

Uchwała Nr 15/2015
Zarządu Związku Gmin Krajny w Złotowie
z dnia 31.07.2015 r.

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego oraz informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie za I półrocze 2015 roku.

Na podstawie art. 266 ust.1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), Zarząd Związku Gmin Krajny w Złotowie uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się informację z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za I półrocze 2015 roku w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2. Przyjmuje się informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny w Złotowie za I półrocze 2015 roku w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały.

§ 3. Informacje o których mowa w § 1 - 2 przedkłada się Zgromadzeniu Związku Gmin Krajny oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

CZŁONEK ZARZĄDU
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE

Przemysław Kurdziko

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE

Adam Pulit

CZŁONEK ZARZĄDU
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE

Jacek Mościcki

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 15/2015
Zarządu Związku Gmin Krajny
z dnia 31.07.2015 r.

**INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU**

Złotów, lipiec 2015

I. WSTĘP

Plan finansowy Związku Gmin Krajny w Złotowie na 2015 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w dniu 12 stycznia 2015 roku Uchwałą Nr I/4/2015, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Dochody -	6.564.871,00 zł.
Wydatki -	6.564.871,00 zł.

W trakcie I półrocza 2015 roku dokonano zmian w planach dochodów i wydatków pięciokrotnie:

- Uchwałą Nr II/5/2015 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 23.01.2015 r.:
 - zwiększono plan dochodów o kwotę 444.500,00 zł,
 - zwiększono plan wydatków o kwotę 504.500,00 zł.
- Uchwałą Nr 5/2015 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 23.02.2015 r.:
 - rozwiązano rezerwę celową na wydatki związane z wypłatą odpraw dla zwolnionych pracowników Zakładu Usług Wodnych „Krajna”
 - w dziale 900 rozdziale 90095 przeniesiono wydatki między paragrafami z uwagi na konieczność zapłaty zobowiązań Zakładu Usług Wodnych „Krajna”.
- Uchwałą Nr III/14/2015 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 12.03.2015 r.:
 - zwiększono plan dochodów o kwotę 197.700,00 zł z tytułu dopłat uczestników Związku w związku z likwidacją zakładu budżetowego - Zakładu Usług Wodnych „Krajna” oraz dochodów ze sprzedaży usług,
 - zwiększono plan wydatków o kwotę 197.700,00 zł z tytułu przejęcia zobowiązań po zlikwidowanym Zakładzie Usług Wodnych „Krajna”.
- Uchwałą Nr IV/18/2015 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 27.05.2015 r.:
 - zwiększono plan wydatków o kwotę 250.000,00 zł w związku z wprowadzeniem do planu finansowego zadania inwestycyjnego dotyczącego budowy punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.
- Uchwałą Nr 14/2015 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 26.06.2015 r.:
 - w dziale 900 rozdziale 90002, 90095 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na koszty związane z przeprowadzeniem audytu i zapłaty zaległych zobowiązań publiczno-prawnych Zakładu Usług Wodnych „Krajna”.

W wyniku zmian budżet został zwiększony po stronie dochodów o kwotę 642.200,00 zł, natomiast po stronie wydatków został zwiększony o kwotę 952.200,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2015 roku plan dochodów i wydatków wynosił:

Dochody - 7.207.071,00 zł.

Wydatki - 7.517.071,00 zł.

Planowany budżet na dzień 30 czerwca 2015 roku zamknął się deficytem budżetowym na kwotę **310.000,00 zł.**, który planowano sfinansować przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 30.06.2015 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 30.06.2015 r.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4 (3:2)
Dochody ogółem	7 207 071,00	3 933 719,77	54,58%
- dochody bieżące	7 127 071,00	3 803 826,76	53,37%
- dochody majątkowe	80 000,00	129 893,01	162,37%
Wydatki ogółem	7 517 071,00	3 832 873,15	50,99%
- wydatki bieżące	7 187 071,00	3 832 873,15	53,33%
- wydatki majątkowe	330 000,00	0,00	0,00%
Nadwyżka/deficyt	-310 000,00	100 846,62	
Przychody	310 000,00	813 550,04	
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	310 000,00	813 550,04	

Dochody ogółem w I półroczu 2015 roku zostały zrealizowane w wysokości 3.933.719,77 zł. co w stosunku do założonego planu stanowi 54,58 %.

Wydatki ogółem w I półroczu 2014 roku zostały zrealizowane w wysokości 3.832.873,15 zł. co w stosunku do założonego planu stanowi 50,99 %.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Krajny w I półroczu nastąpiła nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 100.846,62 zł.

II. DOCHODY

Dochody budżetu Związku Gmin Krajny zgodnie z postanowieniami ustawy o finansach publicznych ujęto w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Plan dochodów Związku Gmin Krajny na dzień 30.06.2015 roku wynosi **7.207.071,00 zł**.

Dochody wykonane zostały w wysokości **3.933.719,77 zł** co stanowi **54,58 %** planu ogółem.

Główną część dochodów Związku stanowią dochody własne. Na dochody te składają się m.in. wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami, wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności oraz wpływy z wpłat członków Związku na zadania bieżące. Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 2

Tabela 2. Struktura dochodów według źródeł pochodzenia na dzień 30.06.2015 r.

Źródło dochodów	Dochody planowane	Dochody wykonane	Struktura w %
1	2	3	5
Dochody własne	7 207 071,00	3 933 719,77	100,00
1. Wpływy z różnych opłat (rozdz. 90002)	6 503 120,00	3 213 450,93	81,69
- opłata za gospodarowanie odpadami (§ 0490)	6 463 120,00	3 199 497,63	
- koszty upomnienia, egzekucyjne (§ 0690)	40 000,00	13 953,30	
2. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 900002, § 2900)	51 751,00	51 751,00	1,32
w tym:			
- Gmina Miasto Złotów		18 712,00	
- Gmina Złotów		9 530,00	
- Gmina Zakrzewo		4 946,00	
- Gmina Lipka		5 663,00	
- Gmina Tarnówka		3 123,00	
- Miasto i Gmina Łobżenica		9 777,00	
3. Wpływy gmin na pokrycie wydatków związanych z likwidacją zakładu budżetowego - Zakładu Usług Wodnych "Krajna" (rozdz. 90095, § 2900)	160 000,00	160 000,00	4,07
w tym:			
- Gmina Miasto Złotów		57 431,85	
- Gmina Złotów		29 823,42	
- Gmina Zakrzewo		15 294,30	
- Gmina Lipka		17 518,59	
- Gmina Tarnówka		9 643,74	
- Miasto i Gmina Łobżenica		30 288,10	
4. Pozostałe odsetki	10 000,00	3 081,89	0,08
- odsetki od środków na rachunku bankowym (rozdz.75814, § 0920)	10 000,00	1 512,89	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz. 90002, § 0910)		1 569,00	
5. Wpływy z opłaty produktowej (rozdz. 90020, § 0400)	0,00	450,06	0,01
- opłata produktowa otrzymana z WFOŚiGW w Poznaniu		450,06	
6. Wpływy z usług (rozdz. 90095, § 0830)	50 000,00	29 860,47	0,76
- wpływ z tytułu należności przejętych po zlikwidowanym zakładzie budżetowym -Zakładzie Usług Wodnych "Krajna"	50 000,00	29 860,47	
7. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (rozdz. 90095, § 0870)	80 000,00	129 893,01	3,30
- wpływy ze sprzedaży majątku przejętego po zlikwidowanym zakładzie budżetowym - Zakładzie Usług Wodnych "Krajna"	80 000,00	129 893,01	
8. Wpływy z różnych dochodów (rozdz. 90002, 90095, § 0970)	352 200,00	345 232,41	8,78
- wpływy z tytułu refundacji wynagrodzeń za 12/2014 z PUP za pracownika zatrudnionego w ramach prac interwencyjnych		980,98	
- wpływy z tytułu zwrotu równowartości podatku VAT od wniesionego aportu		344 251,43	
RAZEM	7 207 071,00	3 933 719,77	100,00

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

dochody bieżące:

plan 7.127.071,00 zł

wykonanie 3.803.826,76 zł

dochody majątkowe:

plan 80.000,00 zł

wykonanie 129.893,01 zł

Plan i wykonanie w układzie wykonawczym przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3. Plan i wykonanie dochodów Związku Gmin Krajny za I półrocze 2015 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	10 000,00	1 512,89	15,13
	75814		Różne rozliczenia finansowe	10 000,00	1 512,89	15,13
		0920	Pozostałe odsetki	10 000,00	1 512,89	15,13
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 197 071,00	3 932 206,88	54,64
	90002		Gospodarka odpadami	6 899 371,00	3 612 003,34	52,35
		0490	Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	6 463 120,00	3 199 497,63	49,50
		0690	Wpływy z różnych opłat	40 000,00	13 953,30	34,88
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		1 569,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	344 500,00	345 232,41	100,21
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	51 751,00	51 751,00	100,00
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	0,00	450,06	0,00
		0400	Wpływy z opłaty produktowej		450,06	0,00
	90095		Pozostała działalność	297 700,00	319 753,48	107,41
		0830	Wpływy z usług	50 000,00	29 860,47	59,72
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	80 000,00	129 893,01	162,37
		0970	Wpływy z różnych dochodów	7 700,00	0,00	0,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	160 000,00	160 000,00	100,00
RAZEM				7 207 071,00	3 933 719,77	54,58

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z opłat (81,69%) m.in. opłaty za gospodarowanie odpadami. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 3.199.497,63 zł., co stanowi 49,50 % założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości 34,88 % założonego planu. Dochody z tytułu wpłat gmin członków Związku na dofinansowanie zadań bieżących wykonane zostały w 100%. W I półroczu 2015 roku Związek osiągnął też dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku przejętego po zlikwidowanym zakładzie budżetowym – Zakładzie Usług Wodnych „Krajna” w wysokości 129.893,01 zł tj. 62,37 % więcej w stosunku do planu.

III. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin Krajny na dzień 30 czerwca 2015 roku zostały zaplanowane w wysokości **7.517.071,00 zł.** Natomiast wykonanie wydatków wynosi **3.832.873,15 zł.**, co stanowi **50,99 %** planu ogółem.

Szczegółowa analiza wykonania planu finansowego po stronie wydatków przedstawia się następująco:

I. Wydatki bieżące na kwotę 3.832.873,15 zł. co stanowi 100% wykonania planu ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 239.315,28 zł., co stanowi 6,24 % planu ogółem;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 3.593.557,87 zł., co stanowi 93,76 % planu ogółem.

II. Wydatki majątkowe na kwotę 0,00 zł.

Plan i wykonanie wydatków w ujęciu wykonawczym przedstawia tabela nr 4.

Tabela 4. Plan i wykonanie wydatków Związku Gmin Krajny za I półrocze 2015 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	14 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	14 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	14 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 503 071,00	3 832 873,15	51,08
	90002		Gospodarka odpadami	7 155 371,00	3 506 663,93	49,01
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 000,00	600,00	30,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	325 000,00	131 416,58	40,44
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	24 000,00	18 963,01	79,01
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	63 800,00	23 929,67	37,51
		4120	Składki na Fundusz Pracy	8 700,00	3 490,06	40,12
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 321,00	1 046,24	7,31
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	85 950,00	46 303,45	53,87
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	157,50	15,75
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	170,00	34,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 874 700,00	2 894 283,88	49,27
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 200,00	3 810,62	46,47
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	17 000,00	7 011,00	41,24
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	22 600,00	10 986,66	48,61
		4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00	6 766,55	67,67
		4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	1 141,53	22,83
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 500,00	9 940,18	94,67
		4480	Podatek od nieruchomości	800,00	696,00	87,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 800,00	0,00	0,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	344 500,00	344 251,00	99,93
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	1 700,00	34,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00	0,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00	0,00	0,00
	90095		Pozostała działalność	347 700,00	326 209,22	93,82
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	46 000,00	45 508,40	98,93
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 700,00	14 581,76	99,20
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 000,00	7 933,71	99,17
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 200,00	20 075,00	99,38
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 900,00	2 879,25	99,28
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 200,00	15 000,00	98,68
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00	17 878,24	99,32
		4260	Zakup energii	22 200,00	13 995,73	63,04
		4270	Zakup usług remontowych	15 300,00	11 945,76	78,08
		4300	Zakup usług pozostałych	34 000,00	27 116,72	79,76
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	375,15	75,03
		4430	Różne opłaty i składki	74 000,00	72 866,00	98,47
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	68 100,00	68 061,00	99,94
		4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	7 900,00	7 509,00	95,05
		4580	Pozostałe odsetki	700,00	483,50	69,07
			RAZEM	7 517 071,00	3 832 873,15	50,99

Z danych przedstawionych w tabeli nr 4 wynika, że realizacja wydatków bieżących zasadniczo nie odbiega od planu. Plan wydatków majątkowych Związku planuje się wykonać w drugim półroczu 2015 roku. Jeżeli tendencja ponoszenia niższych, niż zakładano wydatków w poszczególnych paragrafach utrzyma się w drugim półroczu, dokonana zostanie zmiana planu w tym zakresie.

Wydatki bieżące w okresie sprawozdawczym dotyczą wydatków związanych z działalnością Biura Związku oraz podejmowaniem czynności koniecznych do należytego funkcjonowania Związku i jego organów a także do przeprowadzenia przez Związek wszystkich czynności w celu prawidłowego funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi oraz prowadzeniem działań edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami. W I półroczu 2015 roku Związek ponosił też wydatki związane z przejęciem zobowiązań po zlikwidowanym 31 grudnia 2014 roku samorządowym zakładzie budżetowym - Zakładzie Usług Wodnych „Krajna”.

W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące tytuły:

WYDATKI NA WYNAGRODZENIA WRAZ Z POCHODNYMI **239.315,28 zł**

Rozdział 90002 § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 **178.845,56 zł**

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 177.799,32 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 1.046,24 zł
- w tym:
 - wynagrodzenie gońca 1.046,24 zł

Rozdział 90095 § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 **60.469,72 zł**

W ramach tego rozdziału realizowane były wydatki związane z zapłatą:

- składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i podatek dochodowy od wynagrodzeń za 12/2014 oraz należności z tytułu nieopłaconych składek wobec ZUS za okresy zaległe przez Zakład Usług Wodnych „Krajna”. 45.469,72 zł
- wynagrodzeń bezosobowych pracowników, którzy zamknęli księgi rachunkowe Zakładu Usług Wodnych „Krajna” 15.000,00 zł

POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE **3.593.557,87 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **3.327.818,37 zł**

Paragraf 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń **600,00 zł**

Wydatki dotyczyły zakupu okularów korekcyjnych pracowników zgodnie z Zarządzeniem Nr 7/2014 Przewodniczącego Zarządu Związku z dnia 1 września 2014 roku.

Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia **46.303,45 zł**

w tym:

- materiały biurowe, 3.687,49 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 6.028,31 zł
- pieczątki, 387,00 zł
- prenumerata czasopism fachowych, 1.225,62 zł
- zakup wyposażenia: szafy biurowe, rolety dachowe, telefon komórkowy, 7.189,99 zł
- pozostałe materiały m.in.: pocztowe książki nadawcze, artykuły spożywcze, gospodarcze, wiązanki okolicznościowe, klucze, 820,20 zł
- kosze uliczne, pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów 18.933,86 zł
- materiały związane z prowadzeniem działań edukacyjnych m.in.: tablice informacyjne, naklejki, teczki, 6.843,10 zł
- materiały na wykonanie ogrodzeń lamelowych do punktów selektywnej zbiórki odpadów. 1.187,88 zł

Paragraf 4240 - Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych **157,50 zł**

W paragrafie tym wydatki dotyczące zakupu książek dla użytku wewnętrznego pracowników Biura Związku.

Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych **170,00 zł**

W paragrafie tym zawarte są wydatki związane z kosztami poniesionymi na okresowe badania lekarskie pracowników Biura Związku.

Paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych **2.894.283,88 zł**

w tym:

– usługi pocztowe	15.247,05 zł
– ogłoszenia prasowe, materiały prasowe	12.367,65 zł
– koszty utrzymania rachunków bankowych	84,56 zł
– utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP,	701,10 zł
– opieka autorska programów komputerowych,	7.795,74 zł
– usługi informatyczne,	5.787,15 zł
– wyrobienie i odnowienie certyfikatów kwalifikowanych,	1.040,58 zł
– odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów,	2.805.015,94 zł
– likwidacja dzikich wysypisk śmieci	24.259,34 zł
– usługi edukacyjne: wydruk elementarza edukacyjnego pn. "Ekunia i Sortuś uczą dzieci jak segregować śmieci", produkcja spotu reklamowego,	17.576,70 zł
– usługi gastronomiczne spotkanie członków Zgromadzenia, Zarządu,	1.200,00 zł
– usługi różne m.in.: przebudowa mebli, montaż oznakowania zewnętrznego.	3.208,07 zł

Paragraf 4360 - Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych **3.810,62 zł**

Oplaty dotyczą poniesionych kosztów na telefony komórkowe, stacjonarne, dostęp do sieci Internet

Paragraf 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii **7.011,00 zł**

W paragrafie tym wydatki dotyczą usług świadczonych przez Kancelarie Rady Prawnego.

Paragraf 4400 - Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe **10.986,66 zł**

Oplata za wynajem pomieszczeń biurowych Związku.

Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe **6.766,55 zł**

Wydatki dotyczą kosztów poniesionych na podróże służbowe pracowników oraz ryczałty za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych.

Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki **1.141,53 zł**

w tym:

- ubezpieczenie OC sprzętu, 839,00 zł
- opłaty skarbowe za wydanie interpretacji indywidualnej, 118,00 zł
- wydatki z tytułu pobranej przez Urząd Skarbowy opłaty komorniczej, 184,53 zł

Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **9.940,18 zł**

W paragrafie tym sklasyfikowano wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla pracowników Biura Związku.

Paragraf 4480 - Podatek od nieruchomości **696,00 zł**

Wydatki dotyczą zapłaty podatku od nieruchomości od wynajmowanych pomieszczeń biurowych.

Paragraf 4530 - Podatek od towarów i usług (VAT) **344.251,00 zł**

Wydatki dotyczą zapłaty podatku VAT od wniesionego aportu rzeczowego w postaci gruntu do Miejskiego Zakładu Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Złotowie.

Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej **1.700,00 zł**

W paragrafie tym wydatki dotyczą szkoleń pracowników Biura Związku.

ROZDZIAŁ 90095 **265.739,50 zł**

Paragraf 3020 - Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń **45.508,40 zł**

Wydatki dotyczyły wypłaty odpraw pieniężnych dla zwolnionych pracowników samorządowego zakładu budżetowego – Zakładu Usług Wodnych „Krajna”

Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia **17.878,24 zł**

W paragrafie tym wydatki dotyczą zapłaty zobowiązań po zlikwidowanym zakładzie budżetowym – Zakład Usług Wodnych „Krajna” m.in. wydatki za zakup paliwa, materiały elektryczne, gospodarcze, hydrauliczne, zakup opału.

Paragraf 4260 – Zakup energii **13.995,73 zł**

Wydatki dotyczyły zapłaty za zużytą energię elektryczną w poszczególnych hydroforniach działalności Zakładu Usług Wodnych „Krajna”

Paragraf 4270 – Zakup usług remontowych **11.945,76 zł**

Wydatki dotyczyły zapłaty zobowiązań Zakładu Usług Wodnych „Krajna” m.in. wydatki za usługi remontowe samochodu ciężarowego.

Paragraf 4300 – Zakup usług pozostałych **27.116,72 zł**

Wydatki dotyczyły zapłaty zobowiązań Zakładu Usług Wodnych „Krajna” m.in. za usługi badania wody, usługi informatyczne, prawne, sporządzenie dokumentacji sprawozdawczej, opłaty za aktualizacje programów.

Paragraf 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych **375,15 zł**

Koszty usług telekomunikacyjnych Zakładu Usług Wodnych „Krajna”.

Paragraf 4430 - Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki **72.866,00 zł**

Wydatki dotyczyły opłaty za pobór wody za 2014 rok oraz polis ubezpieczeniowych samochodów Zakładu Usług Wodnych „Krajna”.

Paragraf 4530 - Podatek od towarów i usług (VAT) **68.061,00 zł**

Wydatki dotyczyły zapłaty podatku VAT-7 za 12/2014 Zakładu Usług Wodnych „Krajna”.

Paragraf 4570 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat **7.509,00 zł**

Wydatki dotyczyły zapłaty odsetek podatkowych od zobowiązań Zakładu Usług Wodnych „Krajna”:

- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych należnego od wynagrodzeń, 249,00 zł
- z tytułu podatku od towarów i usług (VAT), 620,00 zł
- z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, Fundusz Pracy. 6.640,00 zł

Paragraf 4580 – Pozostałe odsetki **483,50 zł**

W paragrafie tym wydatki dotyczą odsetek ustawowych od zobowiązań Zakładu Usług Wodnych „Krajna” m.in. odsetki od opłat za energię elektryczną, usługi telekomunikacyjne, opłat za wynajmowane pomieszczenia.

Wydatki przedstawione w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za I półrocze 2015 r.

IV. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 30 czerwca 2015 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 503.155,08 zł, co wynika ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego. Zobowiązania te dotyczyły głównie wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi oraz wynagrodzenia bezosobowego na kwotę 12.304,58 zł. Pozostałe zobowiązania na kwotę 490.850,50 zł dotyczyły wydatków z tytułu m.in. odbioru i zagospodarowania zebranych odpadów komunalnych, likwidacji „dzikich” wysypisk śmieci, zakupu usług obejmujących wykonanie opinii prawnych, zakupu prenumeraty czasopism.

Na dzień 30.06.2015 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 4.496.289,23 zł., z tego:

- należności główne z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 4.399.658,06 zł, w tym wymagalne na kwotę 866.986,90 zł oraz nadpłatę na kwotę 1.775,98 zł.,
- odsetki – kwota 15.059,00 zł,
- koszty upomnienia, egzekucyjne – kwota 27.241,83 zł.
- należności wymagalne przejęte od zlikwidowanego Zakładu Usług Wodnych „Krajna” z tytułu zaopatrzenia mieszkańców wsi w wodę na kwotę 44.430,34 zł oraz nadpłatę na kwotę 4.544,47 zł.
- należności z tytułu sprzedaży majątku na kwotę 9.900,00 zł.

co wynika ze sprawozdania RB-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.

W analizowanym okresie Związek wystawił 1300 upomnień z tytułu zaległości podatkowych na łączną kwotę 329.284,06 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 143.054,58 zł oraz 433 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 281.598,21 zł., z tego odzyskano należności na kwotę 28.832,97 zł.

Informację sporządziła:

Julita Malinowska

Złotów, 30 lipca 2015 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Związku Gmin Krajny
Julita Malinowska

CZŁONEK ZARZĄDU
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Jacek Mościcki

CZŁONEK ZARZĄDU
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Przemysław Kurdzieko

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Adam Pulit

INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Gmin Krajny na lata 2015-2018 zatwierdzona została w dniu 12 stycznia 2015 roku uchwałą Nr I/3/2015 Zgromadzenia Związku.

W I półroczu 2015 roku nastąpiły zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej dokonane uchwałą Zgromadzenia Związku Nr II/6/2015 z dnia 23 stycznia 2015 roku oraz uchwałą Nr IV/19/2015 z dnia 27 maja 2015 roku w celu doprowadzenia do zgodności danych określonych w uchwale budżetowej dla danego roku.

Wielkości wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015 – 2018 są spójne z budżetem Związku Gmin Krajny na 2015 rok w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów.

Pierwotny plan finansowy Związku na 2015 rok zaplanowano jako budżet zrównoważony. Po zmianach na dzień 30.06.2015 roku zaplanowano w budżecie deficyt w kwocie 310.000,00 zł., który planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych. Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 30 czerwca 2015 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 100.846,62 zł., co zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wynik finansowy za I półrocze 2015 rok

Treść	Plan finansowy na dzień 30.06.2015	Wykonanie budżetu na dzień 30.06.2015	% wykonania
A. Dochody	7 207 071,00	3 933 719,77	54,58
B. Wydatki	7 517 071,00	3 832 873,15	50,99
C. Wynik finansowy (A-B)	-310 000,00	100 846,62	x

Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

W I półroczu 2015 roku Związek Gmin Krajny w ramach realizowanych przedsięwzięć realizuje umowę podpisaną na odbiór i zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych z nieruchomości na terenie Związku. Umowa została podpisana z Miejskim Zakładem Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Złotowie dnia 7 października 2014 roku i obowiązuje od 01.01.2015 r. do 31.12.2018 r. W okresie sprawozdawczym Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2015 rok kwotę 2.805.015,94 zł., tj. 12,42% założonego limitu zobowiązań ogółem.

Kolejnym zadaniem wymienionym w wykazie przedsięwzięć do WPF jest budowa punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie gmin zrzeszonych w Związku. Zapotrzebowanie oraz konieczność realizacji tego zadania jest zaplanowane na okres II półrocza 2015 roku w związku z tym w okresie sprawozdawczym Związek nie wydatkował kwot z zaplanowanego limitu na 2015 rok.

Na dzień 30 czerwca 2015 roku Związek Gmin Krajny nie posiada zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wykonanie wartości planowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej za pierwsze półrocze 2015 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Realizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny za I półrocze 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2015	Wykonanie na 30.06.2015	%
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, z tego:	7 207 071,00	3 933 719,77	54,68
1.1	Dochody bieżące, w tym:	7 127 071,00	3 803 826,76	53,37
1.1.1	dochody z tytułu udziału w e w pływ ach z podatku dochodow ego od osób fizycznych	0,00	0,00	x
1.1.2	dochody z tytułu udziału w e w pływ ach z podatku dochodow ego od osób praw nych	0,00	0,00	x
1.1.3	podatki i opłaty, w tym:	6 503 120,00	3 213 450,93	49,41
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	x
1.1.4	z subw encji ogólnej	0,00	0,00	x
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	211 751,00	211 751,00	100,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	80 000,00	129 893,01	162,37
1.2.1	ze sprzedaży majątku	80 000,00	129 893,01	162,37
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	x
2	Wydatki ogółem	7 517 071,00	3 832 873,16	50,99
2.1	Wydatki bieżące, z tego:	7 187 071,00	3 832 873,16	53,33
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	x
2.1.1.1	gwarancje i poręczenia podlegające wylączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	x
2.1.2	w ydatki na obsługę długu, w tym:	0,00	0,00	x
2.1.3	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	0,00	0,00	x
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wylączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wklad krajowy)	0,00	0,00	x
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wylączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wklad krajowy	0,00	0,00	x
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wylączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wklad krajowy	0,00	0,00	x
2.2	Wydatki majątkowe	330 000,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-310 000,00	100 846,62	x
4	Przychody budżetu	310 000,00	337 661,62	x
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	310 000,00	813 550,04	x
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	310 000,00	0,00	x
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	x
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	x
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	x
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
5	Rozchody budżetu	0,00	0,00	x
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	x
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyląceń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	x
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyląceń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	x
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyląceń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	x
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyląceń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	x
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	x
6	Kwota długu	0,00	0,00	x
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	x
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-60 000,00	-29 046,39	
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	250 000,00	784 503,65	
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań			
9.1	Wskaźnik planowany łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy i do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu w spółkach orzeczonych przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyląceń przypadających na dany rok	0,00%	x	x
9.2	Wskaźnik planowany łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy i do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu w spółkach orzeczonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyląceń przypadających na dany rok	0,00%	x	x
9.3	Kwota zobowiązań z tytułu w spółkach orzeczonych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	x	x
9.4	Wskaźnik planowany łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy i do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu w spółkach orzeczonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyląceń przypadających na dany rok	0,00%	x	x
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (w skaznik jednoroczny)	0,28%	x	x
9.6	Dopuszczalny w skaznik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyląceń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (w skaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	0,76%	x	x
9.6.1	Dopuszczalny w skaznik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyląceń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (w skaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	3,19%	x	x
9.7	Informacja o spełnieniu w skaznika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu w spółkach orzeczonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyląceń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	x	x
9.7.1	Informacja o spełnieniu w skaznika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu w spółkach orzeczonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyląceń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	x	x
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	0,00		
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych			
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	451 021,00	239 315,28	53,06
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	x
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	5 893 999,75	2 805 015,94	47,59
11.3.1	bieżące	5 643 999,75	2 805 015,94	49,70
11.3.2	majątkowe	250 000,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	x
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	330 000,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	x

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE

Adam Pulit

CZŁONEK ZARZĄDU
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE

Przemysław Kurdzieko

CZŁONEK ZARZĄDU
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE

Jacek Mościcki