

**UCHWAŁA Nr 17/2017**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE**  
**z dnia 29 sierpnia 2017 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 2017 roku**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 w związku z art. 73 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r. poz. 446 ze zmianami: z 2016 r.: poz. 1579 i poz. 1948 oraz z 2017 r. poz. 730 i poz. 935) oraz art. 266 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 ze zmianami: z 2016 r.: poz. 1948, poz. 1984 i poz. 2260 oraz z 2017 r. poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089 i poz. 1537) oraz § 2 i 3 uchwały Nr II/13/2011 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie z dnia 1 czerwca 2011 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego z I półrocze Związku Gmin Krajny w Złotowie, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej 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 2017 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 2017 roku w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku Gmin Krajny w Złotowie.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY  
W ZŁOTOWIE

*Adam Pułt*

CZŁONEK ZARZĄDU  
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY  
W ZŁOTOWIE

*Przemysław Kurdzicko*

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 17/2017  
Zarządu Związku Gmin Krajny  
z dnia 29.08.2017 r.

**INFORMACJA  
O PRZEBIEGU WYKONANIA  
PLANU FINANSOWEGO  
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE  
ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU**

**Złotów, sierpień 2017**

## I. WSTĘP

Plan finansowy Związku Gmin Krajny w Złotowie na 2017 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w dniu 30 grudnia 2016 roku Uchwałą Nr V/10/2016, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

**Dochody - 7.084.356,00 zł**

**Wydatki - 7.699.356,00 zł**

W trakcie I półrocza 2017 roku dokonano zmian w planach dochodów i wydatków następującymi uchwałami:

- Uchwałą Nr I/5/2017 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 31.03.2017 r.
  - konieczność wprowadzenia zmian w budżecie Związku Gmin Krajny wynikała z dostosowania uchwały budżetowej do przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22 grudnia 2016 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, uwzględniającego klasyfikowanie dochodów z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w paragrafie 064.
- Uchwałą Nr II/7/2017 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 21.04.2017 r.
  - konieczność wprowadzenia zmian w planie wydatków Związku Gmin Krajny wynikała ze zwiększonych wydatków inwestycyjnych na budowę punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie gmin zrzeszonych w Związku oraz w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na nagrody konkursowe w ramach organizowanych konkursów.
- Uchwałą Nr III/10/2017 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 27.06.2017 r.
  - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na materiały promocyjne i informacyjne związane z realizacją przedsięwzięcia oraz w planie wydatków majątkowych wprowadzono nowe zakupy inwestycyjne tj. Zakup oprogramowania do Zarządzania Gospodarką Odpadami Komunalnymi.

Planowany budżet na dzień 30 czerwca 2017 roku zamknął się deficytem budżetowym na kwotę **915.000,00 zł**, który planowano sfinansować przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 30.06.2017 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

**Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 30.06.2017 r.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan po zmianach</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wykonania</b>
1	2	3	4 ( 3:2 )
Dochody ogółem	7 084 356,00	3 671 224,72	51,82%
- dochody bieżące	7 084 356,00	3 671 224,72	51,82%
- dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00%
Wydatki ogółem	7 999 356,00	3 395 526,74	42,45%
- wydatki bieżące	6 877 356,00	3 372 718,74	49,04%
- wydatki majątkowe	1 122 000,00	22 808,00	2,03%
<b>Nadwyżka/deficyt</b>	<b>-915 000,00</b>	<b>275 697,98</b>	
<b>Przychody</b>	<b>915 000,00</b>	<b>1 235 183,91</b>	
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	915 000,00	1 235 183,91	

Dochody ogółem w I półroczu 2017 roku zostały zrealizowane w wysokości 3.671.224,72 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 51,82 %.

Wydatki ogółem w I półroczu 2017 roku zostały zrealizowane w wysokości 3.395.526,74 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 42,45 %.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Krajny w I półroczu nastąpiła nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 275.697,98 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 30.06.2017 roku wynosi **7.084.356,00 zł**. Dochody wykonane zostały w wysokości **3.671.224,72 zł** co stanowi **51,82 %** 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 30.06.2017 r.**

Źródło dochodów	Dochody planowane	Dochody wykonane	Struktura w %
1	2	3	5
<b>Dochody własne</b>	<b>7 084 356,00</b>	<b>3 671 224,72</b>	<b>100,00</b>
<b>1. Wpływy z różnych opłat (rozdz. 90002)</b>	<b>7 007 876,00</b>	<b>3 624 700,06</b>	<b>98,73</b>
- opłata za gospodarowanie odpadami (§ 0490)	6 947 876,00	3 592 445,59	
- koszty upomnienia, egzekucyjne (§ 0640)	60 000,00	32 254,47	
<b>2. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 900002, § 2900)</b>	<b>51 480,00</b>	<b>25 740,00</b>	<b>0,70</b>
w tym:			
- Gmina Miasto Złotów		9 227,50	
- Gmina Złotów		4 832,50	
- Gmina Zakrzewo		2 463,00	
- Gmina Lipka		2 804,00	
- Gmina Tarnówka		1 555,50	
- Miasto i Gmina Łobzenica		4 857,50	
<b>3. Pozostałe odsetki</b>	<b>25 000,00</b>	<b>13 868,95</b>	<b>0,38</b>
- odsetki od środków na rachunku bankowym (rozdz.75814, § 0920)	11 000,00	3 403,76	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz. 90002, § 0910)	14 000,00	9 841,31	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu wpływów z usług (rozdz. 90095, § 0920)	0,00	623,88	
<b>4. Wpływy z opłaty produktowej (rozdz. 75814, § 0970)</b>	<b>0,00</b>	<b>348,82</b>	<b>0,01</b>
- opłata produktowa otrzymana z WFOŚiGW w Poznaniu	0,00	348,82	
<b>5. Wpływy z tytułu kar pieniężnych wynikających z umów (rozdz. 90002, § 0950)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 273,50</b>	<b>0,03</b>
- kara umowna z tytułu niewykonania projektów budowlanych punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych		1 273,50	
<b>6. Wpływy z usług (rozdz. 90095, § 0830)</b>	<b>0,00</b>	<b>3 420,39</b>	<b>0,09</b>
- wpływ z tytułu należności przejętych po zlikwidowanym zakładzie budżetowym -Zakładzie Usług Wodnych "Krajna"	0,00	3 420,39	
<b>7. Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych (rozdz. 90095, § 0630)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 873,00</b>	<b>0,05</b>
- zwroty kosztów postępowania sądowego należności dochodzonych na drodze sądowej - dotyczy należności przejętych po Zakładzie Usług Wodnych "Krajna"		1 873,00	
<b>RAZEM</b>	<b>7 084 356,00</b>	<b>3 671 224,72</b>	<b>100,00</b>

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

**dochody bieżące:**

plan 7.084.356,00 zł

wykonanie 3.671.224,72 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 I półrocze 2017 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>11 000,00</b>	<b>3 752,58</b>	<b>34,11</b>
	<b>75814</b>		<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>11 000,00</b>	<b>3 752,58</b>	<b>34,11</b>
		0920	Pozostałe odsetki	11 000,00	3 403,76	30,94
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	348,82	0,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>7 073 356,00</b>	<b>3 667 472,14</b>	<b>51,85</b>
	<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami</b>	<b>7 073 356,00</b>	<b>3 661 554,87</b>	<b>51,77</b>
		0490	Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	6 947 876,00	3 592 445,59	51,71
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	60 000,00	32 254,47	53,76
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	14 000,00	9 841,31	70,30
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	1 273,50	0,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	51 480,00	25 740,00	50,00
	<b>90095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>5 917,27</b>	<b>0,00</b>
		0630	Wpływy z opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	1 873,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	0,00	3 420,39	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	623,88	0,00
<b>RAZEM</b>				<b>7 084 356,00</b>	<b>3 671 224,72</b>	<b>51,82</b>

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z opłat (98,73%) m.in. opłaty za gospodarowanie odpadami. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 3.592.445,59 zł, co stanowi 51,71% założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości 53,76% założonego planu. Dochody z tytułu wpłat gmin członków Związku na dofinansowanie zadań bieżących wykonane zostały w 50%.

### III. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin Krajny na dzień 30 czerwca 2017 roku zostały zaplanowane w wysokości **7.999.356,00 zł**. Natomiast wykonanie wydatków wynosi **3.395.526,74 zł**, co stanowi **42,45%** planu ogółem.

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

I. Wydatki bieżące na kwotę 3.372.718,74 zł co stanowi 99,33 % wykonania wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 257.763,10 zł, co stanowi 7,64% wydatków bieżących;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 3.114.955,64 zł, co stanowi 92,36 % wydatków bieżących.

II. Wydatki majątkowe na kwotę 22.808,00 zł co stanowi 0,67 % wykonania wydatków ogółem.

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

Tabela 4. Plan i wykonanie wydatków Związku Gmin Krajny za I półrocze 2017 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	15 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	15 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	15 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 984 356,00	3 395 526,74	42,53
	90002		Gospodarka odpadami	7 984 356,00	3 395 526,74	42,53
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 000,00	300,00	15,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	422 000,00	190 782,55	45,21
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 000,00	28 355,57	97,78
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	81 600,00	32 870,45	40,28
		4120	Składki na Fundusz Pracy	11 200,00	4 033,03	36,01
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	1 721,50	28,69
		4190	Nagrody konkursowe	29 000,00	1 476,00	5,09
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	91 056,00	63 242,06	69,45
		4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 088 000,00	3 002 823,58	49,32
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00	2 900,07	41,43
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	17 000,00	7 168,50	42,17
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	26 500,00	12 785,16	48,25
		4410	Podróże służbowe krajowe	14 000,00	3 297,01	23,55
		4430	Różne opłaty i składki	18 500,00	9 387,26	50,74
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 500,00	9 485,28	90,34
		4480	Podatek od nieruchomości	800,00	686,00	85,75
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	335,72	22,38
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 000,00	1 069,00	17,82
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 000 000,00	14 936,00	1,49
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	122 000,00	7 872,00	6,45
<b>RAZEM</b>				<b>7 999 356,00</b>	<b>3 395 526,74</b>	<b>42,45</b>

Z danych przedstawionych w tabeli nr 4 wynika, że realizacja wydatków bieżących zasadniczo nie odbiega od planu. Plan wydatków Związku planuje się wykonać w drugim półroczu 2017 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 ramach wydatków bieżących realizowane są następujące tytuły:

**WYDATKI NA WYNAGRODZENIA WRAZ Z POCHODNYMI** **257.763,10 zł**

**Rozdział 90002 § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170** **257.763,10 zł**

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 256.041,60 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 1.721,50 zł
- w tym:
  - wynagrodzenie gońca 1.721,50 zł

**POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE** **3.114.955,64 zł**

**ROZDZIAŁ 90002** **3.114.955,64 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 4190 – Nagrody konkursowe** **1.476,00 zł**

Wydatki dotyczyły zakupu nagród rzeczowych w ramach organizowanych konkursów tj.: Zbieramy makulaturę, zużyte baterie i telefony komórkowe. Zbieramy – nie wyrzucamy" oraz „Kalendarz ekologa”.

**Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia** **63.242,06 zł**

w tym:

- materiały biurowe, 2.398,15 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 6.895,11 zł
- pieczętki, 132,00 zł
- prenumerata czasopism fachowych, 2.359,57 zł
- zakup wyposażenia: bindownica biurowa, telefon komórkowy, dziesięć kompletów kamer z możliwością nagrywania, 24.432,09 zł
- pozostałe materiały m.in.: artykuły spożywcze, gospodarcze, akcesoria do telefonu, zdjęcia, 482,77 zł
- kosze uliczne, pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów 3.788,50 zł
- materiały promocyjne związane z realizacją przedsięwzięcia pn. „Edukacja mieszkańców północnej wielkopolski w zakresie gospodarki odpadami poprzez konkursy oraz cykl imprez Ekolandia – mobilne”, m.in. namiot promocyjny, torby bawełniane, zakładki, linijki drewniane. 22.753,87 zł

**Paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych** **3.002.823,58 zł**

w tym:

- usługi pocztowe 25.799,06 zł
- ogłoszenia prasowe, produkcja i emisja „Kwartalnika Złotowskiego” 1.825,32 zł
- koszty utrzymania rachunków bankowych 73,92 zł
- utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP, platformy internetowe, 701,10 zł
- opieka autorska programów komputerowych, 13.107,13 zł

- usługi informatyczne,	9.052,80 zł
- usługi w zakresie świadczenia kompleksowej obsługi BHP	500,00 zł
- odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów,	2.916.066,45 zł
- usługi edukacyjne: zagospodarowanie zużytych tonerów w ramach konkursu pt.: „Zbieramy makulaturę, zużyte baterie i telefony komórkowe oraz tonery do drukarek. Zbieramy – nie wyrzucamy”,	22.787,60 zł
- naprawa i konserwacja gniazd selektywnej zbiórki odpadów komunalnych,	5.554,19 zł
- usługi monitorowania dzikich wysypisk śmieci oraz gniazd selektywnej zbiórki odpadów,	4.995,65 zł
- przygotowanie, projekt i nadruk na namiocie promocyjnym, balonach promocyjnych, wydruk plakatów,	1.414,50 zł
- usługi różne m.in.: usługi transportowe, wyrobienie i odnowienie certyfikatów kwalifikowanych.	945,86 zł

**Paragraf 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych** **2.900,07 zł**

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

**Paragraf 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii** **7.168,50 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** **12.785,16 zł**

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

**Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe** **3.297,01 zł**

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

**Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki** **9.387,26 zł**

w tym:

- ubezpieczenie OC sprzętu, 833,64 zł
- opłaty skarbowe za wydanie zaświadczeń, 55,00 zł
- opłata rejestracyjna za udział w konkursie o Puchar Recyklingu, 369,00 zł
- wydatki z tytułu pobranej przez Urząd Skarbowy opłaty komorniczej, 7.848,58 zł
- zaliczki komornicze na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, koszty postępowania egzekucyjnego. 281,04 zł

**Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych** **9.485,28 zł**

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

**Paragraf 4480 - Podatek od nieruchomości** **686,00 zł**

Wydatki dotyczą zapłaty podatku od nieruchomości od wynajmowanych pomieszczeń biurowych.

**Paragraf 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego**

W paragrafie tym sklasyfikowano zaliczki komornicze na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania cywilnego oraz opłaty w znakach sądowych związanych z klauzula wykonalności.

**335,72 zł**

**Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami  
korpusu służby cywilnej** **1.069,00 zł**

W paragrafie tym wydatki dotyczą szkoleń pracowników Biura Związku.

**WYDATKI MAJĄTKOWE** **22.808,00 zł**

**Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych** **14.936,00 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 projektu adaptacji wiaty, opłaty skarbowe za przeniesienie pozwolenia na budowę oraz przeniesienie decyzji o warunkach zabudowy, 6.296,00 zł
- budowa PSZOK Gmina Tarnówka: opłata za dziennik budowy, wykonanie projektu budowlanego, 8.625,00 zł
- budowa PSZOK Gmina Zakrzewo: opłata za dziennik budowy. 15,00 zł

**Paragraf 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek  
budżetowych** **7.872,00 zł**

Wydatki dotyczyły zakupu oprogramowania komputerowego System Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją. 7.872,00 zł

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 2017 r.

#### IV. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 30 czerwca 2017 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 527.220,45 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 24.593,52 zł. Pozostałe zobowiązania na kwotę 502.626,93 zł dotyczyły wydatków z tytułu m.in. odbioru i zagospodarowania zebranych odpadów komunalnych, usług monitoringu, usług drukarskich, zakupu usług obejmujących wykonanie opinii prawnych, zakupu prenumeraty czasopism, zakup nagród rzeczowych, zakup materiałów biurowych, tonerów, szkolenia pracowników.

Na dzień 30.06.2017 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 4.638.965,87 zł, z tego:

- należności główne z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 4.450.124,82 zł, w tym wymagalne na kwotę 810.473,97 zł oraz nadpłaty na kwotę 5.463,49 zł, na poczet przyszłych należności,
- należności z tytułu odsetek – kwota 53.755,00 zł,
- należności z tytułu kosztów upomnień, egzekucyjnych – kwota 37.410,65 zł,
- należności z wpłat gmin członków Związku na dofinansowanie zadań bieżących - kwota 25.740,00 zł,
- należności wymagalne przejęte od zlikwidowanego Zakładu Usług Wodnych „Krajna” z tytułu zaopatrzenia mieszkańców wsi w wodę na kwotę 71.562,78 zł oraz nadpłaty na kwotę 4.485,86 zł.
- należności z tytułu pozostałych odsetek – kwota 372,62 zł,

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

W analizowanym okresie Związek wystawił 3837 upomnień z tytułu zaległości podatkowych na łączną kwotę 413.529,26 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 156.901,05 zł oraz 553 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 155.555,32 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 67.878,47 zł.

W I półroczu 2017 roku na wniosek strony i w uzasadnionych przypadkach umorzono zaległości podatkowe z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w łącznej kwocie 15,00 zł. Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami spowodowało zmniejszenie potencjalnych dochodów Związku o 15.693,35 zł.

Informację sporządziła:  
Julita Malinowska  
Złotów, 25 sierpnia 2017 r.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Związku Gmin Krajny  
*Julita Malinowska*

**PRZEWODNICZĄCY**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY**  
**W ZŁOTOWIE**  
*Adam Pulit*

**CZŁONEK ZARZĄDU**  
**ZWIĄZKU GMIN KRAJNY**  
**W ZŁOTOWIE**  
*Przemysław Kurdzieko*

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

**CZŁONEK ZARZĄDU**  
**ZWIĄZKU GMIN KRAJNY**  
**W ZŁOTOWIE**  
*Jacek Mościcki*

**INFORMACJA**  
**O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY**  
**FINANSOWEJ ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE**  
**ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Gmin Krajny na lata 2017-2020 zatwierdzona została w dniu 30 grudnia 2016 roku uchwałą Nr V/9/2016 Zgromadzenia Związku.

Wielkości wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017 – 2020 są spójne z budżetem Związku Gmin Krajny na 2017 rok w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów.

Pierwotny budżet Związku Gmin Krajny na rok 2017 zakładał deficyt w kwocie 615.000,00 zł, który planowano sfinansować przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych. Na dzień 30 czerwca 2017 roku planowany deficyt budżetu uległ zmianie w stosunku do założeń pierwotnych i wynosił 915.000,00 zł. Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 30 czerwca 2017 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 275.697,98, co zaprezentowano w poniższej tabeli:

**Tabela 1. Wynik finansowy za I półrocze 2017 rok**

<b>Treść</b>	<b>Plan finansowy na dzień 30.06.2017</b>	<b>Wykonanie budżetu na dzień 30.06.2017</b>	<b>% wykonania</b>
A. Dochody	7 084 356,00	3 671 224,72	51,82
B. Wydatki	7 999 356,00	3 395 526,74	42,45
<b>C. Wynik finansowy (A-B)</b>	<b>-915 000,00</b>	<b>275 697,98</b>	<b>x</b>

### **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 2017 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 2017 rok kwotę 2.916.066,45 zł, tj. 24,37% założonego limitu zobowiązań ogółem.

Drugim zadaniem przedstawionym w załączniku przedsięwzięć do WPF jest zabezpieczenie usług informatycznych Biura Związku Gmin Krajny. W pierwszym półroczu 2017 roku Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2017 rok kwotę 3.382,50 zł, tj. 13,89 % 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 pierwszym półroczu 2017 roku Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2017 rok kwotę 14.936,00 zł. Dalsza realizacja tego zadania jest zaplanowana na okres II półrocza 2017 roku.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku Związek Gmin Krajny nie posiada zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wykonanie wartości planowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej za pierwsze półrocze 2017 r. przedstawiono w poniższej tabeli.



Realizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny za I półrocze 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2017	Wykonanie na 30.06.2017	%
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, z tego:</b>	<b>7 084 366,00</b>	<b>3 671 224,72</b>	<b>51,82</b>
<b>1.1</b>	<b>Dochody bieżące, w tym:</b>	<b>7 084 366,00</b>	<b>3 671 224,72</b>	<b>51,82</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału w e w pływ ach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	x
1.1.2	dochody z tytułu udziału w e w pływ ach z podatku dochodowego od osób praw nych	0,00	0,00	x
1.1.3	podatki i opłaty, w tym:	7 007 876,00	3 624 700,06	51,72
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	x
1.1.4	z subwencji ogólnej	0,00	0,00	x
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	51 480,00	25 740,00	50,00
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	x
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	x
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>7 999 366,00</b>	<b>3 395 626,74</b>	<b>42,45</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, z tego:</b>	<b>6 987 366,00</b>	<b>3 372 718,74</b>	<b>48,27</b>
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	0,00	0,00	x
2.1.2	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	0,00	0,00	x
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	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, 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
2.1.3.1.2	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
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>1 012 000,00</b>	<b>22 808,00</b>	<b>2,25</b>
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-916 000,00</b>	<b>276 697,98</b>	<b>x</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>916 000,00</b>	<b>1 235 183,91</b>	<b>x</b>
<b>4.1</b>	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>916 000,00</b>	<b>1 235 183,91</b>	<b>x</b>
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	915 000,00	0,00	x
<b>4.2</b>	<b>Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
<b>4.3</b>	<b>Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
<b>4.4</b>	<b>Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
<b>6</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
<b>5.1</b>	<b>Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
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
<b>6.2</b>	<b>Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
<b>8</b>	<b>Relacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>			
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	97 000,00	298 505,98	
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	1 012 000,00	1 533 689,89	
<b>9</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>			
9.1	Wskaźnik planowej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z wiazku w spótw orzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyląceń przypadających na dany rok	0,00%	x	x
9.2	Wskaźnik planowej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z wiazku w spótw orzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyląceń przypadających na dany rok	0,00%	x	x
9.3	Kwota zobowiązań z wiazku w spótw orzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	x	x
9.4	Wskaźnik planowej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań z wiazku w spótw orzonego 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 skazniku jednorocznym)	1,37%	x	x
9.6	Dopuszczalny w skazniku spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyląceń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (w skazniku ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	4,06%	x	x
9.6.1	Dopuszczalny w skazniku spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyląceń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (w skazniku ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	5,25%	x	x
9.7	Informacja o spełnieniu w skaznika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z wiazku w spótw orzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyląceń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów 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 wiazku w spótw orzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyląceń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	x	x
<b>10</b>	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej</b>	<b>0,00</b>		
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
<b>11</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>			
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	549 800,00	257 763,10	46,88
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:	6 991 118,00	2 934 384,95	41,97
11.3.1	bieżące	5 991 118,00	2 919 448,95	48,73
11.3.2	majątkowe	1 000 000,00	14 936,00	1,49
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	x
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	12 000,00	7 872,00	65,60
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	x

**CZŁONEK ZARZĄDU ZEWODNICZĄCY**  
**ZWIĄZKU GMIN KRAJNY**  
**W ZŁOTOWIE**  
*Jacek Mościcki*

*Adam Pułk*

**1. STEPCA PRZEWODNICZĄCEGO**  
**DU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY**  
**W ZŁOTOWIE**  
*Wojciech Lach*

**CZŁONEK ZARZĄDU**  
**ZWIĄZKU GMIN KRAJNY**  
**W ZŁOTOWIE**  
*Przemysław Kurazieko*