

Sprawozdanie opisowe

**z wykonania planu finansowego Związku Międzygminnego
„Schronisko dla Zwierząt ”**

oraz

**informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy
Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć za 2023 rok**

Kostrzyn, dnia 26 marca 2024 r.

I. PLAN FINANSOWY I ZMIANY W PLANIE FINANSOWYM

Plan finansowy Związku Międzygminnego na rok 2023 został przyjęty uchwałą Nr XIV/53/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Schronisko dla Zwierząt” z dnia 20 grudnia 2022 roku

- po stronie dochodów	2.718.735,00 zł
- po stronie wydatków	2.718.735,00 zł

Plan finansowy był zmieniany następującymi uchwałami:

- Uchwałą Nr XV/54/2023 Zgromadzenia Związku z dnia 21 czerwca 2023 r.
- Uchwałą Nr XVI/59/2023 Zgromadzenia Związku z dnia 27 września 2023 r.
- Uchwałą Nr XVII/65/2023 Zgromadzenia Związku z dnia 18 grudnia 2023 r.

Po dokonanych zmianach Plan finansowy wynosił:

- po stronie dochodów	2.817.575,50 zł
- po stronie wydatków	2.856.618,71 zł

- 1. Dochody Związku Międzygminnego** według planu po zmianach w kwocie **2.817.575,50 zł** zostały wykonane na 31.12.2023 roku w kwocie **2.841.929,18 zł**, co stanowi **100,86 %** planu.

Dochody bieżące na plan - **2.817.575,50 zł** zostały wykonane w kwocie **2.841.929,18 zł**, co stanowi – **100,86 %**.

Dochody z mienia na plan **8.800,00 zł** zostały wykonane w kwocie **10.553,60 zł**, co stanowi – **119,93 %**.

W poszczególnych działach wykonanie dochodów przedstawia się następująco:

Dochody związku 2023		Plan	Wykonanie	% wykonania planu
Dział	Nazwa			
1	2	3	4	5
758	Różne rozliczenia	2 600,00 zł	2 596,09 zł.	99,85 %
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 814 975,50 zł	2 839 333,09 zł	100,87 %
Ogółem dochody		2 817 575,50 zł	2 841 929,18 zł	100,86 %

Wykonanie dochodów na 31 grudnia 2023 roku w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej w liczbach oraz procentach wraz z omówieniem zawiera załącznik nr 1 – *Zestawienie tabelaryczne z wykonania dochodów za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.*

2. Wydatki Związku Międzygminnego według planu po zmianach w kwocie **2.856.618,71 zł** zostały wykonane na 31.12.2023 r. w kwocie **2.533.297,88 zł** co stanowi **88,68 %** planu.

Wydatki bieżące na plan **2.856.618,71 zł**, zostały wykonane w kwocie **2.533.297,88 zł**, co stanowi **88,68 %**.

w tym:

wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na plan **1.738.384,00 zł**, zostały wykonane w kwocie **1.632.363,40 zł**, co stanowi **93,90 %**.

W 2023 roku Związek Międzygminny nie poniósł żadnych wydatków inwestycyjnych.

Wykonanie wydatków w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej w liczbach oraz procentach wraz z omówieniem zawiera załącznik nr 2 – **Zestawienie tabelaryczne z wykonania wydatków za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.**

W poszczególnych działach wykonanie wydatków było następujące:

Wydatki związku 2023		Plan	Wykonanie	% wykonania planu
Dział	Nazwa			
1	2	3	4	5
750	Administracja Publiczna	367 811,31 zł	357 214,70 zł	97,12 %
758	Różne rozliczenia	2 950,00 zł.	0,00 zł	0,00%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 485 857,40 zł	2 176 083,18 zł	87,54 %
Ogółem wydatki		2 856 618,71 zł	2 533 297,88 zł	88,68 %

3. Zobowiązania i należności

Stan należności na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosił **347.311,87 zł**. Należności wymagalne wynosiły **727,15 zł**.

Stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosiły **132.767,94 zł**. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

4. Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów

Stan zadłużenia Związku na dzień 31.12.2023 roku wynosił **0,00 zł**

W roku 2023 nie zaciągnięto żadnego kredytu ani pożyczki

Spłacono kredyty i pożyczki w kwocie **0,00 zł**

Stan środków na rachunku bankowym Związku na 31.12.2023 r. wynosił **344.605,66 zł**.

Stan środków w kasie Związku na dzień 31.12.2023 roku wynosił **1.979,06 zł**.

5. Informacja o nadwyżce/deficycie za 2023 rok

Plan finansowy Związku Międzygminnego „Schronisko dla Zwierząt” w 2023 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 308 631,30 zł przy planowanym deficycie w kwocie 39 043,21 zł.

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
A. Dochody	2 817 575,50	2 841 929,18
A.1. Dochody bieżące	2 817 575,50	2 841 929,18
A.2. Dochody majątkowe	0,00	0,00
B. Wydatki	2 856 618,71	2 533 297,88
B.1. Wydatki bieżące	2 856 618,71	2 533 297,88
B.2. Wydatki majątkowe	0,00	0,00
C. Nadwyżka/Deficyt (A-B)	-39 043,21	308 631,30
D. Finansowanie (D.1.-D.2.)	-39 043,21	308 631,30
D.1. Przychody ogółem z tego:	39 043,21	39 043,21
D.1.1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
D.1.2. Nadwyżka z lat ubiegłych	39 043,21	39 043,21
D.1.3. Wolne środki	0,00	0,00
D.1.4. Inne źródła	0,00	0,00
D.2. Rozchody ogółem:	0,00	0,00
D.2.1. Spłata kredytów i pożyczek	0,00	0,00

II. KSZTAŁTOWANIE SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na dzień uchwalenia WPF (20.12.2022) ROK 2023 Uchwała Nr XIV/52/2022	Zmiany z dnia 21.06.2023 Uchwała Zgromadzeniu Nr XV/55/2023	Zmiany z dnia 27.09.2023 Uchwała Nr XVI/60/2023	Zmiany z dnia 18.12.2023 Uchwała Nr XVII/66/2023	Plan po zmianach na dzień 31.12.2023 ROK 2023
1	Dochody ogółem z tego:	2 718 735,00 zł	76 820,50 zł	21 670,00 zł	350,00 zł	2 817 575,50 zł
1a	dochody bieżące	2 718 735,00 zł	76 820,50 zł	21 670,00 zł	350,00 zł	2 817 575,50 zł
1b	dochody majątkowe, w tym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1c	ze sprzedaży majątku	0,00 zł	0,00 zł			0,00 zł
2	Wydatki ogółem	2 718 735,00 zł	115 863,71 zł	21 670,00 zł	350,00 zł	2 856 618,71 zł
2a	Wydatki bieżące	2 718 735,00 zł	115 863,71 zł	21 670,00 zł	350,00 zł	2 856 618,71 zł
2b	Wydatki majątkowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Wynik budżetu	0,00 zł	-39 043,21 zł	0,00 zł	0,00 zł	-39 043,21 zł
4.	Przychody budżetu	0,00 zł	39 043,21 zł	0,00 zł	0,00 zł	39 043,21 zł
4a	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00 zł	39 043,21 zł	0,00 zł	0,00 zł	39 043,21 zł
4b	na pokrycie deficytu budżetu	0,00 zł	39 043,21 zł	0,00 zł	0,00 zł	39 043,21 zł
5.	wolne środki, o których mowa w art. 214 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00 zł	0,00 zł			0,00 zł
5a	na pokrycie deficytu budżetu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

6.	Kredyty pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7	Rozchody budżetu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7a	Splata rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8	Kwota długu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
9	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
10	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	0,00 zł	-39 043,21 zł	0,00 zł	0,00 zł	-39 043,21 zł
11.	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową, wolne środki a wydatkami bieżącymi	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
12.	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności w art.243 ustawy w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	-14,44%	0,00%	0,00%	1,67%	-12,77%
13.	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej nierówności określony w art.243 ustawy po uwzględnieniu wyłączeń w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok prognozy	-14,44%	0,00%	3,26%	0,00%	-11,18%
14.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE
15.	Wskaźnik planowanej łącznej kwota spaty zobowiązań do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
16.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 718 384,00 zł	20 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 738 384,00 zł
17.	Wydatki objęte limitem art.. 226 ust. 3 ustawy	39 549,77 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	39 549,77 zł
17a	Bieżące	39 549,77 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	39 549,77 zł
17b	Majątkowe		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
18.	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
19.	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Na kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego na lata 2023 – 2026 wpłynęły zmiany, które zostały wprowadzone:

- 1) Uchwałą Nr XIV/52/2022 Zgromadzenia Związku z dnia 20 grudnia 2022 r.
- 2) Uchwałą Nr XV/55/2023 Zgromadzenia Związku z dnia 21 czerwca 2023 r.
- 3) Uchwałą Nr XVI/60/2023 Zgromadzenia Związku z dnia 27 września 2023 r.
- 4) Uchwałą Nr XVII/66/2023 Zgromadzenia Związku z dnia 18 grudnia 2023 r.

Najważniejsze zmiany dokonane w 2023 roku przedstawia załącznik Nr 3 – **Informacja o kształtowaniu się WPF** należą:

Zmiany dla roku 2023

- w wierszu 1 dochody ogółem zwiększyły się o kwotę 98 840,50 zł do kwoty 2 817 575,50 zł.
- w wierszu 1a dochody bieżące zwiększono o kwotę 98 840,50 zł do kwoty 2 817 575,50 zł.
- w wierszu 2 wydatki ogółem zwiększono o kwotę 137 883,71 zł do kwoty 2 856 618,71 zł
- w wierszu 2a wydatki bieżące zwiększono o kwotę 137 883,71 zł do kwoty 2 856 618,71 zł.
- w wierszu 3 wynik budżetu wynosi (minus) -39 043,21 zł.
- w wierszu 4 przychody budżetu zwiększono o 39 043,21 zł
- w wierszu 4a nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych zwiększono o kwotę 39 043,21 zł.
- w wierszu 4b na pokrycie deficytu zwiększono o kwotę 39 043,21 zł
- w wierszu 10 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zmieniono do kwoty (minus) -39 043,21 zł.
- w wierszu 16 wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększa się o kwotę 20 000,00 zł do kwoty 1 738 384,00 zł.

III. PRZEBIEG REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ W 2023 ROKU

Przebieg realizacji przedsięwzięć finansowych przedstawione zostały w załączniku Nr 4

Przedsięwzięcie „ Trwale wyłączenie gruntów z produkcji użytków rolnych” w 2016 roku według planu **338.719,84 zł** zostało wykonane na dzień 31.12.2016 r w kwocie **338.719,84 zł** co stanowiło **100%** planu, w 2017 roku według planu w kwocie **39.549,77 zł** zostało wykonane na 31.12.2017 roku w kwocie **39.549,77 zł** co stanowi **100%** planu, w 2018 roku według planu w kwocie **39.549,77 zł** zostało wykonane na 31.12.2018 roku w kwocie **39.549,77 zł** co stanowi **100%** planu, w 2019 roku według planu w kwocie **39.549,77 zł** zostało wykonane na 31.12.2019 roku w kwocie **39.549,77 zł** co stanowi **100%** planu, w 2020 roku według planu w kwocie **39.549,77 zł** zostało wykonane na 31.12.2020 roku w kwocie **39.549,77 zł** co stanowi **100%** planu, w 2021 roku według planu w kwocie **39.549,77 zł** zostało wykonane na 31.12.2021 roku w kwocie **39.549,77 zł** co stanowi **100%** planu, w 2022 roku według planu w kwocie **39.549,77 zł** zostało wykonane na 31.12.2022 roku w kwocie **39.549,77 zł** co stanowi **100%** planu oraz w 2023 roku według planu w kwocie **39.549,77 zł** zostało wykonane na 31.12.2023 roku w kwocie **39.549,77 zł** co stanowi **100%** planu.

Na dzień 31.12.2023 roku Przedsięwzięcia na Plan **655.118,00 zł** zostały wykonane w kwocie **615 568,23 zł** co stanowi **93,96%** planu.

IV. Informacja o stanie mienia Związku Międzygminnego „Schronisko dla Zwierząt”

Informacja o stanie mienia przedstawiona została w załączniku Nr 5

Wartość majątku (aktywa trwale) Związku Międzygminnego „Schronisko dla Zwierząt” na dzień 31.12.2023 rok.

Dochody z mienia na plan **8.800,00 zł** zostały wykonane w kwocie **10.553,60 zł**,
co stanowi – **119,93%**.

Lp.	Wyszczególnienie	Łączna ilość	Wartość brutto na dzień 31.12.2022	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2022	Wartość netto na dzień 31.12.2022
1	Środki trwale - Grunty	5,2124h	511.500,00zł	0,00 zł	511.500,00 zł
2	Pozostałe środki trwale		236.444,56 zł	236.444,56	0,00 zł
3	Wartości niematerialne i prawne		13.006,29 zł	13.006,29 zł	0,00 zł
4	Klatki dla zwierząt	24 szt.	94.220,00 zł	94.220,00 zł	0,00 zł
5	Kocioł warzelny	1 szt.	9.598,00 zł	9.598,00 zł	0,00 zł
6	Komora mroźnicza temp. 25 st	1 szt.	18.300,00 zł	15.097,50 zł	3.202,50 zł
7	Lampa operacyjna w układzie dwuramiennym	1 szt.	6.900,00 zł	6.900,00 zł	0,00 zł
8	Meble		10.904,50 zł	10.904,50 zł	0,00 zł
9	Projektor multimedialny z zawieszeniem pod sufitem i ekranem rozwijalnym	kpl	5.300,00 zł	5.300,00 zł	0,00 zł
10	Zmywarka kapturowa 7 kw	1 szt.	8.248,00 zł	8.248,00 zł	0,00 zł

11	Kotłownia (Kocioł grzewczy)	1 szt	31.746,65 zł	18.333,73 zł	13.412,92 zł
12	Drogi parkingi, chodniki, kostka brukowa		1.639.089,76 zł	600.384,67 zł	1.038.705,09 zł
13	Zagospodarowanie terenu		677.060,33 zł	244.730,56 zł	432.329,77 zł
14	Budynki		6.755.765,19 zł	1.384.763,92	5.371.001,27 zł
15	Samochód ciężarowy	1 szt	49.340,61 zł	49.340,61 zł	0,00 zł
16	Traktorek z koszem, pługiem	1 szt	12.675,41 zł	12.421,92 zł	253,49 zł
17	Traktor z koszem ESTATE 6102 HW BPS INTEK	1 szt	19.062,00 zł	4.003,02 zł	15.058,98 zł
18	Domek drewniany	1 szt	8.000,00 zł	8.000,00 zł	0,00 zł
19	Piec do spopielenia padłych zwierząt	1 szt	118.896,66 zł	59.448,30 zł	59.448,36 zł
20	Kontener socjalny	1 szt	8.610,00 zł	8.610,00 zł	0,00 zł
21	Altana drewniana	2 szt	9.500,00 zł	9.500,00 zł	0,00 zł
22	Woliera dla kotów wraz z budynkiem całorocznym	1 szt	42.451,05 zł	0,00 zł	42.451,05 zł
23	Serwer	1 szt	8.340,65 zł	8.340,65 zł	0,00 zł