

UCHWAŁA Nr 4/2019
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
z dnia 27 marca 2019 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za rok 2018

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 2019 r. poz. 506) 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 ze zmianami: z 2018 r.: poz. 1000, poz. 62 i poz. 1366) Zarząd Związku Gmin Krajny w Złotowie uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Związku Gmin Krajny w Złotowie za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej 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 Pulit

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 4/2019
Zarządu Związku Gmin Krajny
z dnia 27.03.2019 r.

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA 2018 ROK

Złotów, marzec 2019

I. WSTĘP

Uczestnikami Związku Gmin Krajny w Złotowie jest sześć jednostek samorządu terytorialnego, w tym: Gmina Miasto Złotów, Gmina Złotów, Gmina Zakrzewo, Gmina Lipka, Gmina Tarnówka, Miasto i Gmina Łobzenica. Głównym zadaniem Związku Gmin Krajny jest zorganizowanie na terenie gmin - członków Związku odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych, prowadzenie działań edukacyjnych w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi.

Plan finansowy Związku Gmin Krajny w Złotowie na 2018 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w dniu 27 grudnia 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 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 Selekttywnej 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 Selekttywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych.
- Uchwałą Nr 7/2018 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 24.07.2018 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na obsługę prawną m.in. udzielanie porad i konsultacji prawnych, sporządzanie opinii prawnych, projektów umów, uchwał, oraz obsługę formalno-prawną przetargu na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych oraz zapewnienie wydatków na badania lekarskie pracowników.
- Uchwałą nr 14/2018 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 30.10.2018 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na wynagrodzenia dodatkowego pracownika wraz ze

składkami od nich naliczonymi oraz zapewnienia wydatków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

- Uchwałą nr II/14/2018 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 27.12.2018 r.
 - zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 30.277,20 zł w związku z podpisaniem umów dotacji Nr 655/U/400/704/2018 z WFOŚiGW w Poznaniu na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Edukacja mieszkańców Związku Gmin Krajny poprzez opracowanie i druk broszury o tematyce ekologicznej oraz konkursy i imprezę upowszechniającą wiedzę ekologiczną i przyrodniczą”.

W wyniku zmian budżet został zwiększony po stronie dochodów o kwotę 30.277,20 zł, natomiast po stronie wydatków został zwiększony o kwotę 230.277,20 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku plan dochodów i wydatków wynosił:

Dochody - 7.480.189,20 zł

Wydatki - 7.980.189,20 zł

Planowany budżet na dzień 31 grudnia 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 31.12.2018 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4 (3:2)
Dochody ogółem	7 480 189,20	7 436 695,88	99,42%
- dochody bieżące	7 480 189,20	7 436 037,13	99,41%
- dochody majątkowe	0,00	658,75	0,00%
Wydatki ogółem	7 980 189,20	7 742 995,41	97,03%
- wydatki bieżące	7 230 189,20	7 026 961,10	97,19%
- wydatki majątkowe	750 000,00	716 034,31	95,47%
Nadwyżka/deficyt	-500 000,00	-306 299,53	
Przychody	500 000,00	552 459,84	
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	500 000,00	552 459,84	

Dochody ogółem w 2018 roku zostały zrealizowane w wysokości 7.436.695,88 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 99,42 %.

Wydatki ogółem w 2018 roku zostały zrealizowane w wysokości 7.742.995,41 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 97,03 %.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Krajny za 2018 rok nastąpił deficyt w kwocie 306.299,53 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 31.12.2018 roku wynosi **7.480.189,20 zł**.

Dochody wykonane zostały w wysokości **7.436.695,88 zł** co stanowi **99,42 %** 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 31.12.2018 r.

Źródło dochodów	Dochody planowane	Dochody wykonane	Struktura w %
1	2	3	5
Dochody własne	7 480 189,20	7 436 695,88	100,00
1. Wpływy z różnych opłat (rozdz. 90002)	7 367 315,00	6 966 459,94	93,68
- opłata za gospodarowanie odpadami (§ 0490)	7 297 315,00	6 929 545,72	
- koszty upomnienia, egzekucyjne (§ 0640)	70 000,00	36 914,22	
2. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 900002, § 2900)	51 597,00	51 597,00	0,69
w tym:			
- Gmina Miasto Złotów		18 491,00	
- Gmina Złotów		9 844,00	
- Gmina Zakrzewo		4 955,00	
- Gmina Lipka		5 615,00	
- Gmina Tarnówka		3 061,00	
- Miasto i Gmina Łobzenica		9 631,00	
3. Pozostałe odsetki	31 000,00	45 399,41	0,61
- odsetki od środków na rachunku bankowym (rozdz.75814, § 0920)	11 000,00	2 502,11	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz. 90002, § 0910)	20 000,00	42 897,30	
4. Wpływy z opłaty produktowej (rozdz. 75814, § 0970)	0,00	736,40	0,01
- opłata produktowa otrzymana z WFOŚiGW w Poznaniu	0,00	736,40	
5. Wpływy z tytułu niewykorzystanych środków na wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego (rozdz. 90002, § 6680)	0,00	658,75	0,01
6. Środki otrzymane od pozostałych jednostek na realizację zadań bieżących (rozdz. 90002, § 2460)	30 277,20	30 277,20	0,41
- dotacje z WFOŚiGW w Poznaniu na dofinansowanie kampanii edukacyjnych	30 277,20	30 277,20	
7. Wpływy z dywidend (rozdz. 90002, § 0740)	0,00	341 044,51	4,59
- dywidenda od Miejskiego Zakładu Usług Komunalnych w Złotowie	0,00	341 044,51	
8. 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	
9. 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	7 480 189,20	7 436 695,88	100,00

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

dochody bieżące:

plan 7.480.189,20 zł

wykonanie 7.436.037,13 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 2018 rok						
Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	11 000,00	3 238,51	29,44
	75814		Różne rozliczenia finansowe	11 000,00	3 238,51	29,44
		0920	Pozostałe odsetki	11 000,00	2 502,11	22,75
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	736,40	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 469 189,20	7 433 457,37	99,52
	90002		Gospodarka odpadami	7 469 189,20	7 432 934,70	99,51
		0490	Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	7 297 315,00	6 929 545,72	94,96
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	70 000,00	36 914,22	52,73
		0740	Wpływy z dywidend	0,00	341 044,51	0,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	42 897,30	214,49
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 277,20	30 277,20	100,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	51 597,00	51 597,00	100,00
		6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	658,75	0,00
	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				7 480 189,20	7 436 695,88	99,42

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z opłat (93,68%) m.in. opłaty za gospodarowanie odpadami. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 6.629.545,72 zł, co stanowi 94,96% założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości 52,73% 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 2.502,11 zł tj. 22,75% założonego planu.

III. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin Krajny na dzień 31 grudnia 2018 roku zostały zaplanowane w wysokości **7.980.189,20 zł**. Natomiast wykonanie wydatków wynosi **7.742.995,41 zł**, co stanowi **97,03%** planu ogółem.

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

I. Wydatki bieżące na kwotę 7.026.961,10 zł co stanowi 90,75% wykonania wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 603.928,52 zł, co stanowi 8,59 % wydatków bieżących;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 6.423.032,58 zł, co stanowi 91,41 % wydatków bieżących.

II. Wydatki majątkowe na kwotę 716.034,31 zł co stanowi 9,25% wykonania wydatków ogółem.

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

Tabela 4. Plan i wykonanie wydatków Związku Gmin Krajny za 2018 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	7 965 189,20	7 742 995,41	97,21
	90002		Gospodarka odpadami	7 965 189,20	7 742 995,41	97,21
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 000,00	590,00	29,50
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	488 000,00	476 420,13	97,63
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 000,00	29 572,11	92,41
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	92 500,00	87 027,94	94,08
		4120	Składki na Fundusz Pracy	12 200,00	8 068,24	66,13
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	2 840,10	28,40
		4190	Nagrody konkursowe	13 500,00	12 898,67	95,55
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	113 789,20	96 564,20	84,86
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 200,00	780,00	65,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 328 000,00	6 210 194,35	98,14
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00	5 207,46	74,39
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	36 000,00	32 677,00	90,77
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	34 500,00	28 554,00	82,77
		4410	Podróże służbowe krajowe	12 000,00	9 141,77	76,18
		4430	Różne opłaty i składki	11 000,00	7 046,82	64,06
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 500,00	14 034,31	96,79
		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	4 645,00	92,90
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	600 000,00	572 567,11	95,43
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	143 467,20	95,64
RAZEM				7 980 189,20	7 742 995,41	97,03

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 **603.928,52 zł**

Rozdział 90002 § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 **603.928,52 zł**

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 601.088,42 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 2.840,10 zł
- w tym:
 - wynagrodzenie gońca 2.840,10 zł

POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE **6.423.032,58 zł**

ROZDZIAŁ 90002 **6.423.032,58 zł**

Paragraf 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń **590,00 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 **12.898,67 zł**

Wydatki dotyczyły zakupu nagród rzeczowych w ramach organizowanych konkursów związanych z realizacją przedsięwzięcia pn. „Edukacja mieszkańców Związku Gmin Krajny poprzez opracowanie i druk broszury o tematyce ekologicznej oraz konkursy i imprezę upowszechniającą wiedzę ekologiczną i przyrodniczą”.

Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia **96.564,20 zł**

w tym:

- materiały biurowe, 4.385,36 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 19.798,27 zł
- pieczątki, 530,00 zł
- prenumerata czasopism fachowych, 4.854,76 zł
- książki dla użytku wewnętrznego pracowników Biura Związku, 367,40 zł

- | | |
|--|--------------|
| – zakup wyposażenia: trzy zestawy komputerów z oprogramowaniem, krzesła obrotowe, biurka, drukarka, terminal wraz z oprogramowaniem do głosowania, | 33.567,99 zł |
| – pozostałe materiały m.in.: artykuły spożywcze, gospodarcze, akcesoria do kamer, kartki świąteczne, | 1.295,01 zł |
| – materiały promocyjne: m. in. tablice, naklejki na pojemniki, | 3.391,11 zł |
| – materiały promocyjne związane z realizacją przedsięwzięcia pn. „Edukacja mieszkańców Związku Gmin Krajny poprzez opracowanie i druk broszury o tematyce ekologicznej oraz konkursy i imprezę upowszechniającą wiedzę ekologiczną i przyrodniczą”, m.in. worek bawełniany, notesy, bidony, plany lekcji, breloki odblaskowe, broszury promocyjne, krzewy. | 28.374,30 zł |

Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych

780,00 zł

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

Paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych

6.210.194,35 zł

w tym:

- | | |
|---|-----------------|
| – usługi pocztowe | 37.838,92 zł |
| – ogłoszenia informacyjno-promocyjne w prasie, | 4.710,29 zł |
| – koszty utrzymania rachunków bankowych, prowizji bankowych, | 961,56 zł |
| – utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP, platformy internetowej, | 5.527,62 zł |
| – opieka autorska programów komputerowych, licencje, | 15.791,97 zł |
| – usługi informatyczne, | 13.148,70 zł |
| – usługi w zakresie świadczenia kompleksowej obsługi BHP | 1.200,00 zł |
| – odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów, | 5.977.371,89 zł |
| – prowadzenie i obsługa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Lipka, Tarnówka, | 94.500,00 zł |
| – usługi monitorowania dzikich wysypisk śmieci oraz gniazd selektywnej zbiórki odpadów, | 45.021,56 zł |

- przygotowanie i opracowanie wniosków o wydanie deklaracji, zaświadczenia dotyczącego budowy PSZOK oraz przygotowanie i sprawdzenie SIWZ, 8.150,00 zł
- outsourcing Inspektora Ochrony Danych Osobowych, 2.159,99 zł
- usługi promocyjne: wydruk plakatów, dyplomów, materiałów informacyjnych, 996,18 zł
- udział w konferencji, warsztatach, 1.585,47 zł
- usługi różne m.in.:, wyrobienie i odnowienie certyfikatów kwalifikowanych, dorabianie kluczy, naprawa centrali telefonicznej, przeróbka mebli biurowych. 1.230,20 zł

Paragraf 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych **5.207,46 zł**

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

Paragraf 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii **32.677,00 zł**

W paragrafie tym wydatki dotyczą usług świadczonych przez Kancelarię Radcy Prawnego m.in. udzielanie porad i konsultacji prawnych, sporządzanie opinii prawnych, projektów umów, uchwał, oraz obsługę formalno-prawną przetargu na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych

Paragraf 4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe **28.554,00 zł**

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

Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe **9.141,77 zł**

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

Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki **7.046,82 zł**

w tym:

- ubezpieczenie OC sprzętu, PSZOK-ów, 1.960,46 zł
- opłaty skarbowe za wydanie zaświadczeń, pełnomocnictwa, 90,00 zł
- wydatki z tytułu pobranej przez Urząd Skarbowy opłaty komorniczej, 4.652,78 zł
- zaliczki komornicze na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, koszty postępowania egzekucyjnego. 343,58 zł

Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **14.034,31 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 **4.645,00 zł**

W paragrafie tym wydatki dotyczą szkoleń pracowników Biura Związku.

WYDATKI MAJĄTKOWE

716.034,31 zł

Paragraf 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

572.567,11 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 sztydów, 6.119,25 zł
- budowa PSZOK Gmina Tarnówka: wykonanie i montaż sztydów, 6.119,25 zł
- budowa PSZOK Gmina Zakrzewo: wykonanie i montaż sztydów, 6.119,25 zł
- budowa PSZOK Gmina Łobzenica: opłata za dziennik budowy, opłaty skarbowe, nakłady poniesione na budowę PSZOK, pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego, elektrycznego, wykonanie i montaż sztydów. 554.209,36 zł

Paragraf 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych

143.467,20 zł

Wydatki dotyczyły dostawy i wdrożenia systemu automatycznej identyfikacji RFID pojemników i potwierdzenia odbioru odpadów komunalnych m.in. uruchomienie oprogramowania c-ware i wdrożenie automatycznej wymiany danych, instalacji czytników z możliwością sczytywania transponderów RFID oraz kodów kreskowych.

143.467,20 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 2018 rok.

IV. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 555.980,84 zł, co wynika ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego. W tabelach nr 5 i 6 przedstawiono zobowiązania niewymagalne.

Tabela 5. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw i usług



Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr faktury	Termin płatności	Kwota	Paragraf
1	Miejski Zakład Usług Komunalnych Spółta z o.o. ul. Szpitalna 38, 77-400 Złotów	odbiór i zagospodarowanie zmieszanych i selektywnie zebranych odpadów komunalnych	109/ZL-GM/2018	14.01.2019	498 929,57	4300
		prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Zakrzewo	111/ZL-GM/2018	14.01.2019	3 500,00	4300
		prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Tamówka	110/ZL-GM/2018	14.01.2019	3 500,00	4300
		prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Lipka	112/ZL-GM/2018	14.01.2019	3 500,00	4300
2	Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finansowej ul. Krasickiego 1, 42-500 Będzin	usługa pocztowa	F33473P1218SFAKDMJ	18.01.2019	2 750,80	4300
3	Spółdzielnia "PRETOR", ul. Kolejowa 10, 77-400 Złotów	usługa monitorowania	2274/2018/VAT	07.01.2019	491,18	4300
		koszty dojazdu usługa monitorowania	2275/2018/VAT	07.01.2019	258,25	4300
		obsługa i montaż kamer na terenie funkcjonowania Związku	2276/2018/VAT	07.01.2019	2 900,00	4300
4	P.P.H.U. EL-AL. Aleksnder Bobek, ul. Cechowa 18, 77-400 Złotów	prenumerata prasy	255/18	14.01.2019	135,60	4210
5	c-trace Sp. z o.o., ul. Garbary 56, 61-758 Poznań	miesięczna opłata licencyjna za użytkowanie systemu c-ware	F101.0 156/2018	18.01.2019	836,40	4300
RAZEM					516 801,80	

Tabela 6. Pozostałe zobowiązania niewymagalne

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota	Paragraf
1	Pracownicy	Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018 rok	32 570,53	4040
2	Pracownicy	Naliczone wynagrodzenie bezosobowe za 12/2018 płatne w 01/2019	352,80	4170
3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy	5 839,88	4110
4	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki na Fundusz Pracy pracodawcy	415,83	4120
RAZEM			39 179,04	

W roku 2018 roku Związek zaciągnął zobowiązania do wysokości wynikającej z zatwierzonego planu wydatków, jedynie na koniec roku wystąpiły zobowiązania przewyższające uchwalony plan. Przekroczenia te dotyczą:

- naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi,
- wydatku bieżącego dotyczącego odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych, termin płatności zobowiązania określony na fakturze przypadła na rok 2019 i nie obciążał planu finansowego roku 2018. Zaciągnięte zobowiązanie znajduje swoje uzasadnienie w upoważnieniu jakie Zarząd Związku otrzymał od Zgromadzenia Uchwałą Nr V/16/2017 z dnia 27 grudnia 2017 roku w paragrafie 7.

Na dzień 31.12.2018 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 1.781.833,18 zł, z tego:

- należności główne z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 1.568.823,25 zł, w tym wymagalne na kwotę 1.206.808,70 zł oraz nadpłaty na kwotę 38.217,14 zł, na poczet przyszłych należności,
- należności z tytułu odsetek – 175.052,00 zł,
- należności z tytułu kosztów upomnień, egzekucyjnych – kwota 37.957,93 zł,

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

W analizowanym okresie Związek wystawił 3060 upomnień z tytułu zaległości podatkowych na łączną kwotę 675.108,46 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 390.882,49 zł oraz 273 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 246.931,94 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 46.030,88 zł.

W 2018 roku na wniosek strony i w uzasadnionych przypadkach umorzono odsetki od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na kwotę 828,00 zł. Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami spowodowało zmniejszenie potencjalnych dochodów Związku o 5.836,27 zł.

V. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU

Pierwotny plan finansowy Związku na 2018 rok zakładał deficyt w kwocie 300.000,00 zł. Po zmianach na dzień 31.12.2018 roku zaplanowano w budżecie deficyt w kwocie 500.000,00 zł, który planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych. Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 31 grudnia 2018 roku zamknął się deficytem w kwocie 306.299,53 zł, co zaprezentowano w tabeli nr 7.

Tabela 7. Wynik finansowy za 2018 rok

Treść	Plan finansowy na dzień 31.12.2018	Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2018	% wykonania
A. Dochody	7 480 189,20	7 436 695,88	99,42
B. Wydatki	7 980 189,20	7 742 995,41	97,03
C. Wynik finansowy (A-B)	-500 000,00	-306 299,53	x

W 2018 roku Związek Gmin Krajny w ramach realizowanych przedsięwzięć realizował 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 obowiązywała od 01.01.2015 r. do 31.12.2018 r. W okresie sprawozdawczym Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2018 rok kwotę 5.977.371,89 zł, tj. 98,80% założonego limitu zobowiązań ogółem.

Drugim zadaniem przedstawionym w załączniku przedsięwzięć do WPF jest zabezpieczenie usług informatycznych Biura Związku Gmin Krajny. W 2018 roku Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2018 rok kwotę 8.118,00 zł, tj. 100,00 % założonego limitu.

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 2018 roku Związek wydatkował z zaplanowanego limitu wydatków majątkowych na 2018 rok kwotę 716.034,31 zł. Dalsza realizacja tego zadania w zakresie wydatków bieżących nie była wykonana, ponieważ do końca 2018 roku nie została podpisana umowa z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego. Realizację tego etapu zadania na przeprowadzenie kompleksowej kampanii informacyjno-edukacyjnej, planuje się po podpisaniu umowy. Na dzień sporządzenia niniejszego opracowania Związek Gmin Krajny podpisał umowę o dofinansowanie z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego.

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

VI. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 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:
 - a) zwiększeniu o kwotę 1.903.587,18 zł na skutek zakupu i przyjęcia do użytkowania następujących składników majątku:
 - zakupu trzech zestawów komputerów wraz z oprogramowaniem, drukarki na kwotę 23.196,00 zł,
 - zakupu terminala wraz z oprogramowaniem do głosowania na kwotę 7.380,00 zł,
 - zakupu biurek i foteli biurowych na kwotę 2.991,99 zł,
 - zakupu systemu automatycznej identyfikacji RFID pojemników i potwierdzenia odbioru odpadów komunalnych na kwotę 143.467,20 zł,

– przyjęcia do użytkowania Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Lipka, Tarnówka, Łobzenica na kwotę 1.726.551,99 zł,

b) zmniejszeniu o kwotę 6.641,23 zł na skutek likwidacji składników majątku.

4. Związek Gmin Krajny nie osiągnął w 2018 r. dochodów z tytułu mienia komunalnego.

Zestawienie zmian wartości majątku Związku Gmin Krajny według rodzaju zaprezentowano w tabeli nr 8.

Tabela 8. Wartość majątku Związku Gmin Krajny		
Wyszczególnienie	Wartość brutto na dzień 31.12.2017 r.	Wartość brutto na dzień 31.12.2018 r.
I. Środki trwałe w tym:	16 039,37	1 742 591,36
- grunty	0,00	0,00
- budynki	0,00	0,00
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	1 726 551,99
- 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	51 776,64	198 442,84
III. Pozostałe środki trwałe	118 629,98	142 357,74
RAZEM	186 445,99	2 083 391,94
Umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	179 289,77	249 379,72

Informację sporządziła:

Julita Malinowska

Złotów, 22 marca 2019 r.

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Adam Fulit

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Związku Gmin Krajny
Julita Malinowska