

UCHWAŁA Nr 3/2018
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
z dnia 27 marca 2018 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za rok 2017

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 2017 r. poz. 1875 ze zmianami z 2017 r. poz. 2232 oraz z 2018 r. poz. 130) oraz art. 267 ust. 1 pkt 1 i 3 oraz ust. 3, art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r. poz. 2077) Zarząd Związku Gmin Krajny w Złotowie uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki w brzmieniu jak w załączniku do uchwały.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Adam Pulić

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 3/2018
Zarządu Związku Gmin Krajny
z dnia 27.03.2018 r.

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA 2017 ROK

Złotów, marzec 2018

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 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.
- Uchwałą Nr 18/2018 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 29.08.2017 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu

zapewnienia wydatków na karę pieniężną w kwocie 200 zł zgodnie z decyzją nr PDI.7062.24.2017.MD Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w Poznaniu z dnia 17.07.2017 r.

- Uchwałą nr 22/2017 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 10.10.2017 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na materiały biurowe, promocyjne i informacyjne związane z realizacją przedsięwzięcia pn. „Edukacja mieszkańców północnej wielkopolski w zakresie gospodarki odpadami poprzez konkursy”
- Uchwałą nr V/13/2017 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 27.12.2017 r.
 - zwiększono plan dochodów o kwotę 80.000,00 zł w związku z podpisaniem umów dotacji Nr 296/U/400/104/2017 i 416/U/400/634/2017 z WFOŚiGW w Poznaniu na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Edukacja mieszkańców północnej wielkopolski w zakresie gospodarki odpadami poprzez konkursy oraz cykl imprez Ekolandia-mobilne.”, oraz pn.: „Monitoring terenu Gmin przynależnych do Związku Gmin Krajny w Złotowie w celu ograniczenia, likwidacji oraz przeciwdziałaniu zagrożeniom dla środowiska wynikających z „dzikich” wysypisk śmieci”.
 - zmniejszono planowane wydatki bieżące i majątkowe ze względu na zmniejszone zapotrzebowanie w tym zakresie oraz urealnienie planu finansowego.
- Uchwałą nr 28/2017 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 29.12.2017 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na wynagrodzenia pracowników.

W wyniku zmian budżet został zwiększony po stronie dochodów o kwotę 80.000,00 zł, natomiast po stronie wydatków został zwiększony o kwotę 211.027,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku plan dochodów i wydatków wynosił:

Dochody - 7.164.356,00 zł

Wydatki - 7.910.383,00 zł

Planowany budżet na dzień 31 grudnia 2017 roku zamknął się deficytem budżetowym na kwotę **746.027,00 zł**, który planowano sfinansować przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2017 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4 (3:2)
Dochody ogółem	7 164 356,00	7 126 659,62	99,47%
- dochody bieżące	7 164 356,00	7 126 659,62	99,47%
- dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00%
Wydatki ogółem	7 910 383,00	7 809 383,69	98,72%
- wydatki bieżące	6 902 356,00	6 814 251,25	98,72%
- wydatki majątkowe	1 008 027,00	995 132,44	98,72%
Nadwyżka/deficyt	-746 027,00	-682 724,07	
Przychody	746 027,00	1 235 183,91	
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	746 027,00	1 235 183,91	

Dochody ogółem w 2017 roku zostały zrealizowane w wysokości 7.126.659,62 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 99,47 %.

Wydatki ogółem w 2017 roku zostały zrealizowane w wysokości 7.809.383,69 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 98,72 %.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Krajny za 2017 rok nastąpił deficyt w kwocie 682.724,07 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 31.12.2017 roku wynosi **7.164.356,00 zł**. Dochody wykonane zostały w wysokości **7.126.659,62 zł** co stanowi **99,47 %** 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 31.12.2017 r.

Źródło dochodów	Dochody planowane	Dochody wykonane	Struktura w %
1	2	3	5
Dochody własne	7 164 356,00	7 126 659,62	100,00
1. Wpływy z różnych opłat (rozdz. 90002)	7 007 876,00	6 962 778,83	97,70
- opłata za gospodarowanie odpadami (§ 0490)	6 947 876,00	6 900 392,66	
- koszty upomnienia, egzekucyjne (§ 0640)	60 000,00	62 386,17	
2. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 900002, § 2900)	51 480,00	51 480,00	0,72
w tym:			
- Gmina Miasto Złotów		18 455,00	
- Gmina Złotów		9 665,00	
- Gmina Zakrzewo		4 926,00	
- Gmina Lipka		5 608,00	
- Gmina Tarnówka		3 111,00	
- Miasto i Gmina Łobżenica		9 715,00	
3. Pozostałe odsetki	25 000,00	25 008,54	0,35
- odsetki od środków na rachunku bankowym (rozdz.75814, § 0920)	11 000,00	6 571,85	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz. 90002, § 0910)	14 000,00	17 812,81	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu wpływów z usług (rozdz. 90095, § 0920)	0,00	623,88	
4. Wpływy z opłaty produktowej (rozdz. 75814, § 0970)	0,00	734,96	0,01
- opłata produktowa otrzymana z WFOŚiGW w Poznaniu	0,00	734,96	
5. Wpływy z tytułu kar pieniężnych wynikających z umów (rozdz. 90002, § 0950)	0,00	1 273,50	0,02
- kara umowna z tytułu niewykonania projektów budowlanych punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych		1 273,50	
6. Środki otrzymane od pozostałych jednostek na realizację zadań bieżących (rozdz. 90002, § 2460)	80 000,00	80 000,00	1,12
- dotacje z WFOŚiGW w Poznaniu na dofinansowanie kampanii edukacyjnych	80 000,00	80 000,00	
7. Wpływy z usług (rozdz. 90095, § 0830)	0,00	3 420,39	0,05
- wpływ z tytułu należności przejętych po zlikwidowanym zakładzie budżetowym - Zakładzie Usług Wodnych "Krajna"	0,00	3 420,39	
8. Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych (rozdz. 90095, § 0630)	0,00	1 963,40	0,03
- zwroty kosztów postępowania sądowego należności dochodzonych na drodze sądowej - dotyczy należności przejętych po Zakładzie Usług Wodnych "Krajna"		1 963,40	
RAZEM	7 164 356,00	7 126 659,62	100,00

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

dochody bieżące:

plan 7.164.356,00 zł

wykonanie 7.126.659,62 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 2017 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	11 000,00	7 306,81	66,43
	75814		Różne rozliczenia finansowe	11 000,00	7 306,81	66,43
		0920	Pozostałe odsetki	11 000,00	6 571,85	59,74
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	734,96	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 153 356,00	7 119 352,81	99,52
	90002		Gospodarka odpadami	7 153 356,00	7 113 345,14	99,44
		0490	Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	6 947 876,00	6 900 392,66	99,32
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	60 000,00	62 386,17	103,98
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	14 000,00	17 812,81	127,23
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	1 273,50	0,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	80 000,00	80 000,00	100,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	51 480,00	51 480,00	100,00
	90095		Pozostała działalność	0,00	6 007,67	0,00
		0630	Wpływy z opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	1 963,40	0,00
		0830	Wpływy z usług	0,00	3 420,39	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	623,88	0,00
RAZEM				7 164 356,00	7 126 659,62	99,47

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z opłat (97.70%) m.in. opłaty za gospodarowanie odpadami. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 6.900.392,66 zł, co stanowi 99,32% założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości 103,98% 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 6.571,85 zł tj. 59,74% założonego planu.

III. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin Krajny na dzień 31 grudnia 2017 roku zostały zaplanowane w wysokości **7.910.383,00 zł**. Natomiast wykonanie wydatków wynosi **7.809.383,69 zł**, co stanowi **98,72%** planu ogółem.

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

I. Wydatki bieżące na kwotę 6.814.251,25 zł co stanowi 87,26% wykonania wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 549.528,75 zł, co stanowi 8,06 % wydatków bieżących;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 6.264.722,50 zł, co stanowi 91,94 % wydatków bieżących.

II. Wydatki majątkowe na kwotę 995.132,44 zł co stanowi 12,74 % wykonania wydatków ogółem.

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

Tabela 4. Plan i wykonanie wydatków Związku Gmin Krajny za 2017 rok

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	7 895 383,00	7 809 383,69	98,91
	90002		Gospodarka odpadami	7 895 383,00	7 809 383,69	98,91
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 000,00	300,00	15,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	432 000,00	428 315,23	99,15
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 000,00	28 355,57	97,78
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	81 600,00	79 815,88	97,81
		4120	Składki na Fundusz Pracy	11 200,00	9 715,71	86,75
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	3 326,36	55,44
		4190	Nagrody konkursowe	29 000,00	25 174,74	86,81
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	116 280,00	103 522,13	89,03
		4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	360,00	51,43
		4300	Zakup usług pozostałych	6 077 500,00	6 051 088,77	99,57
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00	5 547,35	79,25
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	18 500,00	17 668,50	95,51
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	26 500,00	25 570,32	96,49
		4410	Podróże służbowe krajowe	12 500,00	8 796,84	70,37
		4430	Różne opłaty i składki	18 500,00	12 170,14	65,78
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 276,00	10 276,00	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	800,00	686,00	85,75
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	500,00	200,00	40,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	139,01	9,27
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 000,00	3 222,70	53,71
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 000 000,00	987 260,44	98,73
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8 027,00	7 872,00	98,07
RAZEM				7 910 383,00	7 809 383,69	98,72

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 **549.528,75 zł**

Rozdział 90002 § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 **549.528,75 zł**

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 546.202,39 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 3.326,36 zł
- w tym:
 - wynagrodzenie gońca 3.326,36 zł

POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE **6.264.722,50 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **6.264.722,50 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 **25.174,74 zł**

Wydatki dotyczyły zakupu nagród rzeczowych w ramach organizowanych konkursów związanych z realizacją przedsięwzięcia pn. „Edukacja mieszkańców północnej wielkopolski w zakresie gospodarki odpadami poprzez konkursy oraz cykl imprez Ekolandia – mobilne”,

Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia **103.522,13 zł**

w tym:

- materiały biurowe, 4.009,19 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 13.227,12 zł
- pieczętki, 303,00 zł
- prenumerata czasopism fachowych, 3.834,10 zł

- zakup wyposażenia: bindownica biurowa, telefon komórkowy, dziesięć kompletów kamer z możliwością nagrywania, program biurowy MS Office Home and Business, 25.627,59 zł
- pozostałe materiały m.in.: artykuły spożywcze, gospodarcze, akcesoria do telefonu, kamer, zdjęcia, szafka na klucze, 2.232,34 zł
- kosze uliczne, pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów, tabliczki informacyjne, materiały do konserwacji ogrodzeń, 15.829,99 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, długopisy, krzewy, art. spożywcze, pompka elektryczna. 38.458,80 zł

Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych

360,00 zł

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

Paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych

6.051.088,77 zł

w tym:

- usługi pocztowe 52.769,66 zł
- ogłoszenia prasowe, produkcja i emisja „Kwartalnika Złotowskiego”, ogłoszenia informacyjno-promocyjne w prasie, 8.258,22 zł
- koszty utrzymania rachunków bankowych 166,60 zł
- utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP, platformy internetowe, 2.472,88 zł
- opieka autorska programów komputerowych, 13.107,13 zł
- usługi informatyczne, 16.080,80 zł
- usługi w zakresie świadczenia kompleksowej obsługi BHP 1.200,00 zł
- odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów, 5.889.772,23 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,	11.118,01 zł
– usługi monitorowania dzikich wysypisk śmieci oraz gniazd selektywnej zbiórki odpadów,	23.977,85 zł
– przygotowanie, projekt i nadruk na namiocie promocyjnym, balonach promocyjnych, wydruk plakatów, dyplomów, kalendarza, przygotowanie i projekt ulotek,	7.720,93 zł
– usługi różne m.in.: usługi transportowe, noclegowe, wyrobienie i odnowienie certyfikatów kwalifikowanych,	1.656,86 zł

Paragraf 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych **5.547,35 zł**

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

Paragraf 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii **17.668,50 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 **25.570,32 zł**

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

Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe **8.796,84 zł**

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

Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki **12.170,14 zł**

w tym:

- ubezpieczenie OC sprzętu, 833,64 zł
- opłaty skarbowe za wydanie zaświadczeń, 93,00 zł
- opłata rejestracyjna za udział w konkursie o Puchar Recyklingu, 369,00 zł
- wydatki z tytułu pobranej przez Urząd Skarbowy opłaty komorniczej. 10.281,85 zł
- zaliczki komornicze na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, koszty postępowania egzekucyjnego. 592,65 zł

Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **10.276,00 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 4600 – Kary, odszkodowania i grzywny wypłacone na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych **200,00 zł**

W paragrafie tym sklasyfikowano wydatki na karę pieniężną zgodnie z decyzją nr PDI.7062.24.2017.MD Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w Poznaniu z dnia 17.07.2017 r.

Paragraf 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego **139,01 zł**

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

Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej **3.222,70 zł**

W paragrafie tym wydatki dotyczą szkoleń pracowników Biura Związku.

WYDATKI MAJĄTKOWE **995.132,44 zł**

Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych **987.260,44 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, opłata za dziennik budowy, adaptacja wiaty na budynek do selektywnej zbiórki odpadów, pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego, 148.911,00 zł
- budowa PSZOK Gmina Tarnówka: opłata za dziennik budowy, wykonanie projektu budowlanego, nakłady poniesione na budowę PSZOK, pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego, 453.272,50 zł
- budowa PSZOK Gmina Zakrzewo: opłata za dziennik budowy, nakłady poniesione na budowę PSZOK, pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego, 376.311,94 zł
- budowa PSZOK Gmina Łobżenica: opłaty skarbowe za wydanie pozwolenia na budowę, wykonanie projektu budowlanego. 8.765,00 zł

Zrealizowana w 2017 roku kwota wydatków majątkowych dotycząca budowy PSZOK zawiera kwotę wydatków niewygasających w łącznej wysokości 142.600,00 zł, przyjętych na podstawie Uchwały nr V/14/2017 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny w Złotowie z dnia 27 grudnia 2017 roku.

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 2017 rok.

IV. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 531.962,40 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 35.650,47 zł. Pozostałe zobowiązania na kwotę 496.311,93 zł dotyczyły wydatków z tytułu m.in. odbioru i zagospodarowania zebranych odpadów komunalnych, usług monitoringu, usług pocztowych, zakupu prenumeraty czasopism.

W roku 2017 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 wraz z pochodnymi na kwotę 34.912,80 zł,
- wydatku bieżącego dotyczącego odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych na kwotę 489.146,63 zł. Termin płatności zobowiązania określony na fakturze przypadła na rok 2018 i nie obciążała planu finansowego roku 2017. Zaciągnięte zobowiązanie znajduje swoje uzasadnienie w upoważnieniu jakie Zarząd Związku

otrzymał od Zgromadzenia Uchwałą Nr V/10/2016 z dnia 30 grudnia 2016 roku. Paragraf 7 powyższej uchwały upoważnia Zarząd do samodzielnego zaciągania zobowiązań do kwoty 800.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2017 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 1.398.722,76 zł, z tego:

- należności główne z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 1.219.852,01 zł, w tym wymagalne na kwotę 862.375,48 zł oraz nadpłaty na kwotę 32.648,63 zł, na poczet przyszłych należności,
- należności z tytułu odsetek – kwota 67.826,00 zł,
- należności z tytułu kosztów upomnień, egzekucyjnych – kwota 39.109,35 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 5885 upomnień z tytułu zaległości podatkowych na łączną kwotę 684.147,06 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 413.192,01 zł oraz 568 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 162.215,59 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 92.668,29 zł.

W 2017 roku na wniosek strony i w uzasadnionych przypadkach umorzono zaległości podatkowe z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w łącznej kwocie 4.635,00 zł, oraz odsetki na kwotę 1.559,00 zł. Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami spowodowało zmniejszenie potencjalnych dochodów Związku o 15.668,63 zł.

V. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU

Pierwotny plan finansowy Związku na 2017 rok zakładał deficyt w kwocie 615.000,00 zł. Po zmianach na dzień 31.12.2017 roku zaplanowano w budżecie deficyt w kwocie 746.027,00 zł, który planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych. Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 31 grudnia 2017 roku zamknął się deficytem w kwocie 682.724,07 zł, co zaprezentowano w tabeli nr 5.

Tabela 5. Wynik finansowy za 2017 rok

Treść	Plan finansowy na dzień 31.12.2017	Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2017	% wykonania
A. Dochody	7 164 356,00	7 126 659,62	99,47
B. Wydatki	7 910 383,00	7 809 383,69	98,72
C. Wynik finansowy (A-B)	-746 027,00	-682 724,07	x

W 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 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 2017 rok kwotę 5.850.946,23 zł, tj. 48,90% 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 6.765,00 zł, tj. 27,78 % 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 2017 roku Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2017 rok kwotę 987.260,44 zł.

VI. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 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 33.732,59 zł na skutek zakupu:
 - oprogramowania komputerowego - System Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją na kwotę 7.872,00 zł,
 - oprogramowania biurowego użytkowego Office na kwotę 961,50 zł,
 - dziesięciu kompletów kamer z możliwością nagrywania, telefonu komórkowego, bindownicy biurowej, namiotu wystawowego na kwotę 24.899,09 zł
4. Związek Gmin Krajny nie osiągnął w 2017 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 31.12.2016 r.	Wartość brutto na dzień 31.12.2017 r.
I. Środki trwałe w tym:	16 039,37	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	16 039,37	16 039,37
II. Wartości niematerialne i prawne	42 943,14	51 776,64
III. Pozostałe środki trwałe	93 730,89	118 629,98
RAZEM	152 713,40	186 445,99
Umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	148 581,66	179 289,77

Informację sporządziła:

Julita Malinowska

Złotów, 22 marzec 2018 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Związku Gmin Kraju
Julita Malinowska
Julita Malinowska

Adam Pulit
PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJOWY
W ZŁOTOWIE
Adam Pulit

Złotów, 22 marzec 2018 r.

2018