

UCHWAŁA Nr 8/2018
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
z dnia 28 sierpnia 2018 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 2018 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 2018 r. poz. 994 ze zmianami: z 2018 r.: poz. 1000, poz. 1349 i poz. 1432) oraz art. 266 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami: z 2018 r.: poz. 1000, poz. 62 i poz. 1366) 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 uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się informację z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za I półrocze 2018 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 2018 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 Pulit

Handwritten notes in red and blue ink, possibly a signature or initials, located at the bottom center of the page.

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 8/2018
Zarządu Związku Gmin Krajny
z dnia 28.08.2018 r.

**INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU**

Złotów, sierpień 2018

I. WSTĘP

Plan finansowy Związku Gmin Krajny w Złotowie na 2018 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w dniu 27grudnia 2017 roku Uchwałą Nr V/16/2017, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Dochody - 7.449.912,00 zł

Wydatki - 7.749.912,00 zł

W trakcie I półrocza 2018 roku dokonano zmian w planach dochodów i wydatków następującymi uchwałami:

- Uchwałą Nr XVII/56/2018 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 27.03.2018 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 zapewniając wydatki na dzierżawę nieruchomości gruntowych w celu prowadzenia Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych.

Planowany budżet na dzień 30 czerwca 2018 roku zamknął się deficytem budżetowym na kwotę **500.000,00 zł**, który planowano sfinansować przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 30.06.2018 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4 (3:2)
Dochody ogółem	7 449 912,00	3 542 442,52	47,55%
- dochody bieżące	7 449 912,00	3 541 783,77	47,54%
- dochody majątkowe	0,00	658,75	0,00%
Wydatki ogółem	7 949 912,00	3 466 965,37	43,61%
- wydatki bieżące	7 199 912,00	3 438 727,62	47,76%
- wydatki majątkowe	750 000,00	28 237,75	3,77%
Nadwyżka/deficyt	-500 000,00	75 477,15	
Przychody	500 000,00	552 459,84	
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	500 000,00	552 459,84	

Dochody ogółem w I półroczu 2018 roku zostały zrealizowane w wysokości 3.542.442,52 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 47,55 %.

Wydatki ogółem w I półroczu 2018 roku zostały zrealizowane w wysokości 3.466.965,37 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 43,61 %.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Krajny w I półroczu nastąpiła nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 75.477,15 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 30.06.2018 roku wynosi **7.449.912,00 zł**. Dochody wykonane zostały w wysokości **3.542.442,52 zł** co stanowi **47,55 %** 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 30.06.2018 r.

Źródło dochodów	Dochody planowane	Dochody wykonane	Struktura w %
1	2	3	5
Dochody własne	7 449 912,00	3 542 442,52	100,00
1. Wpływy z różnych opłat (rozdz. 90002)	7 367 315,00	3 504 793,30	98,94
- opłata za gospodarowanie odpadami (§ 0490)	7 297 315,00	3 486 668,65	
- koszty upomnienia, egzekucyjne (§ 0640)	70 000,00	18 124,65	
2. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 900002, § 2900)	51 597,00	25 798,50	0,73
w tym:			
- Gmina Miasto Złotów		9 245,50	
- Gmina Złotów		4 922,00	
- Gmina Zakrzewo		2 477,50	
- Gmina Lipka		2 807,50	
- Gmina Tarnówka		1 530,50	
- Miasto i Gmina Łobżenica		4 815,50	
3. Pozostałe odsetki	31 000,00	10 669,30	0,30
- odsetki od środków na rachunku bankowym (rozdz.75814, § 0920)	11 000,00	1 529,81	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz. 90002, § 0910)	20 000,00	9 139,49	
4. Wpływy z tytułu niewykorzystanych środków na wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego (rozdz. 90002, § 6680)	658,75	658,75	0,02
5. Wpływy z różnych dochodów (rozdz. 90095, § 0970)	0,00	498,59	0,01
- wpływ z tytułu nadpłaty opłaty za wodę - dotyczy należności przejętych po Zakładzie Usług Wodnych "Krajna"	0,00	498,59	
6. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (rozdz. 90095, § 0640)	0,00	24,08	0,00
- zwrot części niewykorzystanej zaliczki na wydatki komornicze - dotyczy należności przejętych po Zakładzie Usług Wodnych "Krajna"		24,08	
RAZEM	7 449 912,00	3 542 442,52	100,00

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

dochody bieżące:

plan 7.449.912,00 zł

wykonanie 3.541.783,77 zł

dochody majątkowe:

plan 0,00 zł

wykonanie 658,75 zł

Plan i wykonanie w układzie wykonawczym przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3. Plan i wykonanie dochodów Związku Gmin Krajny za I półrocze 2018 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	11 000,00	1 529,81	13,91
	75814		Różne rozliczenia finansowe	11 000,00	1 529,81	13,91
		0920	Pozostałe odsetki	11 000,00	1 529,81	13,91
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 438 912,00	3 540 912,71	47,60
	90002		Gospodarka odpadami	7 438 912,00	3 540 390,04	47,59
		0490	Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	7 297 315,00	3 486 668,65	47,78
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	70 000,00	18 124,65	25,89
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	9 139,49	45,70
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	51 597,00	25 798,50	50,00
		6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego		658,75	
	90095		Pozostała działalność	0,00	522,67	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	24,08	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	498,59	0,00
RAZEM				7 449 912,00	3 542 442,52	47,55

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z opłat (98,94%) m.in. opłaty za gospodarowanie odpadami. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 3.486.668,65 zł, co stanowi 47,78% założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości 25,89% 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 2018 roku zostały zaplanowane w wysokości **7.949.912,00 zł**. Natomiast wykonanie wydatków wynosi **3.466.965,37 zł**, co stanowi **43,61%** planu ogółem.

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

I. Wydatki bieżące na kwotę 3.438.727,62 zł co stanowi 99,19 % wykonania wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 282.382,88 zł, co stanowi 8,21 % wydatków bieżących;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 3.156.344,74 zł, co stanowi 91,79 % wydatków bieżących.

II. Wydatki majątkowe na kwotę 28.237,75 zł co stanowi 0,81 % 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 2018 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	7 934 912,00	3 466 965,37	43,69
	90002		Gospodarka odpadami	7 934 912,00	3 466 965,37	43,69
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 000,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	463 000,00	210 407,82	45,44
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 000,00	29 572,11	92,41
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	89 500,00	37 489,33	41,89
		4120	Składki na Fundusz Pracy	12 200,00	3 973,06	32,57
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	940,56	9,41
		4190	Nagrody konkursowe	25 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	99 012,00	27 410,70	27,68
		4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	640,00	91,43
		4300	Zakup usług pozostałych	6 341 000,00	3 082 099,05	48,61
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00	2 683,36	38,33
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	18 000,00	7 500,00	41,67
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	34 500,00	14 014,50	40,62
		4410	Podróże służbowe krajowe	12 000,00	4 086,07	34,05
		4430	Różne opłaty i składki	18 000,00	4 345,68	24,14
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 000,00	11 461,38	81,87
		4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00	699,00	69,90
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	1 405,00	28,10
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	600 000,00	18 397,75	3,07
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	9 840,00	6,56
RAZEM				7 949 912,00	3 466 965,37	43,61

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 2018 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 **282.382,88 zł**

Rozdział 90002 § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 **282.382,88 zł**

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 281.442,32 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 940,56 zł
- w tym:
 - wynagrodzenie gońca 940,56 zł

POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE **3.156.344,74 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **3.156.344,74 zł**

Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia **27.410,70 zł**

w tym:

- materiały biurowe, 2.408,99 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 9.781,67 zł
- pieczętki, 59,00 zł
- prenumerata czasopism fachowych, 1.963,51 zł
- książki dla użytku wewnętrznego pracowników Biura Związku, 367,40 zł

– zakup wyposażenia: komputery z oprogramowaniem, krzesła obrotowe,	9.867,99 zł
– pozostałe materiały m.in.: artykuły spożywcze, gospodarcze,	190,95 zł
– materiały promocyjne m.in. tablice, naklejki na pojemniki	2.771,19 zł

Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych **640,00 zł**

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

Paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych **3.082.099,05 zł**

w tym:

– usługi pocztowe,	15.069,33 zł
– ogłoszenia prasowe,	2.521,50 zł
– koszty utrzymania rachunków bankowych	73,08 zł
– utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP, platformy internetowej,	701,10 zł
– opieka autorska programów komputerowych,	8.264,37 zł
– usługi informatyczne,	8.044,20 zł
– usługi w zakresie świadczenia kompleksowej obsługi BHP	500,00 zł
– odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów,	2.983.794,47 zł
– prowadzenie i obsługa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Lipka, Tarnówka,	31.500,00 zł
– usługi monitorowania dzikich wysypisk śmieci oraz gniazd selektywnej zbiórki odpadów,	22.993,75 zł
– przygotowanie i opracowanie wniosków o wydanie deklaracji, zaświadczenia dotyczącego budowy PSZOK oraz przygotowanie i sprawdzenie SIWZ,	8.150,00 zł
– usługi różne m.in.: wyrobienie i odnowienie certyfikatów kwalifikowanych, druk plakatów, dorabianie kluczy.	487,25 zł

Paragraf 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych **2.683,36 zł**

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

Paragraf 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii **7.500,00 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 **14.014,50 zł**

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

Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe **4.086,07 zł**

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

Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki **4.345,68 zł**

w tym:

- ubezpieczenie OC sprzętu, PSZOK-ów 1.960,46 zł
- opłaty skarbowe za wydanie zaświadczeń, pełnomocnictwa, 26,00 zł
- wydatki z tytułu pobranej przez Urząd Skarbowy opłaty komorniczej, 2.091,38 zł
- zaliczki komornicze na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, koszty postępowania egzekucyjnego. 267,84 zł

Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **11.461,38 zł**

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

Paragraf 4480 - Podatek od nieruchomości **699,00 zł**

Wydatki dotyczą zapłaty podatku od nieruchomości od wynajmowanych pomieszczeń biurowych.

Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej **1.405,00 zł**

W paragrafie tym wydatki dotyczą szkoleń pracowników Biura Związku.

WYDATKI MAJĄTKOWE **28.237,75 zł**

Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych **18.397,75 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 i montaż szyldów, 6.119,25 zł
- budowa PSZOK Gmina Tarnówka: wykonanie i montaż szyldów, 6.119,25 zł
- budowa PSZOK Gmina Zakrzewo: wykonanie i montaż szyldów, 6.119,25 zł
- budowa PSZOK Gmina Łobżenica: opłata za dziennik budowy oraz opłaty skarbowe. 40,00 zł

Paragraf 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych

9.840,00 zł

Wydatki dotyczyły dostawy i wdrożenia systemu automatycznej identyfikacji RFID pojemników i potwierdzenia odbioru odpadów komunalnych m.in. czytnik z możliwością sczytywania transponderów RFID oraz kodów kreskowych.

9.840,00 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 2018 r.

IV. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 543.111,39 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 15.554,45 zł. Pozostałe zobowiązania na kwotę 527.556,94 zł dotyczyły wydatków z tytułu m.in. odbioru i zagospodarowania zebranych odpadów komunalnych, obsługi i prowadzenia PSZOK-ów, usług monitoringu, informatycznych, zakupu usług obejmujących wykonanie opinii prawnych, zakupu prenumeraty czasopism, zakupu nagród rzeczowych.

Na dzień 30.06.2018 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 4.818.619,82 zł, z tego:

- należności główne z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 4.672.950,62 zł, w tym wymagalne na kwotę 990.175,36 zł oraz nadpłaty na kwotę 8.640,58 zł, na poczet przyszłych należności,
- należności z tytułu odsetek – kwota 81.080,00 zł,
- należności z tytułu kosztów upomnień, egzekucyjnych – kwota 38.790,70 zł,
- należności z wpłat gmin członków Związku na dofinansowanie zadań bieżących - kwota 25.798,50 zł,

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

W analizowanym okresie Związek wystawił 1464 upomnień z tytułu zaległości podatkowych na łączną kwotę 228.488,22 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 108.976,99 zł oraz 64 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 35.593,74 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 12.606,95 zł.

W I półroczu 2018 roku rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami spowodowało zmniejszenie potencjalnych dochodów Związku o 10.807,90 zł.

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Adam Pulit

Informację sporządziła:

Julita Malinowska

Złotów, 14 sierpnia 2018 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Związku Gmin Krajny
Julita Malinowska

INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Gmin Krajny na lata 2018-2021 zatwierdzona została w dniu 27 grudnia 2017 roku uchwałą Nr V/15/2017 Zgromadzenia Związku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Gmin Krajny na lata 2018-2021 została zmieniona:

- Uchwałą Nr XVII/55/2018 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 27.03.2018 r.
 - zmiana dotyczyła urealnienia wydatków na rok 2018 oraz aktualizacji przedsięwzięcia wieloletniego.
- Uchwałą Nr XVIII/59/2018 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 29.06.2018 r.
 - zmiana dotyczyła wydłużenia okresu prognozy o rok 2022, aktualizacji wydatków bieżących i majątkowych oraz uwzględnienia kwot planowanego dofinansowania na programy z tytułu złożonego wniosku do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego.

Wielkości wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018 – 2022 są spójne z budżetem Związku Gmin Krajny na 2018 rok w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów.

Pierwotny budżet Związku Gmin Krajny na rok 2018 zakładał deficyt w kwocie 300.000,00 zł, który planowano sfinansować przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych. Na dzień 30 czerwca 2018 roku planowany deficyt budżetu uległ zmianie w stosunku do założeń pierwotnych i wynosił 500.000,00 zł. Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 30 czerwca 2018 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 75.477,15 zł, co zaprezentowano w poniższej tabeli:

Tabela 1. Wynik finansowy za I półrocze 2018 rok

Treść	Plan finansowy na dzień 30.06.2018	Wykonanie budżetu na dzień 30.06.2018	% wykonania
A. Dochody	7 449 912,00	3 542 442,52	47,55
B. Wydatki	7 949 912,00	3 466 965,37	43,61
C. Wynik finansowy (A-B)	-500 000,00	75 477,15	x

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

W I półroczu 2018 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 2018 rok kwotę 2.983.794,47 zł, tj. 49,32 % założonego limitu zobowiązań ogółem.

Drugim zadaniem przedstawionym w załączniku przedsięwzięć do WPF jest zabezpieczenie usług informatycznych Biura Związku Gmin Krajny. W pierwszym półroczu 2018 roku Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2018 rok kwotę 4.059,00 zł, tj. 25,00 % 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 wraz z rozbudową systemu informatycznego oraz przeprowadzenie kompleksowej kampanii informacyjno-edukacyjnej dla mieszkańców. Z tytułu sporządzonego wniosku do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego o dofinansowanie zadanie podzielono na część dotyczącą wydatków bieżących z zakresu przeprowadzenia kampanii informacyjno-edukacyjnej dla mieszkańców oraz majątkowych, które obejmują budowę PSZOK wraz z zakupem systemu. W pierwszym półroczu 2018 roku Związek wydatkował z zaplanowanego limitu wydatków majątkowych na 2018 rok kwotę 28.237,75 zł. Dalsza realizacja tego zadania

jest zaplanowana na okres II półrocza 2018 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania Związek Gmin Krajny otrzymał pismo z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego, z informacją że Zarząd Województwa Wielkopolskiego podjął decyzję o przyznaniu dofinansowania dla projektu złożonego przez Związek. Umowa o dofinansowanie z Urzędem Marszałkowskim nie została jeszcze sporządzona i podpisana.

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Związek Gmin Krajny nie posiada zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wykonanie wartości planowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej za pierwsze półrocze 2018 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Realizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny za I półrocze 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2018	Wykonanie na 30.06.2018	%
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, z tego:			
1.1	Dochody bieżące, w tym:	7 449 912,00	3 542 442,52	47,55
1.1.2	dochody z tytułu udziału w e w pływ ach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	x
1.1.3	podatki i opłaty, w tym:	7 367 315,00	3 504 793,30	47,57
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	51 597,00	25 798,50	50,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	658,75	x
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
2	Wydatki ogółem	7 949 912,00	3 466 965,37	43,61
2.1	Wydatki bieżące, z tego:	7 199 912,00	3 438 727,62	47,76
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 w sprawie spłaty przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	x
2.1.2	wydatki na obsługę długu, w tym:	0,00	0,00	x
2.1.3	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	0,00	0,00	x
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wylączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wklad krajowy)	0,00	0,00	x
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wylączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wklad krajowy	0,00	0,00	x
2.2	Wydatki majątkowe	750 000,00	28 237,75	3,77
3	Wynik budżetu	-500 000,00	75 477,16	x
4	Przychody budżetu	500 000,00	552 459,84	x
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	500 000,00	552 459,84	x
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	500 000,00	0,00	x
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	x
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	x
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	x
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
6	Rozchody budżetu	0,00	0,00	x
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	x
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyląceń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	x
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyląceń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	x
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyląceń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	x
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyląceń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	x
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	x
6	Kwota długu	0,00	0,00	x
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	x
8	Relacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	250 000,00	103 056,15	
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	750 000,00	655 515,99	
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań			
9.1	Wskaźnik planowej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu w spółtw 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 tytułu w spółtw orzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyląceń przypadających na dany rok	0,00%	x	x
9.3	Kwota zobowiązań z tytułu w spółtw 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 tytułu w spółtw 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 (wskaźnik jednoroczny)	3,36	x	x
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyląceń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	3,79	x	x
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyląceń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	4,28	x	x
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu w spółtw 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 wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu w spółtw orzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyląceń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	x	x
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	0,00		
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych			
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	606 700,00	282 382,88	46,54
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:	6 869 377,00	3 016 091,22	43,91
11.3.1	bieżące	6 119 377,00	2 987 853,47	48,83
11.3.2	majątkowe	750 000,00	28 237,75	3,77
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	600 000,00	18 397,75	x
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	150 000,00	9 840,00	6,56
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	x

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W SŁOTWIE
Adam Pulit