

UCHWAŁA Nr 13/2020
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
z dnia 28 sierpnia 2020 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 2020 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 2020 r. poz. 713) oraz art. 266 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) 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 2020 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 2020 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 Fulit

1911
MAY 10 1911
RECEIVED
MAY 10 1911
MAY 10 1911

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 13/2020
Zarządu Związku Gmin Krajny
z dnia 28.08.2020 r.

**INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE
ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU**

Złotów, sierpień 2020



I. WSTĘP

Plan finansowy Związku Gmin Krajny w Złotowie na 2020 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Gmin Krajny w dniu 27 grudnia 2019 roku Uchwałą Nr VI/30/2019, która określiła wysokość dochodów i wydatków na kwotę:

Dochody - 10.035.200,00 zł

Wydatki - 10.035.200,00 zł

W trakcie I półrocza 2020 roku dokonano zmian w planach dochodów i wydatków następującymi uchwałami:

- Uchwałą Nr VIII/40/2020 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 09.03.2020 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na wynagrodzenie bezosobowe dla audytora z zakresu pomocy publicznej oraz zapewnienie wydatków na podatek od nieruchomości.
- Uchwałą Nr IX/42/2020 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 31.03.2020 r.
 - zwiększono plan dochodów o 1.646.493,00 zł, oraz plan wydatków o 1.646.493,00 zł, w związku z podjęciem uchwały o zmianie stawki opłaty dla właścicieli nieruchomości zamieszkanymi oraz nieruchomości na których nie zamieszkują mieszkańcy. Wzrost wydatków podyktowany był zmianą ustawy wprowadzającej m.in. obowiązkową segregację odpadów komunalnych, a także wzrostem ryczałtu za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych dla operatora.
- Uchwałą Nr 6/2020 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 21.05.2020 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków w związku ze złożonymi deklaracjami na podatek od nieruchomości za lata 2018-2019 Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Lipka, Zakrzewo, Tarnówka.
- Uchwałą Nr 8/2020 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 02.06.2020 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na odsetki w związku ze złożonymi deklaracjami na podatek od nieruchomości za lata 2018-2019 Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych.

- Uchwałą Nr 10/2020 Zarządu Związku Gmin Krajny z dnia 16.06.2020 r.
 - w dziale 900 rozdziale 90002 przeniesiono wydatki między paragrafami w celu zapewnienia wydatków na zakup okularów korekcyjnych dla pracowników, artykułów spożywczych oraz zapewnienie wydatków na badania okresowe pracowników.

Planowany zrównoważony budżet na dzień 30 czerwca 2020 roku zakładał zrównanie dochodów i wydatków budżetu.

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu na dzień 30.06.2020 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 30.06.2020 r.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4 (3:2)
Dochody ogółem	11 681 693,00	5 683 202,96	48,65%
- dochody bieżące	11 581 393,00	5 683 202,96	49,07%
- dochody majątkowe	100 300,00	0,00	0,00%
Wydatki ogółem	11 681 693,00	5 281 457,73	45,21%
- wydatki bieżące	11 521 693,00	5 281 457,73	45,84%
- wydatki majątkowe	160 000,00	0,00	0,00%
Nadwyżka/deficyt	0,00	401 745,23	
Przychody	0,00	2 090 961,03	
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	2 090 961,03	

Dochody ogółem w I półroczu 2020 roku zostały zrealizowane w wysokości 5.683.202,96 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 48,65 %.

Wydatki ogółem w I półroczu 2020 roku zostały zrealizowane w wysokości 5.281.457,73 zł co w stosunku do założonego planu stanowi 45,21 %.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Krajny w I półroczu nastąpiła nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 401.745,23 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 30.06.2020 roku wynosi **11.681.693,00 zł**.

Dochody wykonane zostały w wysokości **5.683.202,96 zł** co stanowi **48,65 %** 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 30.06.2020 r.

Źródło dochodów	Dochody planowane	Dochody wykonane	Struktura w %
1	2	3	5
Dochody własne	11 681 693,00	5 683 202,96	100,00
1. Wpływy z różnych opłat (rozdz. 90002)	11 440 828,00	5 631 332,12	99,09
- opłata za gospodarowanie odpadami (§ 0490)	11 380 828,00	5 616 294,93	
- koszty upomnienia, egzekucyjne (§ 0640)	60 000,00	15 037,19	
2. Wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (rozdz. 90026, § 2900)	51 465,00	25 732,50	0,45
w tym:			
- Gmina Miasto Złotów		9 249,00	
- Gmina Złotów		4 970,00	
- Gmina Zakrzewo		2 448,50	
- Gmina Lipka		2 773,50	
- Gmina Tarnówka		1 527,00	
- Miasto i Gmina Łobżenica		4 764,50	
3. Pozostałe odsetki	31 000,00	17 201,59	0,30
- odsetki od środków na rachunku bankowym (rozdz.75814, § 0920)	6 000,00	1 737,25	
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat (rozdz 90002, § 0910)	25 000,00	15 464,34	
4. Wpływy z opłaty produktowej (rozdz. 90026, § 0940)	0,00	136,75	0,00
- opłata produktowa otrzymana z WFOŚiGW w Poznaniu	0,00	136,75	
5. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych (rozdz. 90026, § 0750)	15 600,00	7 800,00	0,14
- poddzierżawa nieruchomości gruntowych celem prowadzenia Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Tarnówka, Lipka, Łobżenica.	15 600,00	7 800,00	
6. Wpływy z kar pieniężnych od osób prawnych (rozdz. 90026, § 0580)	0,00	1 000,00	0,02
- kara umowna z powodu niedostarczenia harmonogramów, nieodebrania odpadów	0,00	1 000,00	
7. Wpływy z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	142 800,00	0,00	0,00
RAZEM	11 681 693,00	5 683 202,96	100,00

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

dochody bieżące:

plan 11.581.393,00 zł

wykonanie 5.683.202,96 zł

dochody majątkowe:

plan 100.300,00 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 2020 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	6 000,00	1 737,25	28,95
	75814		Różne rozliczenia finansowe	6 000,00	1 737,25	28,95
		0920	Pozostałe odsetki	6 000,00	1 737,25	28,95
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 675 693,00	5 681 465,71	48,66
	90002		Gospodarka odpadami	11 465 828,00	5 646 796,46	49,25
		0490	Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	11 380 828,00	5 616 294,93	49,35
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	60 000,00	15 037,19	25,06
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	25 000,00	15 464,34	61,86
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	209 865,00	34 669,25	16,52
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	1 000,00	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	15 600,00	7 800,00	50,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	136,75	0,00
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	42 500,00	0,00	0,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	51 465,00	25 732,50	50,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	100 300,00	0,00	0,00
RAZEM				11 681 693,00	5 683 202,96	48,65

W grupie dochodów największe znaczenie dla dochodów Związku mają wpływy z opłat (99,09%) m.in. opłaty za gospodarowanie odpadami. Wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w wysokości 5.616.294,93 zł, co stanowi 49,35% założonego planu. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień, kosztów egzekucyjnych powstałych przy egzekucji należności zrealizowano w wysokości 25,06% założonego planu. Dochody z tytułu wpłat gmin członków Związku na dofinansowanie zadań bieżących oraz wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych wykonane zostały w 50%.

III. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin Krajny na dzień 30 czerwca 2020 roku zostały zaplanowane w wysokości **11.681.693,00 zł**. Natomiast wykonanie wydatków wynosi **5.281.457,73 zł**, co stanowi **45,21%** planu ogółem.

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

I. Wydatki bieżące na kwotę 5.281.457,73 zł co stanowi 45,84 % wykonania wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na kwotę 383.813,20 zł, co stanowi 7,27 % wydatków bieżących;
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych na kwotę 4.897.644,53 zł, co stanowi 92,73 % wydatków bieżących.

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

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

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.

Tabela 4. Plan i wykonanie wydatków Związku Gmin Krajny za I półrocze 2020 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	11 666 693,00	5 281 457,73	45,27
	90002		Gospodarka odpadami	11 666 693,00	5 281 457,73	45,27
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 500,00	900,00	60,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	620 000,00	281 426,58	45,39
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	43 000,00	42 065,06	97,83
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	112 500,00	47 584,46	42,30
		4120	Składki na Fundusz Pracy	10 100,00	3 644,19	36,08
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 500,00	9 092,91	67,35
		4190	Nagrody konkursowe	11 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	90 300,00	31 478,73	34,86
		4220	Zakup środków żywności	1 500,00	427,92	28,53
		4260	Zakup energii	4 500,00	1 817,47	40,39
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	730,00	48,67
		4300	Zakup usług pozostałych	10 434 893,00	4 763 586,90	45,65
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00	2 842,42	40,61
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	57 600,00	29 475,00	51,17
		4410	Podróże służbowe krajowe	11 000,00	3 125,38	28,41
		4430	Różne opłaty i składki	14 000,00	5 020,31	35,86
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	20 600,00	20 277,40	98,43
		4480	Podatek od nieruchomości	45 500,00	34 785,00	76,45
		4670	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	2 700,00	2 549,00	94,41
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	629,00	15,73
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	0,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	60 000,00	0,00	0,00
RAZEM				11 681 693,00	5 281 457,73	45,21

W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące tytuły:

WYDATKI NA WYNAGRODZENIA WRAZ Z POCHODNYMI **383.813,20 zł**

Rozdział 90002 § 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170 **383.813,20 zł**

- pracownicy Biura Związku Gmin Krajny 374.720,29 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 9.092,91 zł
- w tym:
 - wynagrodzenie gońca 3.592,91 zł
 - wynagrodzenie audytora 5.500,00 zł

POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE

4.897.644,53 zł

ROZDZIAŁ 90002

4.897.644,53 zł

Paragraf 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń

900,00 zł

Wydatki dotyczyły zakupu okularów korekcyjnych pracowników zgodnie z Zarządzeniem Nr 7/2014 Przewodniczącego Zarządu Związku z dnia 1 września 2014 roku, oraz stosownie do przepisów Kodeksu pracy, rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe.

Paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia

31.478,73 zł

w tym:

- materiały biurowe, 5.436,37 zł
- tonery do drukarek, akcesoria komputerowe, 11.442,18 zł
- pieczątki, 45,00 zł
- prenumerata czasopism fachowych, 3.879,92 zł
- zakup wyposażenia m.in: zestaw komputerowy z oprogramowaniem, niszczarki, monitor, 7.158,00 zł
- pozostałe materiały m.in.: środki czystości, artykuły BHP, gospodarcze, wieszaki ściennie, 3.517,26 zł

Paragraf 4220 - Zakup środków żywności

427,92 zł

Wydatki dotyczyły zakup artykułów spożywczych na organizowane posiedzenia Zarządu i Zgromadzenia.

Paragraf 4260 – Zakup energii

1.817,47 zł

W paragrafie tym wydatki dotyczą opłaty za dostawę energii elektrycznej oraz wody i ścieków od wynajmowanych pomieszczeń biurowych.

Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych

730,00 zł

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

Paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych

4.763.586,90 zł

w tym:

- usługi pocztowe,	120.028,40 zł
- ogłoszenia prasowe, banery reklamowe	5.398,47 zł
- koszty utrzymania rachunków bankowych, prowizje bankowe	142,10 zł
- utrzymanie strony internetowej oraz aplikacji BIP, platformy internetowej, wyrobienie certyfikatów kwalifikowanych, usługi dostępu do LEX,	3.752,73 zł
- opieka autorska programów komputerowych,	21.986,25 zł
- usługi informatyczne,	4.980,27 zł
- usługi prawne,	12.500,00 zł
- usługi w zakresie świadczenia kompleksowej obsługi BHP	500,00 zł
- outsourcing Inspektora Ochrony Danych Osobowych,	1.500,00 zł
- odbiór i zagospodarowanie zebranych odpadów,	4.387.175,00 zł
- prowadzenie i obsługa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Lipka, Tarnówka, Łobżenica,	186.145,68 zł
- usługi likwidacji dzikich wysypisk odpadów,	10.560,00 zł
- usługi monitorowania wynajmowanych pomieszczeń,	437,50 zł
- konwojowanie wartości pieniężnych,	1.377,60 zł
- usługi drukarskie: wydruk deklaracji, papieru firmowego, zaproszeń, folderów,	5.837,75 zł
- usługi różne m.in.: przeinstalowanie centrali telefonicznej, dorabianie kluczy, usługa niszczenia dokumentów, usługa dostarczenia wody w butelce.	1.265,15 zł

Paragraf 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych **2.842,42 zł**

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

Paragraf 4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe **29.475,00 zł**

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

Paragraf 4410 - Podróże służbowe krajowe **3.125,38 zł**

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

Paragraf 4430 - Różne opłaty i składki **5.020,31 zł**

w tym:

- ubezpieczenie OC sprzętu, 57,00 zł
- wydatki z tytułu pobranej przez Urząd Skarbowy opłaty komorniczej, 2.708,84 zł
- zaliczki komornicze na wydatki związane z przeprowadzeniem postępowania egzekucyjnego, koszty postępowania egzekucyjnego. 2.254,47 zł

Paragraf 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych **20.277,40 zł**

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

Paragraf 4480 - Podatek od nieruchomości **34.785,00 zł**

Wydatki dotyczą zapłaty podatku od nieruchomości od dzierżawionych nieruchomości gruntowych na podstawie umów dzierżawy na cel

prowadzenia Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Zakrzewo, Lipka, Tarnówka, Łobżenica. W paragrafie tym wykazano również wydatki dotyczące podatku od nieruchomości od dzierżawionych nieruchomości za lata 2018-2019.

Paragraf 4670 – Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości

2.549,00 zł

Odsetki dotyczyły zapłaty za lata 2018-2019 podatku od nieruchomości w związku ze złożonymi deklaracjami na podatek od nieruchomości od dzierżawionych nieruchomości gruntowych na cel prowadzenia Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Lipka, Zakrzewo, Tarnówka.

Paragraf 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

629,00 zł

W paragrafie tym wydatki dotyczą szkoleń pracowników Biura Związku.

WYDATKI MAJĄTKOWE

0,00 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 2020 r.

IV. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Związek posiadał tylko zobowiązania niewymagalne na kwotę zbiorczą 79.936,84 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. Pozostałe zobowiązania niewymagalne

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Kwota	Paragraf
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki ZUS pracowników potrącone na listach płac	10 529,48	4010
3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy	8 312,77	4110
4	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki na Fundusz Pracy pracodawcy	636,69	4120
5	Urząd Skarbowy w Złotowie	Podatek dochodowy od osób fizycznych potrącany na listach płac	2 681,00	4010
6	Gmina Lipka, Gmina Zakrzewo, Gmina Tarnówka, Gmina Łobżenica	Podatek od nieruchomości	10 037,00	4480
RAZEM			32 196,94	

Tabela 6. Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw i usług

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr faktury	Termin płatności	Kwota	Paragraf
1	Miejski Zakład Usług Komunalnych Spółka z o.o. ul. Szpitalna 38, 77-400 Złotów	prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Lipka	44/ZL-GM/2020	30.07.2020	9 277,52	4300
		prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Łobzenica	45/ZL-GM/2020	30.07.2020	9 277,52	4300
		prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Tamówka	46/ZL-GM/2019	30.07.2020	9 277,50	4300
		prowadzenie PSZOK w tym odbiór i zagospodarowanie odpadów Gmina Zakrzewo	47/ZL-GM/2020	30.07.2020	9 277,50	4300
2	Hurtownia "KAMA" Spółka Jawna, ul. Sienkiewicza 4, 77-400 Złotów	materiały biurowe	3577/20	14.07.2020	634,96	4210
3	Expert R.Kowalski i M. Kowalska Sp.j., ul. Kr. Jadwigi 36, 77-400 Złotów	konwojowanie wartości pieniężnych	F/0247/06/20	30.07.2020	344,40	4300
		usługa monitorowania	F/0182/06/20	24.07.2020	61,50	4300
4	MAXIMUS Centrum Komputerowe, ul. Boh. Westerplatte 29/20, 77-400 Złotó	urządzenie wielofunkcyjne	839/06/2020	07.07.2020	1 769,00	4210
		odnowienie licencji antywirusów	838/06/2020	07.07.2020	4 059,00	4300
		usługi informatyczne	818/06/2020	13.07.2020	861,00	4300
5	Kancelaria Radców Prawnych K.Matema, A. Ossowska Spółka Partnerska ul. Grottgera 6A/13, 60-757 Poznań	usługi prawne	12/06/2020	12.07.2020	2 500,00	4300
6	"BHP PARTNER" Marcin Misztal, ul. Spichrzowa 10, 77-400 Złotów	usługa doradztwa w zakresie BHP	240-2020	09.07.2020	100,00	4300
		usługa doradztwa o świadczenie usług Inspektora Ochrony Danych	241-2020	09.07.2020	300,00	4300
RAZEM					47 739,90	

Na dzień 30.06.2020 r. Związek posiadał należności ogółem na kwotę 8.022.757,48 zł,
z tego:

- należności główne z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami - kwota 7.805.719,95 zł, w tym wymagalne na kwotę 1.331.3911,71 zł oraz nadpłaty na kwotę 64.826,49 zł, na poczet przyszłych należności,
- należności z tytułu odsetek – kwota 155.086,42 zł,
- należności z tytułu kosztów upomnień, egzekucyjnych – kwota 36.218,61 zł,
- należności z wpłat gmin członków Związku na dofinansowanie zadań bieżących - kwota 25.732,50 zł,

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

Na dzień 30.06.2020 r. Związek posiadał również należności wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług na kwotę 74.062,78 zł:

- należności wymagalne przejęte od zlikwidowanego Zakładu Usług Wodnych „Krajna” z tytułu zaopatrzenia mieszkańców wsi w wodę na kwotę 71.562,78 zł
- należności wymagalne stanowi naliczona kara umowna z związku z opóźnieniem w wykonaniu reklamacji przez Firmę SIGMA Joanna Rapała na kwotę 2.500,00 zł

co wynika ze sprawozdania RB-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych.

W analizowanym okresie Związek wystawił 1320 upomnień z tytułu zaległości podatkowych na łączną kwotę 387.789,11 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 92.896,22 zł oraz 33 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 79.896,80 zł, z tego odzyskano należności na kwotę 1.213,40 zł.

W I półroczu 2020 roku na wniosek strony i w uzasadnionych przypadkach umorzono należności główne oraz odsetki od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na kwotę 266,30 zł. Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami spowodowało zmniejszenie potencjalnych dochodów Związku o 9.293,60 zł.

Informację sporządziła:

Julita Malinowska

Złotów, 26 sierpnia 2020 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Związku Gmin Krajny
Julita Malinowska

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KRAJNY
W ZŁOTOWIE
Adam Pulit

INFORMACJA

O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU GMIN KRAJNY W ZŁOTOWIE ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Gmin Krajny na lata 2020-2023 zatwierdzona została w dniu 27 grudnia 2019 roku uchwałą Nr VI/29/2019 Zgromadzenia Związku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Gmin Krajny na lata 2020-2023 została zmieniona:

- Uchwałą Nr IX/41/2020 Zgromadzenia Związku Gmin Krajny z dnia 31 marca 2020 r.
 - zmiana dotyczyła aktualizacji dochodów, wydatków bieżących na rok 2020 oraz zmiany załącznika dotyczącego przedsięwzięć w którym zaktualizowano limit nakładów finansowych oraz limit zobowiązań na zadania pn. „Odbiór i zagospodarowanie zmieszanych i segregowanych odpadów komunalnych z nieruchomości na terenie gmin zrzeszonych z Związku”, „Prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje, Tarnówka, Zakrzewie w tym odbiór i zagospodarowanie zgromadzonych w nich odpadów komunalnych” oraz na zadanie „Zabezpieczenie wynajmu pomieszczeń biurowych”. Wprowadzono także do załącznika przedsięwzięcie pn. „Zabezpieczenie usług informatycznych” które będzie realizowane w latach 2020-2021.

Wielkości wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 – 2023 są spójne z budżetem Związku Gmin Krajny na 2020 rok w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów.

Pierwotny budżet Związku Gmin Krajny na rok 2020 zaplanowano jako budżet zrównoważony. Faktycznie zrealizowany wynik budżetu na dzień 30 czerwca 2020 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 401.745,23 zł, co zaprezentowano w poniższej tabeli:

Tabela 1. Wynik finansowy za I półrocze 2020 rok

Treść	Plan finansowy na dzień 30.06.2020	Wykonanie budżetu na dzień 30.06.2020	% wykonania
A. Dochody	11 681 693,00	5 683 202,96	48,65
B. Wydatki	11 681 693,00	5 281 457,73	45,21
C. Wynik finansowy (A-B)	0,00	401 745,23	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 2020 roku Związek Gmin Krajny w ramach realizowanych przedsięwzięć realizuje umowę podpisaną na odbiór i zagospodarowanie zmieszanych i selektywnie zebranych odpadów komunalnych z nieruchomości na terenie Związku. Umowa została podpisana z Miejskim Zakładem Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Złotowie dnia 28 grudnia 2018 roku i obowiązuje od 01.01.2019 r. do 31.12.2022 r. Umowę aneksowano 31 marca 2020 roku w związku ze zmianą wynagrodzenia ryczałtowego o kwotę 1.586.132,50 zł. W okresie sprawozdawczym Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2020 rok kwotę 4.387.175,00 zł, tj. 45,30 % założonego limitu na rok 2020.

Drugim zadaniem wymienionym w wykazie przedsięwzięć do WPF jest prowadzenie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych zlokalizowanych w miejscowościach: Lipka, Rataje, Tarnówka, Zakrzewo w tym odbiór i zagospodarowanie zgromadzonych w nich odpadów komunalnych. Umowy podpisano z Miejskim Zakładem Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Złotowie dnia 27 listopada 2018 roku i obowiązują od 01.01.2019 r. do 31.12.2023 r. W pierwszym półroczu 2020 roku wydatkowano z zaplanowanego limitu na 2020 rok 186.145,68 zł, tj. 40,88% założonego limitu na rok 2020.

Kolejnym zadaniem wykazanym w załączniku przedsięwzięć do WPF jest zabezpieczenie wynajmu pomieszczeń biurowych. Umowę podpisano z „ROLNIK” Gminna Spółdzielnia „Samopomoc Chłopska” w Złotowie. W okresie sprawozdawczym Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2020 rok kwotę 24.000,00 zł, tj. 50 % założonego limitu.

Ostatnim zadaniem przedstawionym w załączniku przedsięwzięć do WPF jest zabezpieczenie usług informatycznych Biura Związku Gmin Krajny. W pierwszym półroczu 2020 roku Związek wydatkował z zaplanowanego limitu na 2020 rok 4.305,00 zł, tj. 41,67 % założonego limitu na rok 2020

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Związek Gmin Krajny nie posiada zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wykonanie wartości planowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej za pierwsze półrocze 2020 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Realizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Krajny za I półrocze 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2020	Wykonanie na 30.06.2020	%
1	Dochody ogółem, z tego:			
1.1	Dochody bieżące, w tym:	11 681 693,00	5 683 202,96	48,65
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 581 393,00	5 683 202,96	49,07
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	x
1.1.3	z subwencji ogólnej	0,00	0,00	x
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00	0,00	x
1.1.5	pozostałe dochody bieżące	93 965,00	25 732,50	27,39
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	11 487 428,00	5 657 470,46	49,25
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	x
1.2.1	ze sprzedaży majątku	100 300,00	0,00	x
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	x
2	Wydatki ogółem	100 300,00	0,00	x
2.1	Wydatki bieżące, z tego:	11 681 693,00	5 281 457,73	45,21
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 521 693,00	5 281 457,73	45,84
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji	799 100,00	383 813,20	48,03
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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 dyskonta podlegające wyłączeniu 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
2.1.3.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu 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	0,00	0,00	x
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	160 000,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	160 000,00	0,00	x
3	Wynik budżetu	0,00	0,00	x
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	401 745,23	x
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	x
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	x
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	x
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	x
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
4.4	Spłata udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	0,00	0,00	x
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	x
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	x
5	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	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 wyląceń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	0,00	0,00	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się w wydatkach	0,00	0,00	x
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	0,00	0,00	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi			
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	59 700,00	401 745,23	
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	59 700,00	401 745,23	
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	42 500,00	0,00	
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	42 500,00	0,00	
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	100 300,00	0,00	
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	100 300,00	0,00	
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	0,00	0,00	
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy			
10.1.1	bieżące	10 199 265,00	4 601 625,68	
10.1.2	majątkowe	10 199 265,00	4 601 625,68	
		0,00	0,00	