

Uchwała Nr 9/2015
Zarządu Związku Gmin Krajny w Złotowie
z dnia 26.03.2015 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za rok 2014.

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 1 i 3 oraz ust. 3, art. 269 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 uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały .

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 przedkłada się Zgromadzeniu Związku Gmin Krajny oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Adam Pulit


CZŁONEK ZARZĄDU
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Przemysław Kurdziewo


ZASTĘPCA PRZEWODNICZĄCEGO
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Piotr Lach


CZŁONEK ZARZĄDU
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Jacek Mościcki

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 9/2015
Zarządu Związku Gmin Krajny
z dnia 26 marca 2015 r.

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA 2014 ROK

Złotów, marzec 2015

I. WSTĘP

Plan finansowy Związku Gmin Krajny w Złotowie na 2014 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w dniu 23 grudnia 2013 roku Uchwałą Nr XIV/63/2013, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Dochody -	6.064.255,00 zł.
Wydatki -	6.068.360,00 zł.

Pierwotny budżet zakładał deficyt budżetowy w kwocie **4.105,00 zł**, który planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych.

W trakcie 2014 roku dokonano zmian w planach dochodów i wydatków:

- Uchwałą Nr XV/66/2014 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 28.03.2014 r.;
- Uchwałą Nr XVI/71/2014 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 09.06.2014 r.;
- Uchwałą Nr 31/2014 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 01.10.2014 r.;
- Uchwałą Nr XVIII/80/2014 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 12.11.2014 r.

W wyniku zmian budżet został zwiększony po stronie dochodów o kwotę 120.000,00 zł., natomiast po stronie wydatków został zwiększony o kwotę 129.000,00 zł.

Konieczność dokonania zmian w 2014 roku spowodowana była przede wszystkim:

- zwiększeniem planowanych dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami (rozdział 75618 § 0490);
- zwiększeniem planowanych wydatków związanych z opłatami notarialnymi za nabycie w drodze darowizny własności działek (rozdział 75095 § 4430);
- zwiększeniem planowanych wydatków związanych z prowadzeniem działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami oraz zakupu ogrodzeń do punktów selektywnej zbiórki odpadów (rozdział 90002, § 4210, § 4300)

Na dzień 31 grudnia 2014 roku plan dochodów i wydatków wynosił:

Dochody - 6.184.255,00 zł.

Wydatki - 6.197.360,00 zł.

Planowany budżet na dzień 31.12.2014 roku zamknął się deficytem na kwotę **13.105,00 zł.**, który planowano sfinansować przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2014 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4 (3:2)
Dochody ogółem	6 184 255,00	6 513 233,60	105,32%
- dochody bieżące	6 184 255,00	6 513 233,60	105,32%
- dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00%
Wydatki ogółem	6 197 360,00	6 037 345,18	97,42%
- wydatki bieżące	6 183 360,00	6 037 345,18	97,64%
- wydatki majątkowe	14 000,00	0,00	0,00%
Nadwyżka/deficyt	-13 105,00	475 888,42	
Przychody	13 105,00	337 661,62	
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	13 105,00	337 661,62	

Dochody ogółem w 2014 roku zostały zrealizowane w wysokości 6.513.233,60 zł. co w stosunku do założonego planu stanowi 105,32 %.

Wydatki ogółem w 2014 roku zostały zrealizowane w wysokości 6.037.345,18 zł. co w stosunku do założonego planu stanowi 97,42%.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Krajny za 2014 rok nastąpiła nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 475.888,42 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 31.12.2014 roku wynosi **6.184.255,00 zł**.

Dochody wykonane zostały w wysokości **6.513.233,60 zł** co stanowi **105,32%** 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 31.12.2014 r.

Źródło dochodów	Dochody planowane	Dochody wykonane	Struktura w %
1	2	3	5
Dochody własne	6 184 255,00	6 513 233,60	100,00
1. Wpływy z różnych opłat (rozdz. 75618)	6 116 823,00	6 435 028,65	98,80
- opłata za gospodarowanie odpadami (§ 0490)	6 096 823,00	6 392 289,90	
- koszty upomnienia, egzekucyjne (§ 0690)	20 000,00	42 738,75	
2. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 75095, § 2900)	52 032,00	52 032,00	0,80
w tym:			
- Gmina Miasto Złotów		18 348,00	
- Gmina Złotów		9 534,00	
- Gmina Zakrzewo		5 106,00	
- Gmina Lipka		5 836,00	
- Gmina Tarnówka		3 207,00	
- Gmina Łobzenica		10 001,00	
4. Pozostałe odsetki	400,00	6 449,81	0,10
- odsetki od środków na rachunku bankowym (rozdz.75814, § 0920)	400,00	5 289,81	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz. 75618, § 0910)		1 160,00	
5. Wpływy z kar pieniężnych od osób prawnych (rozdz. 90002, § 0580)	0,00	90,67	0,00
- kara umowna z powodu nieodebrania odpadów		90,67	
6. Wpływy z opłaty produktowej (rozdz. 90020, § 0400)	0,00	4 344,49	0,07
- opłata produktowa otrzymana z WFOŚiGW w Poznaniu		4 344,49	
7. Wpływy z różnych dochodów (rozdz. 90095, § 0970)	0,00	287,98	0,00
- wpływy środków pieniężnych po zlikwidowanym samorządowym zakładzie budżetowym - Zakład Usług Wodnych "Krajna"		287,98	
8. Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego Zakładu Usług Wodnych "Krajna" (rozdz. 90095, § 2370)	15 000,00	15 000,00	0,23
RAZEM	6 184 255,00	6 513 233,60	100,00

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

dochody bieżące:

plan 6 184 255,00 zł

wykonanie 6 513 233,60 zł

dochody majątkowe:

plan 0,00 zł

wykonanie 0,00 zł

Plan i wykonanie w układzie wykonawczym przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3. Plan i wykonanie dochodów Związku Gmin Krajny za 2014 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
750			Administracja publiczna	52 032,00	52 032,00	100,00
	75095		Pozostała działalność	52 032,00	52 032,00	100,00
		2900	Wpływ z w płat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	52 032,00	52 032,00	100,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 116 823,00	6 436 188,65	105,22
	75618		Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	6 116 823,00	6 436 188,65	105,22
		0490	Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	6 096 823,00	6 392 289,90	104,85
		0690	Wpływy z różnych opłat	20 000,00	42 738,75	213,69
		0910	Odsetki od nieterminowych w płat z tytułu podatków i opłat	0,00	1 160,00	0,00
758			Różne rozliczenia	400,00	5 289,81	1322,45
	75814		Różne rozliczenia finansowe	400,00	5 289,81	1322,45
		0920	Pozostałe odsetki	400,00	5 289,81	1322,45
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15 000,00	19 723,14	131,49
	90002		Gospodarka odpadami	0,00	90,67	0,00
		0580	Grzywny i kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	90,67	0,00
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	0,00	4 344,49	0,00
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	0,00	4 344,49	0,00
	90095		Pozostała działalność	15 000,00	15 287,98	101,92
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	287,98	0,00
		2370	Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych samorządów tego zakładu budżetowego	15 000,00	15 000,00	100,00
RAZEM				6 184 255,00	6 513 233,60	105,32

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z opłat (98,80%) m.in. opłaty za gospodarowanie odpadami. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 6.392.289,90 zł., co stanowi 104,85 % założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości ponad 213 % tj. 22.738,75 zł więcej w stosunku do planu. Dochody z tytułu wpłat gmin członków Związku na dofinansowanie zadań bieżących oraz wpływy z nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu komunalnego wykonane zostały w 100%. Dochody z tytułu odsetek od środków finansowych zgromadzonych na rachunku bankowym oraz na lokatach bankowych zostały zrealizowane w wysokości 5.289,81 zł tj. 1322,45% założonego planu.

III. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin Krajny na dzień 31 grudnia 2014 roku zostały zaplanowane w wysokości **6.197.360,00 zł.** Natomiast wykonanie wydatków wynosi **6.037.345,18 zł.**, co stanowi **97,42%** planu ogółem.

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

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

I. Wydatki bieżące na kwotę 6.037.345,18 zł., co stanowi 100% wykonania planu ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 365.053,55 zł., co stanowi 6,05% planu ogółem;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 5.672.291,63 zł., co stanowi 93,95 % planu ogółem.

II. Wydatki majątkowe na kwotę 0,00 zł.

Tabela 4. Plan i wykonanie wydatków Związku Gmin Krajny za 2014 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
750			Administracja publiczna	593 060,00	530 925,09	89,52
	75095		Pozostała działalność	593 060,00	530 925,09	89,52
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 000,00	300,00	30,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	289 200,00	286 187,98	98,96
		4040	Dodatki w wynagrodzenie roczne	11 000,00	7 608,17	69,17
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	55 000,00	52 961,81	96,29
		4120	Składki na Fundusz Pracy	7 400,00	7 389,09	99,85
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 760,00	10 906,50	61,41
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	28 906,16	96,35
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	372,87	37,29
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	135,00	27,00
		4300	Zakup usług pozostałych	91 900,00	72 264,78	78,63
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 500,00	1 057,32	70,49
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 500,00	1 358,25	90,55
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	1 200,00	757,61	63,13
		4390	Zakup usług obejmujących w wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	16 000,00	14 022,00	87,64
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	18 000,00	17 613,32	97,85
		4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00	7 905,40	79,05
		4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	9 369,07	93,69
		4440	Odpisy na zakłady fundusz świadczeń socjalnych	11 000,00	9 294,76	84,50
		4480	Podatek od nieruchomości	600,00	556,00	92,67
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00	219,00	14,60
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	1 740,00	58,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 000,00	0,00	0,00
757			Obsługa długu publicznego	8 000,00	0,00	0,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	8 000,00	0,00	0,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	8 000,00	0,00	0,00
758			Różne rozliczenia	9 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	9 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	9 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 587 300,00	5 506 420,09	98,55
	90002		Gospodarka odpadami	5 587 300,00	5 506 420,09	98,55
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	89 300,00	43 949,86	49,22
		4300	Zakup usług pozostałych	5 498 000,00	5 462 470,23	99,35
RAZEM				6 197 360,00	6 037 345,18	97,42

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 ramach wydatków bieżących realizowane są następujące tytuły:

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone (§ 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170) 365.053,55 zł

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 354.147,05 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 10.906,50 zł
- w tym:
 - wynagrodzenie informatyka 4.200,00 zł
 - wynagrodzenie gońca 4.306,50 zł
 - wynagrodzenie z pracownikami na opracowanie merytoryczne elementarza edukacyjnego 2.400,00 zł

Pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych (rozdz. 75095, 90002) 5.672.291,63 zł

Paragraf 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 300,00 zł

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

Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia 72.856,02 zł

w tym:

- materiały biurowe, 6.224,59 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 10.201,53 zł
- pieczątki, 891,61 zł

– prenumerata czasopism fachowych,	1.530,42 zł
– zakup wyposażenia (m.in. komputer stacjonarny, drukarka, monitor, zasilacz UPS, program Gratyfikant GT, rolety dachowe),	8.790,97 zł
– pozostałe materiały (m.in. środki czystości, pocztowe książki nadawcze, artykuły spożywcze, gospodarcze, wiązanki okolicznościowe, stojaki),	1.267,04 zł
– nagrody rzeczowe za zajęcia plastyczne, konkursy związane z segregacją odpadów,	4.088,89 zł
– nagrody rzeczowe za opracowanie logo Związku,	1.000,00 zł
– materiały, nagrody na potrzeby realizowanego konkursu pn. „Zbieramy Nie Wyrzucamy”,	8.979,58 zł
– nagrody, materiały dla uczestników biorących udział w akcji pn. „Sprzątanie Świata” ,	3.496,99 zł
– materiały na wykonanie ogrodzeń lamelowych do punktów selektywnej zbiórki odpadów.	26.384,40 zł

Paragraf 4240 Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych **372,87 zł**

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

Paragraf 4280 Zakup usług zdrowotnych **135,00 zł**

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

Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych **5.534.735,01 zł**

w tym:

– usługi pocztowe	53.218,63 zł
– ogłoszenia prasowe	296,43 zł
– utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP,	2.546,10 zł
– opieka autorska programu komputerowego,	8.874,45 zł
– usługi informatyczne,	590,40 zł

– odnowienie certyfikatu kwalifikowanego,	311,19 zł
– odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów,	5.440.193,28 zł
– usługi edukacyjne o tematyce ekologicznej związane z konkursem pn. „Zbieramy Nie Wyrzucamy”,	4.774,00 zł
– usługi noclegowe, gastronomiczne związane z wyjazdem członków Związku na wyjazd szkoleniowy do „EKO-REGION”,	3.016,00 zł
– usługi drukarskie: druk plakatów, elementarza edukacyjnego pn. „Ekunia i Sortuś uczą dzieci jak segregować śmieci”,	12.502,95 zł
– usługi związane z organizacją Euro Eco Meeting 2014,	5.000,00 zł
– usługi związane z organizacją spotkania z mieszkańcami w sprawie budowy RIPOK,	1.230,00 zł
– usługi gastronomiczne spotkanie członków Zgromadzenia, Zarządu,	1.200,00 zł
– usługi różne.	981,58 zł

Paragraf 4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet **1.057,32 zł**

Paragraf 4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej **1.358,25 zł**

Oplaty dotyczą poniesionych kosztów na telefony komórkowe.

Paragraf 4370 Oplata z tytułu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej **757,61 zł**

Oplaty dotyczą poniesionych kosztów na telefony stacjonarne.

Paragraf 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii **14.022,00 zł**

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

Paragraf 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe **17.613,32 zł**

Opłata za wynajem pomieszczeń biurowych Związku.

Paragraf 4410 Podróże służbowe krajowe **7.905,40 zł**

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

Paragraf 4430 Różne opłaty i składki **9.369,07 zł**

w tym:

- ubezpieczenie OC sprzętu, 814,00 zł
- opłaty skarbowe za wydanie interpretacji indywidualnej, pełnomocnictwo, rejestracja podatku VAT, 330,43 zł
- opłaty notarialne za nabycie w drodze darowizny własności działek. 8.224,64 zł

Paragraf 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **9.294,76 zł**

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

Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości **556,00 zł**

Wydatki dotyczą zapłaty podatku od nieruchomości od wynajmowanych pomieszczeń biurowych.

Paragraf 4500 Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego **219,00 zł**

Wydatki dotyczą zapłaty podatku rolnego za grunty położone w miejscowości Stawnica.

**Paragraf 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami
korpusu służby cywilnej**

1.740,00 zł

W paragrafie tym wydatki dotyczą szkoleń pracowników Biura Związku.

**IV. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW
FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW Z BUDŻETU UNII
EUROPEJSKIEJ.**

W roku 2014 roku Związek nie realizował programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

V. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 31.12.2014 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 477.673,41 zł, co wynika ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego. Zobowiązania te dotyczyły głównie naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi oraz wynagrodzenia bezosobowego na kwotę 23.082,97 zł. Pozostałe zobowiązania na kwotę 454.590,44 zł dotyczą wydatków z tytułu m.in. odbioru i zagospodarowania zebranych odpadów komunalnych, zakup usług obejmujących wykonanie opinii prawnych, zakupu prenumeraty czasopism.

W roku 2014 roku Związek zaciągnął zobowiązania do wysokości wynikającej z zatwierdzonego planu wydatków, jedynie na koniec roku wystąpiły zobowiązania przewyższające uchwalony plan. Przekroczenia te dotyczą:

- naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego i związanych z nimi pochodnymi na kwotę 22.876,97 zł.,
- wydatku bieżącego dotyczącego odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych na kwotę 453.349,44 zł. Termin płatności zobowiązania określony na fakturze przypadła na rok 2015 i nie obciążał planu finansowego roku 2014. Zaciągnięte zobowiązanie znajduje swoje uzasadnienie w upoważnieniu jakie Zarząd Związku otrzymał od Zgromadzenia Uchwałą Nr XVIII/80/2014 z dnia 12 listopada 2014 roku.

Paragraf 3 powyższej uchwały upoważnia Zarząd do samodzielnego zaciągania zobowiązań do kwoty 600.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2014 roku należności ogółem wobec Związku (łącznie z zakładem budżetowym) wynosiły 1.170.588,19 zł, z czego wymagalne kształtowały się na poziomie 795.788,99 zł., co wynika ze sprawozdania RB-N. Należności wymagalne na koniec grudnia 2014 roku pochodziły głównie z niezapłaconych opłat za gospodarowanie odpadami oraz należności zakładu budżetowego z tytułu zaopatrzenia wsi w wodę.

Na dzień 31.12.2014 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 1.052.627,75 zł., z tego:

- należności główne z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami kwota 1.022.866,52 zł, w tym wymagalne na kwotę 648.445,84 zł oraz nadpłaty na kwotę 12.869,31 zł.,
- odsetki – kwota 7.239,00 zł,
- koszty upomnienia, egzekucyjne – kwota 22.522,23 zł.

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

W analizowanym okresie Związek wystawił 5001 upomnień z tytułu zaległości podatkowych na łączną kwotę 769.281,34 zł., z tego odzyskano należności na kwotę 484.746,51 oraz 167 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 28.739,40 zł., z tego odzyskano należności na kwotę 12.109,94 zł.

W 2014 roku umorzono zaległości podatkowe w łącznej kwocie 385,90 zł.,

z tego:

- opłaty za gospodarowanie odpadami w kwocie 359,50 zł
- koszty upomnienia w kwocie 26,40 zł.

Uzasadnieniem do zastosowanych umorzeń opłat wraz z kosztami upomnienia była trudna sytuacja finansowa podatników oraz ważny interes podatnika.

VI. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU

Pierwotny plan finansowy Związku na 2014 rok zakładał deficyt w kwocie **4.105,00 zł**, który planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych. Po zmianach na dzień 31.12.2014 roku zaplanowano w budżecie deficyt w kwocie 13.105,00 zł. Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 31 grudnia 2014 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 475.888,42 zł., co zaprezentowano w tabeli nr 5.

Treść	Plan finansowy na dzień 31.12.2014	Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2014	% wykonania
A. Dochody	6 184 255,00	6 513 233,60	105,32
B. Wydatki	6 197 360,00	6 037 345,18	97,42
C. Wynik finansowy (A-B)	-13 105,00	475 888,42	x

W 2014 roku Związek Gmin Krajny nie planował realizować żadnych wieloletnich przedsięwzięć.

VII. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 ROKU.

Związek Gmin Krajny nie posiada innych niż własność praw majątkowych, w tym szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym.

W 2014 roku Związek wniósł do spółki Miejski Zakład Usług Komunalnych Spółka z o.o. z siedzibą w Złotowie wkład niepieniężny - aport w postaci przeniesienia prawa własności nieruchomości działek gruntu położonych w obrębie miejscowości Stawnica. W wyniku czego Związek objął w wyżej wymienionej spółce 2773 nowoutworzonych udziałów o łącznej wartości 1.505.350,78 zł.

Od dnia złożenia poprzedniej informacji mienie Związku uległo zwiększeniu na skutek:

- 1) nieodpłatnego otrzymania od zlikwidowanego samorządowego zakładu budżetowego Zakładu Usług Wodnych „Krajna” :
- środków trwałych o wartości 214.869,79 zł., w tym środków transportu na kwotę 177 819,19 zł. oraz urządzeń technicznych i maszyn na kwotę 37.050,60 zł.,
 - wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 15.000,00 zł.,
 - pozostałych środków trwałych na kwotę 48.009,99 zł.
- 2) zakupu przez Związek:
- programu kadrowo-płacowego Gratyfikant GT, programu Ms Office 2013 na łączną kwotę 2.119,36 zł.,
 - zestawu komputerowego, monitora, zasilacza awaryjnego UPS, drukarki na łączną kwotę 6.062,60 zł.

Zestawienie zmian wartości majątku Związku Gmin Krajny według rodzaju zaprezentowano w tabeli nr 6.

Wyszczególnienie	Wartość brutto na dzień 31.12.2013 r.	Wartość brutto na dzień 31.12.2014 r.
I. Środki trwałe w tym:	11 907,63	226 777,42
- grunty	0,00	0,00
- budynki	0,00	0,00
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
- urządzenia techniczne i maszyny	0,00	37 050,60
- środki transportu	0,00	177 819,19
- inne środki trwałe	11 907,63	11 907,63
II. Wartości niematerialne i prawne	22 414,50	39 533,86
III. Pozostałe środki trwałe	49 293,77	103 366,36
RAZEM	83 615,90	369 677,64
Umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	58 807,16	332 968,33

Związek Gmin Krajny nie osiągnął w 2014 r. dochodów z tytułu mienia komunalnego.

Sprawozdanie sporządziła:

Julita Malinowska

Złotów, 24 marca 2015 r

GLÓWNA KSIĘGOWA
Związku Gmin Krajny
Julita Malinowska

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Adam Pulit

CZŁONEK ZARZĄDU
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Jacek Mościcki

CZŁONEK ZARZĄDU
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Przemysław Kurdziko

ZASTĘPCA PRZEWODNICZĄCEGO
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Piotr Lach