	4 343 156,73
900	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	501 708,68	0,00

900	90026	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	68 408,86	0,00
900	90026	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00
900	90026	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	380 056,82	0,00
900	90026	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00
900	90026	2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	53 243,00	0,00
Należności ogółem				4 844 865,41	4 343 156,73

Suma należności pozostałych do zapłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi Mieszkańców 18 Gmin Związku Gmin Dolnej Odry (w tym 9 gmin, które wystąpiły ze Związku) na dzień 31.12.2023 r. wynosi 4 343 156,73 zł, co stanowi 3,83% wszystkich należności z tyt. opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi naliczonych dla Mieszkańców od 01.07.2013 r. do 31.12.2023 r. W zakresie należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi prowadzona jest windykacja. Do należności, których termin płatności minął wystawiane są w pierwszej kolejności upomnienia z 7-dniowym terminem płatności. W przypadku dalszego braku uregulowania należności przez podatników wystawiane są tytuły wykonawcze, które kierowane są do organów egzekucyjnych – Naczelników Urzędów Skarbowych. Organy egzekucyjne w 2023 r. przekazały do Związku Gmin Dolnej Odry kwotę wyegzekwowaną w wysokości 979 118,03 zł. Prowadzona egzekucja administracyjna w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi niekiedy jest bezskuteczna, a tytuły wykonawcze wracają z Urzędów Skarbowych wraz z informacją o braku możliwości wyegzekwowania zadłużenia z uwagi na brak dochodów lub majątku dłużnika, z którego można prowadzić egzekucję. W 2023 r. w Związku Gmin Dolnej Odry wystawiono 7 043 upomnień i 3 563 tytułów wykonawczych.

W 2023 r. do Związku Gmin Dolnej Odry wniesiono wnioski dotyczące umorzenia i rozłożenia na raty zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydano:

- a) 3 decyzji o umorzeniu zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na łączną kwotę 10 333,86 zł,
- b) 7 odmownych decyzji dotyczących umorzenia zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- c) 17 decyzji o rozłożeniu zaległości na raty.

Związek Gmin Dolnej Odry nie realizuje dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami za 2023 r

3. Wydatki budżetowe Związku Gmin Dolnej Odry

Wydatki ogółem Związku Gmin Dolnej Odry ogółem w 2023 r. zostały wykonane w kwocie 13 177 889,28 zł co stanowi 89,82 % planu rocznego.

Wykonanie wydatków ogółem planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry za 2023 r. obejmuje:

- wydatki bieżące 13 177 889,28 zł
- wydatki majątkowe 0,00 zł

Wykonanie wydatków planu finansowego Związku Gmin dolnej Odry za 2023 rok według działów klasyfikacji budżetowej

Dział	Źródło wydatków	Plan 2023 r. (w zł)	Wykonanie planu 2023 r. (w zł)	z tego:		Wykonanie planu 2023 r. (w %)	Zobowiązania 2023 r. (w zł)	Zobowiązania wymagalne 2023 r. (w zł)
				wydatki bieżące	wydatki majątkowe			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
757	Obsługa długu publicznego	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
758	Różne rozliczenia	26 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 635 331,00	13 177 889,28	13 177 889,28	0,00	90,04%	1 118 899,15	0,00
Wydatki ogółem		14 671 881,00	13 177 889,28	13 177 889,28	0,00	89,82%	1 118 899,15	0,00

Wykonanie wydatków planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry za 2023 r. zostało przedstawione w obowiązującej sprawozdawczości o wydatkach budżetowych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. w sprawozdaniu - Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.

Związek Gmin Dolnej Odry nie realizuje wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami za 2023 r.

Wykonanie wydatków z realizacji zadań własnych za 2023 r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wynagrodzeń osobowych i bezosobowych oraz pochodnych od tych wynagrodzeń i podziałem na wydatki bieżące i majątkowe

Dział	Rozdział	§	Źródło wydatków	Plan 2023 r. (w zł)	Wykonanie planu 2023 r. (w zł)	z tego:			Wykonanie planu 2023 r. (w %)
						wydatki bieżące	w tym: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od tych wynagrodzeń	wydatki majątkowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
757	-	-	Obsługa długu publicznego	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
757	75702	-	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
757	75702	8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
757	75702	8110	Odsutki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
758	-	-	Różne rozliczenia	26 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
758	75818	-	Rezerwy ogólne i celowe	26 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
758	75818	4810	rezerwy	26 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
900	-	-	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 635 331,00	13 177 889,28	13 177 889,28	1 441 981,86	0,00	90,04%
900	90002	-	Gospodarka odpadami	14 635 331,00	13 177 889,28	13 177 889,28	1 441 981,86	0,00	90,04%
900	90002	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzenia	5 500,00	350,00	350,00	0,00	0,00	6,36%
900	90002	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 256 120,00	1 079 032,26	1 079 032,26	1 079 032,26	0,00	85,90%
900	90002	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	85 000,00	79 844,50	79 844,50	79 844,50	0,00	93,93%
900	90002	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	280 000,00	190 298,11	190 298,11	190 298,11	0,00	67,96%
900	90002	4120	Składki na Fundusz Pracy	30 000,00	22 887,80	22 887,80	22 887,80	0,00	76,29%
900	90002	4170	Wynagrodzenie bezosobowe	101 200,00	69 919,19	69 919,19	69 919,19	0,00	69,09%
900	90002	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	172 141,00	158 400,99	158 400,99	0,00	0,00	92,02%
900	90002	4260	Zakup energii	70 000,00	43 451,94	43 451,94	0,00	0,00	62,07%
900	90002	4270	Zakup usług remontowych	13 000,00	11 881,71	11 881,71	0,00	0,00	91,40%
900	90002	4280	Zakup usług zdrowotnych	900,00	720,00	720,00	0,00	0,00	80,00%
900	90002	4300	Zakup usług pozostałych	12 476 270,00	11 420 529,47	11 420 529,47	0,00	0,00	91,54%
900	90002	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 000,00	9 758,33	9 758,33	0,00	0,00	97,58%
900	90002	4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	5 468,49	5 468,49	0,00	0,00	36,46%
900	90002	4430	Różne opłaty i składki	42 000,00	29 149,56	29 149,56	0,00	0,00	69,40%
900	90002	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	32 000,00	31 140,57	31 140,57	0,00	0,00	97,31%
900	90002	4480	Podatek od nieruchomości	7 000,00	5 627,00	5 627,00	0,00	0,00	80,39%
900	90002	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	200,00	147,60	147,60	0,00	0,00	73,80%

900	90002	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	20 000,00	5 784,05	5 784,05	0,00	0,00	28,92%
900	90002	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 000,00	13 497,71	13 497,71	0,00	0,00	79,40%
900	90002	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem				14 671 881,00	13 177 889,28	13 177 889,28	1 441 981,86	0,00	89,82%

Związek Gmin Dolnej Odry na dzień 31 grudnia 2023 r. nie posiada zobowiązań finansowych, które wykazują ekonomiczne podobieństwo do kredytu/pożyczki oraz nie posiada zobowiązań w podmiotach niebędących bankami, lecz działających na rynku finansowym.

Związek Gmin Dolnej Odry nie jest obciążony zobowiązaniami wymagalnymi. Na bieżąco odprowadzane są za pracowników zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego oraz składki emerytalne i rentowe do ZUS. Na dzień 31 grudnia 2023 r. Związek Gmin Dolnej Odry posiada tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę 1 118 899,15 zł, co wynika ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.

Zestawienie zobowiązań Związku Gmin Dolnej Odry za 2023 r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdział	§	Źródło wydatków	Zobowiązania 2023 r. (w zł)	Zobowiązania wymagalne 2023 r. (w zł)
1	2	3	4	11	12
757	-	-	Obsługa długu publicznego	0,00	0,00
757	75702	-	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00
757	75702	8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	0,00	0,00
757	75702	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	0,00	0,00
758	-	-	Różne rozliczenia	0,00	0,00
758	75818	-	Rezerwy ogólne i celowe	0,00	0,00
758	75818	4810	rezerwy	0,00	0,00
900	-	-	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 118 899,15	0,00
900	90002	-	Gospodarka odpadami	1 118 899,15	0,00
900	90002	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzenia	0,00	0,00
900	90002	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 163,26	0,00

900	90002	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	80 557,84	0,00
900	90002	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 093,20	0,00
900	90002	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 613,67	0,00
900	90002	4170	Wynagrodzenie bezosobowe	668,38	0,00
900	90002	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 858,50	0,00
900	90002	4260	Zakup energii	3 323,65	0,00
900	90002	4270	Zakup usług remontowych	0,00	0,00
900	90002	4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	0,00
900	90002	4300	Zakup usług pozostałych	932 132,56	0,00
900	90002	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	321,57	0,00
900	90002	4410	Podróże służbowe krajowe	166,52	0,00
900	90002	4430	Różne opłaty i składki	0,00	0,00
900	90002	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
900	90002	4480	Podatek od nieruchomości	0,00	0,00
900	90002	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00
900	90002	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00
900	90002	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	0,00
900	90002	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	0,00
zobowiązania ogółem				1 118 899,15	0,00

4. Informacja o wysokości zrealizowanych w 2023 roku dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi z wyszczególnieniem kosztów, o których mowa w art. 6r ust. 2-2c ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U z 2024 r. poz. 399 ze zm.) wraz z objaśnieniami:

dział	rozdział	paragraf	źródło	dochody	wydatki
900	90002	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	12 568 159,00	
900	90002	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzenia		350,00
900	90002	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		1 079 032,26
900	90002	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		79 844,50
900	90002	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		190 298,11
900	90002	4120	Składki na Fundusz Pracy		22 887,80
900	90002	4170	Wynagrodzenie bezosobowe		69 919,19
900	90002	4210	Zakup materiałów i wyposażenia		158 400,99
900	90002	4260	Zakup energii		43 451,94
900	90002	4270	Zakup usług remontowych		11 881,71
900	90002	4280	Zakup usług zdrowotnych		720,00
900	90002	4300	Zakup usług pozostałych		11 420 529,47

900	90002	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych		9 758,33
900	90002	4410	Podróże służbowe krajowe		5 468,49
900	90002	4430	Różne opłaty i składki		29 149,56
900	90002	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		31 140,57
900	90002	4480	Podatek od nieruchomości		5 627,00
900	90002	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego		147,60
900	90002	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		5 784,05
900	90002	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		13 497,71
900	90002	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający		0,00
Razem				12 568 159,00	13 177 889,28

Art.6r ust.2 Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina/Związek pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty w 2023 roku;

Treść	Kwota kosztów 2023 r.	objaśnienia
1) Odbierania, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych	11 030 204,60	Dział 900 rozdział 90002 paragraf 4300- odebrane odpady: odpady zmieszane- 6 852,88 Mg, odpady wielogabarytowe – 838,18 Mg, odpady segregowane- 1843,50 Mg, odpady ulegające biodegradacji- 767,01 Mg, zużyte opony- 85,32 Mg, zużyte urządzenia elektroniczne – 8,98 Mg. Odpady są odbierane z 9 gmin należących do Związku Gmin Dolnej Odry: Banie, Bielice, Cedynia, Dolice, Lipiany, Marianowo, Moryń, Stare Czarnowo, Warnice.
2) Tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych	97 002,36	Dział 900 rozdział 90002 paragraf 4300 : odebrano 43,54 Mg
3) Obsługi administracyjnej tego systemu	1 995 239,47	Dział 900 rozdział 90002 Paragrafy dotyczące kosztów:3020,4010,4040,4110,4120, 4170,4210,4260,4270,4280,4300,436 0,4410,4430,4440,4480,4520,4610,4 700(wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie, pochodne od wynagrodzeń, delegacje, szkolenia, energia, opłata za ciepło, obsługa prawna, obsługa pocztowa ,zakup materiałów biurowych, opłaty telekomunikacyjne, internet, oraz pozostałe koszty zgodnie z powyższymi paragrafami)
4) Edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi	102 347,33	Dział 900 rozdział 90002 paragrafy dotyczące kosztów: 4300,4210. Organizacja konkursu we wszystkich gminach należących do Związku Gmin Dolnej Odry, który był dedykowany do dzieci ze szkół Podstawowych pod nazwą „ Stwórz

		postać, która jest Eko, dba o środowisko i jest dobra dla planety”. Prace wyróżnione dostały nagrody . Natomiast w szkołach wyróżnionych zostały zorganizowane spektakle ekologiczne „Dusza lasu” i „Najważniejsza lekcja”. Na podstawie pracy z konkursu powstała maskotka promocyjno-edukacyjna, która ma towarzyszyć Związkowi Gmin Dolnej Odry w edukowaniu mieszkańców. Zostały również zakupione do gmin garaże blaszane , tak zwany Pszok- mobilny, do których mieszkańcy mogą dowozić gabaryty.
Ogółem	13 224 793,76	

Art.6r ust.2a z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina/Związek może pokryć koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub w worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym

kwota	objaśnienia
0,00	-

Art.6r ust.2aa z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina/Związek może pokryć koszty utworzenia i utrzymania punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami

kwota	objaśnienia
0,00	-

Art.6r ust.2b z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina/Związek może pokryć koszty usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach

kwota	objaśnienia
0,00	-

5. Wynik finansowy Związku Gmin Dolnej Odry

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na początek roku 2023	Plan po zmianach na 31.12.2023 r.	Wykonanie	Wskaźnik wykonania w %
					(5:4*100)
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody	14 671 881,00	14 671 881,00	13 507 550,01	92,06%
2.	Wydatki	14 671 881,00	14 671 881,00	13 177 889,28	89,82%
3.	Wynik budżetu(nadwyżka+/deficyt-)(1-2)	0,00	0,00	329 660,73	
4.	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	2 294 918,83	
5.	Przychody	0,00	0,00	0,00	
6.	Rozchody	0,00	0,00	0,00	

Wykonanie planu finansowego Związku Gmin Dolnej Odry za 2023 r. zamyka się wynikiem nadwyżki budżetu w kwocie **329 660,73** zł, co wynika za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2023 ze sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego.

6. Informacja o stanie mienia komunalnego Związku Gmin Dolnej Odry

Informacja o stanie mienia komunalnego Związku Gmin Dolnej Odry z siedzibą w Chojnie na dzień 31.12.2023 rok

- I. Prawa własności – nieruchomości przy ul. Narciarskiej 57, 74-500 Chojna wartość budynku 215 000,00 zł (brutto).
- II. Inne niż własność prawa majątkowe – 100 % udziałów w Spółce Gmin Dolnej Odry spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chojnie. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 110 900,00 zł.
- III. Zmiany w stanie mienia komunalnego w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. – brak.
- IV. Dochody netto uzyskane z mienia komunalnego w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. – brak.
- V. Inne informacje o stanie mienia Związku Gmin Dolnej Odry z siedzibą w Chojnie – brak.

**WYKONANIE DOCHODÓW PLANU FINANSOWEGO ZWIĄZKU GMIN DOLNEJ ODRY ZA 2023 ROK
ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WŁASNYCH NA DZIEŃ 31.12.2023**

w złotych

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan 2023 r. (w zł)	Wykonanie planu 2023 r. (w zł)	z tego:		Wykonanie planu 2023 r. (w %)	Należności 2023 r. (w zł)	Należności wymagalne 2023 r. (w zł)
						dochody bieżące	dochody majątkowe			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
750	-	-	Administracja publiczna	0,00	12 128,95	12 128,95	0,00	0,00%	0,00	0,00
750	75095	-	Pozostała działalność	0,00	12 128,95	12 128,95	0,00	0,00%	0,00	0,00
750	75095	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat	0,00	12 128,95	12 128,95	0,00	0,00%	0,00	0,00
756	-	-	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	0,00	84,00	84,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
756	75618	-	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	0,00	84,00	84,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0,00	84,00	84,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
900	-	-	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 671 881,00	13 495 337,06	13 495 337,06	0,00	91,98%	4 844 865,41	4 343 156,73
900	90002	-	Gospodarka odpadami	13 897 051,00	12 568 159,00	12 568 159,00	0,00	90,44%	4 343 156,73	4 343 156,73
900	90002	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	13 897 051,00	12 568 159,00	12 568 159,00	0,00	90,44%	4 343 156,73	4 343 156,73
900	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	774 830,00	927 178,06	927 178,06	0,00	113,12%	501 708,68	0,00
900	90026	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych ,opłaty komorniczej i kosztów upomienia	50 000,00	97 148,44	97 148,44	0,00	194,30%	68 408,86	0,00
900	90026	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	760,35	760,35	0,00	0,00%	0,00	0,00
900	90026	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	200 000,00	216 537,22	216 537,22	0,00	108,27%	380 056,82	0,00
900	90026	0970	wpływy z różnych dochodów	0,00	9 569,45	9 569,45	0,00	0,00%	0,00	0,00
900	90026	2900	wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	524 830,00	603 162,60	603 162,60	0,00	114,92%	53 243,00	0,00
Dochody ogółem				14 671 881,00	13 507 550,01	13 507 550,01	0,00	92,06%	4 844 865,41	4 343 156,73

WYKONANIE WYDATKÓW PLANU FINANSOWEGO ZWIĄZKU GMIN DOLNEJ ODRY ZA 2023 ROK ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WŁASNYCH NA DZIEŃ 31.12.2023

Dział	Rozdział	§	Źródło wydatków	Plan 2023 r. (w zł)	Wykonanie planu 2023 r. (w zł)	z tego:			Wykonanie planu 2023 r. (w %)	Zobowiązania 2023 r. (w zł)	Zobowiązania wymagalne 2023 r. (w zł)
						wydatki bieżące	w tym:				
							wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od tych wynagrodzeń	wydatki majątkowe			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
757	-	-	Obsługa długu publicznego	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
757	75702	-	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
757	75702	8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
757	75702	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
758	-	-	Różne rozliczenia	26 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
758	75818	-	Rezerwy ogólne i celowe	26 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
758	75818	4810	Rezerwy ogólne i celowe	26 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
900	-	-	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 635 331,00	13 177 889,28	13 177 889,28	1 441 981,86	0,00	90,04%	1 118 899,15	0,00
900	90002	-	Gospodarka odpadami	14 635 331,00	13 177 889,28	13 177 889,28	1 441 981,86	0,00	90,04%	1 118 899,15	0,00
900	90002	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzenia	5 500,00	350,00	350,00	0,00	0,00	6,36%	0,00	0,00
900	90002	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 256 120,00	1 079 032,26	1 079 032,26	1 079 032,26	0,00	85,90%	48 163,26	0,00
900	90002	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	85 000,00	79 844,50	79 844,50	79 844,50	0,00	93,93%	80 557,84	0,00
900	90002	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	280 000,00	190 298,11	190 298,11	190 298,11	0,00	67,96%	43 093,20	0,00
900	90002	4120	Składki na Fundusz Pracy	30 000,00	22 887,80	22 887,80	22 887,80	0,00	76,29%	5 613,67	0,00
900	90002	4170	Wynagrodzenie bezosobowe	101 200,00	69 919,19	69 919,19	69 919,19	0,00	69,09%	668,38	0,00
900	90002	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	172 141,00	158 400,99	158 400,99	0,00	0,00	92,02%	4 858,50	0,00
900	90002	4260	Zakup energii	70 000,00	43 451,94	43 451,94	0,00	0,00	62,07%	3 323,65	0,00
900	90002	4270	Zakupo usług remontowych	13 000,00	11 881,71	11 881,71	0,00	0,00	91,40%	0,00	0,00
900	90002	4280	Zakup usług zdrowotnych	900,00	720,00	720,00	0,00	0,00	80,00%	0,00	0,00
900	90002	4300	Zakup usług pozostałych	12 476 270,00	11 420 529,47	11 420 529,47	0,00	0,00	91,54%	932 132,56	0,00
900	90002	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 000,00	9 758,33	9 758,33	0,00	0,00	97,58%	321,57	0,00
900	90002	4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	5 468,49	5 468,49	0,00	0,00	36,46%	166,52	0,00
900	90002	4430	Różne opłaty i składki	42 000,00	29 149,56	29 149,56	0,00	0,00	69,40%	0,00	0,00
900	90002	4440	Ódpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	32 000,00	31 140,57	31 140,57	0,00	0,00	97,31%	0,00	0,00
900	90002	4480	Podatek od nieruchomości	7 000,00	5 627,00	5 627,00	0,00	0,00	80,39%	0,00	0,00
	90002	4520	Opłata na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	200,00	147,60	147,60	0,00	0,00	73,80%	0,00	0,00
900	90002	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	20 000,00	5 784,05	5 784,05	0,00	0,00	28,92%	0,00	0,00
900	90002	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 000,00	13 497,71	13 497,71	0,00	0,00	79,40%	0,00	0,00
900	90002	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
Wydatki ogółem				14 671 881,00	13 177 889,28	13 177 889,28	1 441 981,86	0,00	89,82%	1 118 899,15	0,00