

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 6/2017
Zarządu Związku Gmin Krajny
z dnia 24.03.2017 r.

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA 2016 ROK

Złotów, marzec 2017

I. WSTĘP

Plan finansowy Związku Gmin Krajny w Złotowie na 2016 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w dniu 28 grudnia 2015 roku Uchwałą Nr VI/28/2015, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Dochody - 6.793.522,00 zł

Wydatki - 7.149.522,00 zł

W trakcie 2016 roku dokonano zmian w planach dochodów i wydatków następującymi uchwałami:

- Uchwałą Nr 14/2016 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 28.10.2016 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami tj. zapewnieniem wydatków na obsługę prawną przez Kancelarię Prawniczą w sprawie odwołania Spółdzielni Mieszkaniowej „Piast” w Złotowie od decyzji Zarządu Związku Gmin Krajny w Złotowie oraz zapewnieniem wydatków na czynsz dzierżawny Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) w Lipce.
- Uchwałą Nr V/8/2016 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 30.12.2016 r.
 - zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 50.000,00 zł w związku z podpisaniem umowy dotacji Nr 183/U/400/429/2016 z WFOŚiGW w Poznaniu na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Cykl edukacyjny dla mieszkańców Gmin należących do Związku Gmin Krajny w Złotowie w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi.”
 - zmniejszono planowane wydatki bieżące i majątkowe ze względu na zmniejszone zapotrzebowanie w tym zakresie oraz urealnienie planu finansowego.

W wyniku zmian budżet został zwiększony po stronie dochodów o kwotę 50.000,00 zł, natomiast po stronie wydatków został zmniejszony o kwotę 271.000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku plan dochodów i wydatków wynosił:

Dochody - 6.843.522,00 zł

Wydatki - 6.878.522,00 zł

Planowany budżet na dzień 31 grudnia 2016 roku zamknął się deficytem budżetowym na kwotę **35.000,00 zł**, który planowano sfinansować przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2016 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31.12.2016 r.			
Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4 (3:2)
Dochody ogółem	6 843 522,00	6 874 294,48	100,45%
- dochody bieżące	6 843 522,00	6 874 294,48	100,45%
- dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00%
Wydatki ogółem	6 878 522,00	6 642 798,12	96,57%
- wydatki bieżące	6 672 522,00	6 472 513,19	97,00%
- wydatki majątkowe	206 000,00	170 284,93	82,66%
Nadwyżka/deficyt	-35 000,00	231 496,36	
Przychody	35 000,00	1 003 687,55	
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	35 000,00	1 003 687,55	

Dochody ogółem w 2016 roku zostały zrealizowane w wysokości 6.874.294,48 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 100,45 %.

Wydatki ogółem w 2016 roku zostały zrealizowane w wysokości 6.642.798,12 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 96,57 %.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Krajny za 2016 rok nastąpiła nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 231.496,36 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 31.12.2016 roku wynosi **6.843.522,00 zł**.

Dochody wykonane zostały w wysokości **6.874.294,48 zł** co stanowi **100,45 %** 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 31.12.2016 r.

Źródło dochodów	Dochody planowane	Dochody wykonane	Struktura w %
1	2	3	5
Dochody własne	6 843 522,00	6 874 294,48	100,00
1. Wpływy z różnych opłat (rozdz. 90002)	6 724 885,00	6 741 399,17	98,07
- opłata za gospodarowanie odpadami (§ 0490)	6 680 885,00	6 676 161,98	
- koszty upomnienia, egzekucyjne (§ 0690)	44 000,00	65 237,19	
2. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 900002, § 2900)	51 637,00	51 637,00	0,75
w tym:			
- Gmina Miasto Złotów		18 539,00	
- Gmina Złotów		9 627,00	
- Gmina Zakrzewo		4 937,00	
- Gmina Lipka		5 655,00	
- Gmina Tarnówka		3 113,00	
- Miasto i Gmina Łobzenica		9 766,00	
3. Pozostałe odsetki	17 000,00	20 927,07	0,30
- odsetki od środków na rachunku bankowym (rozdz.75814, § 0920)	10 000,00	9 491,57	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz. 90002, § 0910)	7 000,00	11 435,50	
4. Wpływy z opłaty produktowej (rozdz. 75814, § 0970)	0,00	335,44	0,00
- opłata produktowa otrzymana z WFOŚiGW w Poznaniu	0,00	335,44	
5. Wpływy z kar pieniężnych od osób prawnych (rozdz. 90002, § 0580)	0,00	4 250,00	0,06
- kary umowne z powodu nieodebrania odpadów	0,00	4 250,00	
6. Środki otrzymane od pozostałych jednostek na realizację zadań bieżących (rozdz. 90002, § 2460)	50 000,00	50 000,00	0,73
- dotacja z WFOŚiGW w Poznaniu na dofinansowanie kampanii edukacyjnej	50 000,00	50 000,00	
7. Wpływy z usług (rozdz. 90095, § 0830)	0,00	689,60	0,01
- wpływ z tytułu należności przejętych po zlikwidowanym zakładzie budżetowym -Zakładzie Usług Wodnych "Krajna"	0,00	689,60	
8. Wpływy z różnych dochodów (rozdz. 90002, § 0970)	0,00	5 056,20	0,07
- wpływy z tytułu odszkodowania za zaginioną przesyłkę z Poczty Polskiej	0,00	56,20	
- wpływy z tytułu nagrody w konkursie o puchar recyklingu	0,00	5 000,00	
RAZEM	6 843 522,00	6 874 294,48	100,00

Na ogólna kwotę dochodów składają się:

dochody bieżące:

plan 6.843.522,00 zł

wykonanie 6.874.294,48 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 2016 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	10 000,00	9 827,01	98,27
	75814		Różne rozliczenia finansowe	10 000,00	9 827,01	98,27
		0920	Pozostałe odsetki	10 000,00	9 491,57	94,92
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	335,44	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 833 522,00	6 864 467,47	100,45
	90002		Gospodarka odpadami	6 833 522,00	6 863 777,87	100,44
		0490	Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	6 680 885,00	6 676 161,98	99,93
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	4 250,00	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	44 000,00	65 237,19	148,27
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	7 000,00	11 435,50	163,36
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	5 056,20	0,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	50 000,00	50 000,00	100,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	51 637,00	51 637,00	100,00
	90095		Pozostała działalność	0,00	689,60	0,00
		0830	Wpływy z usług	0,00	689,60	0,00
RAZEM				6 843 522,00	6 874 294,48	100,45

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z opłat (98,07%) m.in. opłaty za gospodarowanie odpadami. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 6.676.161,98 zł, co stanowi 99,93% założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości 148,27% założonego planu. Dochody z tytułu wpłat gmin członków Związku na dofinansowanie zadań bieżących wykonane zostały w 100%. Dochody z tytułu odsetek od środków finansowych zgromadzonych na rachunku bankowym oraz na lokatach bankowych zostały zrealizowane w wysokości 9.491,57 zł tj. 94,92% założonego planu.

III. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin Krajny na dzień 31 grudnia 2016 roku zostały zaplanowane w wysokości **6.878.522,00 zł**. Natomiast wykonanie wydatków wynosi **6.642.798,12 zł**, co stanowi **96,57%** planu ogółem.

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

I. Wydatki bieżące na kwotę 6.472.513,19zł co stanowi 97,44% wykonania wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 466.752,31 zł, co stanowi 7,21 % wydatków bieżących;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 6.005.760,88 zł, co stanowi 92,79 % wydatków bieżących.

II. Wydatki majątkowe na kwotę 170.284,93zł co stanowi 2,56 % wykonania wydatków ogółem.

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

Tabela 4. Plan i wykonanie wydatków Związku Gmin Krajny za 2016 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	17 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	17 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	17 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 861 522,00	6 642 798,12	96,81
	90002		Gospodarka odpadami	6 861 522,00	6 642 798,12	96,81
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	700,00	300,00	42,86
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	389 000,00	359 557,36	92,43
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 200,00	25 774,47	82,61
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	78 000,00	69 272,72	88,81
		4120	Składki na Fundusz Pracy	11 000,00	8 387,26	76,25
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00	3 760,50	53,72
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	104 022,00	88 569,27	85,14
		4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	330,00	47,14
		4300	Zakup usług pozostałych	5 936 300,00	5 834 800,84	98,29
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 700,00	5 705,59	85,16
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	21 800,00	20 022,00	91,84
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	24 700,00	24 414,06	98,84
		4410	Podróże służbowe krajowe	12 000,00	9 134,09	76,12
		4430	Różne opłaty i składki	15 000,00	10 599,89	70,67
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 000,00	7 839,83	78,40
		4480	Podatek od nieruchomości	900,00	691,00	76,78
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	450,00	22,50
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 500,00	2 904,31	64,54
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00	166 153,19	83,08
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00	4 131,74	68,86
RAZEM				6 878 522,00	6 642 798,12	96,57

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 WRAZ Z POCHODNYMI **466.752,31 zł**

Rozdział 90002 § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 **466.752,31 zł**

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 462.991,81 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 3.760,50 zł
- w tym:
 - wynagrodzenie gońca 3.760,50 zł

POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE **6.005.760,88 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **6.005.760,88 zł**

Paragraf 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń **300,00 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 **88.569,27 zł**

w tym:

- materiały biurowe, 6.387,33 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 15.848,85 zł
- pieczątki, 294,00 zł
- prenumerata czasopism fachowych, 4.378,93 zł
- książki dla użytku wewnętrznego pracowników Biura Związku 138,69 zł
- zakup wyposażenia: zasilacz awaryjny UPS do komputera, sieciowa pamięć masowa, program Finansowo-Księgowy, aparat fotograficzny, urządzenia wielofunkcyjne, projektor, ekran ręczny, niszczarka 15.199,15 zł
- pozostałe materiały m.in.: artykuły spożywcze, gospodarcze, wiązanki okolicznościowe, upominki, akcesoria do kamer, 1.263,61 zł
- kosze uliczne, pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów 5.043,00 zł

- upominki z okazji 25-lecia Związku m.in: zgniatarki, zdjęcia 5.201,55 zł
- materiały związane z prowadzeniem działań edukacyjnych m.in.: nagrody rzeczowe, krzewy, materiały biurowe, plansze edukacyjne. 34.814,16 zł

Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych

330,00 zł

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

Paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych

5.834.800,84 zł

w tym:

- usługi pocztowe 50.775,89 zł
- ogłoszenia prasowe, materiały prasowe 12.490,53 zł
- koszty utrzymania rachunków bankowych 156,68 zł
- utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP, platformy internetowej, 1.422,10 zł
- opieka autorska programów komputerowych, 7.808,29zł
- usługi informatyczne, 11.012,20 zł
- odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów, 5.658.997,13 zł
- likwidacja dzikich wysypisk śmieci 10.106,34 zł
- usługi edukacyjne: zagospodarowanie zużytych tonerów w ramach konkursu pt.: „Zbieramy makulaturę, zużyte baterie i telefony komórkowe oraz tonery do drukarek. Zbieramy – nie wyrzucamy”, bilety wstępu, transport uczestników konkursów, druk dyplomów, plakatów, prowadzenie warsztatów i animacji, 46.948,63zł
- naprawa i konserwacja gniazd selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, 17.763,05 zł
- organizacja spotkania członków Zgromadzenia, Zarządu, 600,00 zł
- uczestnictwo przedstawicieli Związku w Konferencji „Związek Międzygminny – Wspólny Sukces” 909,68 zł
- usługi monitorowania dzikich wysypisk śmieci oraz gniazd selektywnej zbiórki odpadów, 10.574,64 zł

- usługa gastronomiczna 25-lecie Związku 2.754,19 zł
- przygotowanie, projekt i wydruk rollupów 1.845,00 zł
- usługi różne m.in.: przeinstalowanie centrali telefonicznej, usługi transportowe, pakowanie i wysyłka. 636,49 zł

Paragraf 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 5.705,59 zł

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

Paragraf 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 20.022,00 zł

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

Paragraf 4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 24.414,06 zł

Opłata za wynajem pomieszczeń biurowych Związku oraz opłaty za czynsz dzierżawny - PSZOK Lipka.

Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe 9.134,09 zł

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

Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki 10.599,89 zł

w tym:

- ubezpieczenie OC sprzętu, 1.028,64 zł
- opłaty skarbowe za wydanie zaświadczeń, pełnomocnictwa 293,00 zł
- opłata rejestracyjna za udział w konkursie o Puchar Recyklingu, 369,00 zł

- wydatki z tytułu pobranej przez Urząd Skarbowy opłaty komorniczej. 8.236,95 zł
- zaliczki komornicze na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, koszty postępowania egzekucyjnego. 672,30 zł

Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 7.839,83 zł

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

Paragraf 4480 - Podatek od nieruchomości 691,00 zł

Wydatki dotyczą zapłaty podatku od nieruchomości od wynajmowanych pomieszczeń biurowych.

Paragraf 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 450,00 zł

Wydatki dotyczą kosztów postępowania sądowego od spraw o zapłatę należności pieniężnej z tytułu opłaty za usługę dostarczania wody przez zlikwidowany zakład budżetowy - Zakład Usług Wodnych „Krajna”.

Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 2.904,31 zł

W paragrafie tym wydatki dotyczą szkoleń pracowników Biura Związku.

WYDATKI MAJĄTKOWE 170.284,93 zł

Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych 166.153,19 zł

W paragrafie tym wydatki dotyczyły zadania inwestycyjnego dotyczącego budowy punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie gmin zrzeszonych w Związku, m.in.:

- budowa PSZOK Gmina Lipka: wykonanie kosztorysu, nakłady poniesione na budowę wiaty, 157.209,79 zł
- budowa PSZOK Gmina Tarnówka: opłaty skarbowe za wydanie arkuszy map inwestycyjnych oraz decyzji o warunkach zabudowy, 133,70 zł
- budowa PSZOK Gmina Zakrzewo: opłaty skarbowe za wydanie arkuszy map inwestycyjnych decyzji o warunkach zabudowy, wykonanie projektu budowlanego, 8.781,40 zł
- budowa PSZOK Gmina Łobzenica: opłaty skarbowe za wydanie arkuszy map inwestycyjnych. 28,30 zł

Paragraf 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych

4.131,74 zł

W paragrafie tym wydatki dotyczyły zakupu zestawu komputerowego.

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 2016 rok.

IV. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 510.544,73 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 34.372,96 zł. Pozostałe zobowiązania na kwotę 476.171,77 zł dotyczyły wydatków z tytułu m.in. odbioru i zagospodarowania zebranych odpadów komunalnych, usług monitoringu, informatycznych, zakupu prenumeraty czasopism.

W roku 2016 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 na kwotę 28.355,57 zł,

- wydatku bieżącego dotyczącego odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych na kwotę 470.333,30 zł. Termin płatności zobowiązania określony na fakturze przypadł na rok 2017 i nie obciążał planu finansowego roku 2016. Zaciągnięte zobowiązanie znajduje swoje uzasadnienie w upoważnieniu jakie Zarząd Związku otrzymał od Zgromadzenia Uchwałą Nr VI/28/2015 z dnia 28 grudnia 2015 roku. Paragraf 7 powyższej uchwały upoważnia Zarząd do samodzielnego zaciągania zobowiązań do kwoty 800.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2016 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 1.318.790,89 zł,

z tego:

- należności główne z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 1.163.636,80 zł, w tym wymagalne na kwotę 804.485,82 zł oraz nadpłaty na kwotę 33.639,97 zł, na poczet przyszłych należności,
- należności z tytułu odsetek – kwota 42.081,00 zł,
- należności z tytułu kosztów upomnień, egzekucyjnych – kwota 38.089,92 zł,
- należności wymagalne przejęte od zlikwidowanego Zakładu Usług Wodnych „Krajna” z tytułu zaopatrzenia mieszkańców wsi w wodę na kwotę 74.983,17 zł oraz nadpłaty na kwotę 4.485,86 zł.

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

W analizowanym okresie Związek wystawił 7076 upomnień z tytułu zaległości podatkowych na łączną kwotę 942.430,90 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 590.629,12 zł oraz 632 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 319.468,93 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 65.359,57 zł.

W 2016 roku na wniosek strony i w uzasadnionych przypadkach umorzono zaległości podatkowe z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w łącznej kwocie 412,25 zł. Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z kosztami upomnienia spowodowało zmniejszenie potencjalnych dochodów Związku o 5.083,54 zł.

V. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU

Pierwotny plan finansowy Związku na 2016 rok zakładał deficyt w kwocie 356.000,00 zł. Po zmianach na dzień 31.12.2016 roku zaplanowano w budżecie deficyt w kwocie 35.000,00 zł, który planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych. Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 31 grudnia 2016 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 231.496,36 zł, co zaprezentowano w tabeli nr 5.

Tabela 5. Wynik finansowy za 2016 rok

Treść	Plan finansowy na dzień 31.12.2016	Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2016	% wykonania
A. Dochody	6 843 522,00	6 874 294,48	100,45
B. Wydatki	6 878 522,00	6 642 798,12	96,57
C. Wynik finansowy (A-B)	-35 000,00	231 496,36	x

W 2016 roku Związek Gmin Krajny w ramach realizowanych przedsięwzięć realizuje umowę podpisaną na odbiór i zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych z nieruchomości na terenie Związku. Umowa z dnia 7 października 2014 roku została podpisana z Miejskim Zakładem Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Złotowie i obowiązuje od 01.01.2015 r. do 31.12.2018 r. W okresie sprawozdawczym Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2016 rok kwotę 5.643.999,60 zł, tj. 33,33% 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. W okresie sprawozdawczym została wydatkowana kwota w wysokości 166.153,19 zł m.in. nakłady poniesione na budowę wiaty PSZOK Lipka.

VI. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 ROKU.

1. Związek Gmin Krajny nie posiada innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym.
2. Związek Gmin Krajny posiada w spółce Miejski Zakład Usług Komunalnych Spółka z o.o. z siedzibą w Złotowie 2773 udziałów o łącznej wartości 1.505.350,78 zł.
3. Od dnia złożenia poprzedniej informacji mienie Związku uległo zwiększeniu o kwotę 17.362,30 zł na skutek zakupu:
 - zestawu komputerowego na kwotę 4.131,74 zł,
 - oprogramowania biurowego użytkowego Office na kwotę 961,58 zł,
 - zasilacza awaryjnego UPS, sieciowej pamięci masowej, aparatu fotograficznego, projektora, urządzeń wielofunkcyjnych, ekranu ręcznego, niszczarki na łączną kwotę 12.268,98 zł.
4. Związek Gmin Krajny nie osiągnął w 2016 r. dochodów z tytułu mienia komunalnego.

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

Wyszczególnienie	Wartość brutto na dzień 31.12.2015 r.	Wartość brutto na dzień 31.12.2016 r.
I. Środki trwałe w tym:	11 907,63	16 039,37
- 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	0,00
- środki transportu	0,00	0,00
- inne środki trwałe	11 907,63	16 039,37
II. Wartości niematerialne i prawne	41 981,56	42 943,14
III. Pozostałe środki trwałe	81 461,91	93 730,89
RAZEM	135 351,10	152 713,40
Umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	132 374,17	148 581,66

Informację sporządziła:

Julita Malinowska

Złotów, 20 marzec 2017 r.

**PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE**

Adam Pulit

**CZŁONEK ZARZĄDU
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE**

Jacek Mościcki

**GŁÓWNA KSIĘGOWA
Związku Gmin Krajny**

Julita Malinowska

**ZASTĘPCA PRZEWODNICZĄCEGO
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE**

Piotr Lach

**CZŁONEK ZARZĄDU
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE**

Przemysław Kurdziewo

CELOMNIK NARADU
ZWIAZKU GMIN KRAJNY
W SŁOTWIE
Janek Molski

PREWIDUJĄCY
ZARADU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W SŁOTWIE
Adam Pali

Informacja sporządzona:
Julia Malinowska
Słotów, 20 marca 2017 r.

CELOMNIK NARADU
ZWIAZKU GMIN KRAJNY
W SŁOTWIE
Przemysław Kurdyś

ZASTĘPCA PREWIDUJĄCEGO
ZARADU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W SŁOTWIE
Piotr Łach

GŁÓWNA ISPIRGOWA
Związek Gmin Krajny
Julia Malinowska