UCHWAŁA NR II/6/2016
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIAST I GMINY POJEZIERZA DRAWSKIEGO

z dnia 22 czerwca 2016 r.

w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z wykonania planu finansowego za 2015 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 w związku z art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016r. poz. 446) oraz na podstawie 271 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015r. poz. 238, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150, z 2016r. poz. 195) i § 8 ust. 2 pkt 3 Statutu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2009r. Nr 18, poz. 760, z 2012r. poz.590, z 2013r. poz. 2531, z 2014r. poz. 4980, z 2015r. poz. 2684), Zgromadzenie Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego uchwala, co następuje:

§1. Przyjmuje się roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Udziela się Zarządowi Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego absolutorium z wykonania planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za 2015 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zgromadzenia
Marek Tobiszewski

Zatwierdzam pod względem formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Katarzyna Potocka

Załącznik do Uchwały Nr II/6/2016
Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 22 czerwca 2016 roku

Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w Złocieńcu

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2015 rok

Gospodarka finansowa Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w Złocieńcu prowadzona była w roku budżetowym 2015 na podstawie Uchwały Nr I/1/2015 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 30 stycznia 2015 roku w sprawie przyjęcia planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2015 rok. Uchwała podjęta została na podstawie art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594, poz. 645, z 2014r. poz. 379, poz. 1072) w związku z art. 211, art. 212, art. 258 ust.1 i art. 264 ust.3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146).

Podjęta przez Zgromadzenie Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego uchwała ustaliła:

§1. Ustala się dochody planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2015 roku w wysokości: **13.688.870,97 złotych**
z tego:

- dochody bieżące (dochody Biura Związku) 1.559.619,71 złotych
- dochody majątkowe (z tytułu dofinansowania dla realizowanych projektów) 12.129.251,26 złotych

§2. Ustala się wydatki planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2015 roku w wysokości: **14.824.670,97 złotych**
z tego:

- wydatki bieżące (wydatki Biura Związku) 1.263.879,21 złotych
- wydatki majątkowe (z tytułu dofinansowania dla realizowanych projektów) 13.560.791,76 złotych

§3. Ustala się planowany deficyt budżetu w kwocie 1.135.800,00 złotych, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciąganych kredytów, pożyczek.

§4. Ustala się przychody i rozchody Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2015r. roku w wysokości:

- przychody 1.191.000,00 złotych
- rozchody 55.200,00 złotych

§5. W planie finansowym Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego tworzy się rezerwę:

- ogólną w kwocie 14.829,46 złotych.

§6. Ustala się limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na:

- pokrycie planowanego deficytu w planie finansowym Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego, do kwoty 1.135.800,00 złotych,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 55.200,00 złotych.

§7. Upoważnia się Zarząd do:

1) zaciągania kredytów i pożyczek , o których mowa w §8, do wysokości kwot w nich określonych,
2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§8. Upoważnia się Zarząd do:

1) dokonywania zmian w planie wydatków:
- na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy, w ramach przyznanych limitów,
- majątkowych,

z wyłączeniem przeniesień między działami,

2) do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank wybrany do obsługi budżetu Związku.

W roku budżetowym 2015 plan finansowy Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego został zmieniony poprzez podjęcie następujących uchwał, w tym zmianie uległ plan wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych:

1. Uchwała nr 6/2015 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 9 marca 2015r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na rok 2015 – przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 1.500,00 złotych.
2. Uchwała nr II/3/2015 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 18 marca 2015r. w sprawie zmiany planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na rok 2015 – zmniejsza się dochody o kwotę 1.320.00,00 złotych i ustala się plan finansowy w kwocie 12.368.870,97 złotych, zmniejsza się wydatki budżetowe o kwotę w 1.320.000,00 złotych i ustala się plan finansowy w kwocie 13.504.670,97 złotych.
3. Uchwała nr 8/2015 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 24 marca 2015r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na rok 2015 – przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 1.000,00 złotych.
4. Uchwała nr 9/2015 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 15 kwietnia 2015r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na rok 2015 – przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 4.500,00 złotych.
5. Uchwała nr 10/2015 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 27 maja 2015r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na rok 2015 - przenosi się wydatki kwalifikowane na kwotę 11.712,00 złotych do wydatków niekwalifikowanych oraz przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 261.160,00 złotych.
6. Uchwała nr III/12/2015 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 17 czerwca 2015r. w sprawie zmiany planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na rok 2015 – zwiększa się dochody budżetowe o kwotę 1.238.447,61 złotych i ustala się plan finansowy w kwocie 13.607.318,58 złotych, zwiększa się wydatki budżetowe o kwotę 1.056.906,86 złotych i ustala się plan finansowy w kwocie 14.561.577,83 złotych, zmniejsza się przychody budżetowe o kwotę 173.740,75 złotych i ustala się plan finansowy w kwocie 1.017.259,25 złotych, zwiększa się rozchody budżetowe o kwotę 7.800,00 złotych i ustala się plan finansowy w kwocie 63.000,00 złotych.
7. Uchwała nr 11/2015 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 3 lipca 2015r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na rok 2015 – przenosi się wydatki kwalifikowane na kwotę 5.500,00 złotych do wydatków niekwalifikowanych.
8. Uchwała nr 15/2015 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 31 sierpnia 2015r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na rok 2015 – przenosi się wydatki budżetowe o kwotę 2.000,00 złotych.
9. Uchwała nr V/17/2015 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 31 sierpnia 2015r. w sprawie zmiany planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego – zwiększa się dochody budżetowe o kwotę 54.565,46 złotych i ustala się plan finansowy w kwocie 13.661.884,04 złotych, zwiększa się wydatki budżetowe o kwotę 54.565,47 złotych i ustala się plan finansowy w kwocie 14.616.143,30 złotych, zwiększa się przychody budżetowe o kwotę 0,01 złotych i ustala się plan finansowy w kwocie 1.017.259,26 złotych.
10. Uchwała nr 25/2015 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 7 października 2015r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na rok 2015 – przenosi się wydatki kwalifikowane na kwotę 134.957,64 złotych do wydatków niekwalifikowanych oraz przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 108.158,59 złotych.
11. Uchwała nr 26/2015 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 26 października 2016r. w sprawie zmian planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza

Drawskiego na rok 2015 – przenosi się wydatki kwalifikowane na kwotę 14.313,34 złotych do wydatków niekwalifikowanych.

12. Uchwała nr VI/20/2015 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 25 listopada 2015r. w sprawie zmiany planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na rok 2015 – zmniejsza się dochody budżetowe o kwotę 2.790.549,85 złotych i ustala się plan finansowy na 2015 rok w kwocie 10.871.334,19 złotych, zmniejsza się wydatki budżetowe o kwotę 3.417.549,85 złotych i ustala plan finansowy na 2015r. w wysokości 11.198.593,45 złotych, zmniejsza się przychody budżetowe o kwotę 660.000,00 złotych i ustala się plan finansowy w kwocie 357.259,26 złotych, zmniejsza się rozchody budżetowe o kwotę 33.000,00 złotych i ustala się plan finansowy w kwocie 30.000,00 złotych.
13. Uchwała nr 29/2015 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 21 grudnia 2015r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na rok 2015 - zmniejsza się dochody budżetowe o kwotę 451.828,83 złotych i ustala się plan finansowy w kwocie 10.419.505,36 złotych, zmniejsza się wydatki budżetowe o kwotę 451.828,83 złotych i ustala się plan finansowy w kwocie 10.746.764,62 złotych.

I. DOCHODY

Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2015 rok realizował dochody w działach:

- **900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska** rozdziale **90001 Gospodarka Ściekowa i Ochrona Wód,**

- **900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska** rozdziale **90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu.**

Dochody ogółem Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za 2015 rok zostały zrealizowane w łącznej kwocie **10.003.683,03 złotych,**

z czego:

W dziale **900** Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska rozdziale **90001** Gospodarka Ściekowa i Ochrona Wód dochody zostały zrealizowane w kwocie **10.003.682,30 złotych,**

1. Dochody bieżące w dziale 900, rozdziale 90001 stanowią kwotę 1.371.603,09 złotych,

z czego:

- dochody bieżące z tytułu odsetek stanowi kwota **2.784,26 złotych,**
- dochody bieżące tytułu różnych dochodów stanowi kwota **77.326,29 złotych,**
- dochody bieżące z tytułu wpłat gmin w związku z realizacją projektu pn. "Ochrona wód zlewni rzek Drawy i Regi" stanowi kwota **667.804,67 złotych,**

z czego:
- Gmina Złocieniec 208.622,18 złotych,
- Gmina Drawsko Pomorskie 161.208,05 złotych,
- Gmina Łobez 148.653,32 złotych,
- Gmina Resko 149.321,12 złotych,

- dochody bieżące z tytułu wpłat gmin w związku z realizacją projektu pn. "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków" stanowi kwota **59.054,87 złotych**,

  z czego:
  - Gmina Złocieniec 511,77 złotych,
  - Gmina Drawsko Pomorskie 7.400,15 złotych,
  - Gmina Łobez 6.048,47 złotych,
  - Gmina Resko 44.995,01 złotych,
  - Gmina Wierzchowo 99,47złotyc

- dochody bieżące z tytułu wpłat gmin w związku z realizacją projektu pn. "Ochrona dorzecza Drawy i Regi - etap II" stanowi kwota **495.093,00 złotych**,

  z czego:
  - Gmina Drawsko Pomorskie 408.946,82 złotych,
  - Gmina Łobez 64.956,20 złotych,
  - Gmina Resko 21.189,98 złotych,

- dochody bieżące z tytułu wpłat składek członkowskich gmin zrzeszonych w Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego stanowi **69.540,00 złotych**,

  z czego:
  - Gmina Wierzchowo 8.888,00 złotych,
  - Gmina Czaplinek 23.740,00 złotych,
  - Gmina Kalisz Pomorski 15.208,00 złotych,
  - Gmina Węgorzyno 14.242,00 złotych,
  - Gmina Ostrowice 0,00 złotych,
  - Gmina Radowo Małe 7.462,00 złotych,

2. **Dochody majątkowe w dziale 900, rozdziale 90001 stanowią kwotę 8.632.079,21 złotych**

   z czego:

Dochody majątkowe z tytułu dofinansowania w formie refundacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie za 2015 rok w związku realizacją projektu pod nazwą "Ochrona wód zlewni rzek Drawy i Regi" stanowi kwota **4.751.829,66 złotych.**

Dochody majątkowe z tytułu dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie za 2015 rok w związku z realizacją projektu pod nazwą "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków" stanowi kwota **537.429,08 złotych.**

Dochody majątkowe z tytułu dofinansowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie za 2015 rok w związku z realizacją projektu pod nazwą "Ochrona dorzecza Drawy i Regi - etap II" stanowi kwota **2.638.834,28 złotych.**

Dochody majątkowe z tytułu dofinansowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie za 2015 rok w związku z realizacją projektu pod nazwą "Modernizacja oczyszczalni ścieków i sieci ogólnospławnej w Złocieńcu - Wodnik" stanowi kwota **121.125,00 złotych.**

Dochody majątkowe z tytułu dofinansowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie za 2015 rok w związku z realizacją projektu pod nazwą "Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim - Wodnik" stanowi kwota **118.150,00 złotych.**

Dochody majątkowe z tytułu dofinansowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie za 2015 rok w związku z realizacją projektu pod nazwą "Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku - Wodnik" stanowi kwota **144.500,00 złotych.**

Dochody majątkowe z tytułu wpłat w związku z realizacją projektu pod nazwą "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków" stanowi kwota **2.352,55 złotych.**

Dochody majątkowe z tytułu wpłat gmin w związku z realizacją projektu pod nazwą "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków" stanowi kwota **317.858,64 złotych,**

z czego:

- Gmina Drawsko Pomorskie 79.122,29 złotych,
- Gmina Łobez 183.085,08 złotych,
- Gmina Złocieniec 32.131,40 złotych,
- Gmina Wierzchowo 16.288.11 złotych,
- Gmina Resko 7.231,76 złotych.

W dziale **900** Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska rozdziale **90005** Ochrona powietrza i klimatu dochody zostały zrealizowane w kwocie **0,73 złotych**,

z czego:

1. **Dochody bieżące** z tytułu odsetek stanowi kwota 0,73 złotych,

Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2015 roku zrealizował dochody ogółem w kwocie **10.003.683,03 złotych**, co przy planie dochodów ogółem na 2015 rok w kwocie **10.419.505,36 złotych** stanowi **96,01%** wykonania planu dochodów ogółem.

Należności niewpłacone w 2015r. stanowi kwota 8.611,11 złotych, z tego:

- Gmina Ostrowice 8.611,11 złotych, z tego:
  - kwota 3.000,00 złotych z tytułu wpłaty wpisowego w związku z przystąpieniem do Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego,
  - kwota 5.138,00 złotych z tytułu wpłaty składek członkowskich za 2015 rok,
  - kwota 473,11 złotych z tytułu odsetek od nieterminowej wpłaty składek członkowskich i wpisowego za 2015 rok.

II. WYDATKI

Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2015 roku realizował wydatki w działach:

- **757 Obsługa długu publicznego** rozdziale **75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek sektora finansów publicznych,**

- **900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska** rozdziale **90001 Gospodarka Ściekowa i Ochrona Wód.**

Wydatki Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za 2015 rok zostały zrealizowane w łącznej kwocie **9.965.013,37 złotych,**

z czego:

1. **Wydatki bieżące** w dziale **757** Obsługa długu publicznego **w** rozdziale **75702** Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w kwocie **14.164,77 złotych** z tytułu wpłaty odsetek od zaciągniętej pożyczki na projekt pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków".

2. **Wydatki** w dziale **900** Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska zostały zrealizowane w kwocie **9.950.848,65 złotych**

2.1. Wydatki w dziale **900** Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska w rozdziale **90001** Gospodarka Ściekowa i Ochrona Wód zostały zrealizowane w kwocie **9.942.848,71 złotych**,

z czego:

a) wydatki bieżące stanowią kwotę **975.138,31 złotych,**

z czego:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń - wydatki stanowi kwota 1.368,00 złotych,
- różne wydatki na rzecz osób fizycznych - wydatki stanowi kwota 4.415,07 złotych,
- wynagrodzenia osobowe pracowników Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego - wydatki stanowi kwota 363.611,08 złotych,
- wynagrodzenia osobowe pracowników Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego - wydatki kwalifikowane podlegające refundacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie stanowi kwota 63.987,66 złotych,
- wynagrodzenia osobowe pracowników Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego - wydatki kwalifikowane stanowi kwota 140.920,85 złotych,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego - wydatki stanowi kwota 1.998,63 złotych,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego - wydatki kwalifikowane stanowi kwota 42.467,34 złotych,
- wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne - wydatki stanowi kwota 41.028,79 złotych,
- wydatki z tytułu składek społecznych od wynagrodzeń – wydatki stanowi kwota 61.807,08 złotych,
- wydatki z tytułu składek społecznych od wynagrodzeń – wydatki kwalifikowane podlegające refundacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie stanowi kwota 11.129,13 złotych,
- wydatki z tytułu składek społecznych od wynagrodzeń – wydatki kwalifikowane stanowi kwota 32.780,29 złotych,
- wydatki z tytułu składek Funduszu Pracy od wynagrodzeń – wydatki stanowi kwota 7.555,12 złotych,
- wydatki z tytułu składek Funduszu Pracy od wynagrodzeń – wydatki kwalifikowane podlegające refundacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie stanowi kwota 1.312,18 złotych,

- wydatki z tytułu składek Funduszu Pracy od wynagrodzeń – wydatki kwalifikowane stanowi kwota 3.791,07 złotych,
- wydatki z tytułu wynagrodzeń bezosobowych – wydatki stanowi kwota 7.450,00 złotych,
- wydatki z tytułu wynagrodzeń bezosobowych – wydatki niekwalifikowane stanowi kwota 4.550,00 złotych,
- zakup materiałów i wyposażenia – wydatki stanowi kwota 25.511,26 złotych,
- zakup materiałów i wyposażenia – pozostałe wydatki kwalifikowane podlegające refundacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie stanowi kwota 3.078,48 złotych,
- zakup materiałów i wyposażenia – wydatki kwalifikowane stanowi kwota 3.009,89 złotych,
- zakup środków dydaktycznych i książek – wydatki stanowi kwota 99,79 złotych,
- zakup usług zdrowotnych – pozostałe wydatki stanowi kwota 100,00 złotych,
- zakup usług pozostałych – wydatki kwalifikowane podlegające refundacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie podlegające refundacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie stanowi kwota 24.233,25 złotych,
- zakup usług pozostałych – pozostałe wydatki kwalifikowane stanowi kwota 15.483,46 złotych,
- zakup usług pozostałych – wydatki stanowi kwota 59.748,46 złotych,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – wydatki kwalifikowane podlegające refundacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie stanowi kwota 865,05 złotych,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – wydatki stanowi kwota 4.022,18 złotych,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – wydatki kwalifikowane stanowi kwota 1.524,54 złotych,
- opłaty z tytułu najmu lokalu – wydatki niekwalifikowane stanowi kwota 6.336,04 złotych,
- opłaty z tytułu najmu lokalu – pozostałe wydatki kwalifikowane podlegające refundacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie stanowi kwota 3.914,04 złotych,
- opłaty z tytułu najmu lokalu – wydatki kwalifikowane stanowi kwota 1.749,92 złotych,
- podróże służbowe krajowe – wydatki stanowi kwota 13.548,13 złotych,
- wydatki z tytułu różnych opłat i składek – wydatki stanowi kwota 545,00 złotych,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – wydatki stanowi kwota 10.392,33 złotych,
- szkolenia pracownicze – wydatki stanowi kwota 10.804,20 złotych.

b) wydatki majątkowe stanowią kwotę **8.967.710,35 złotych,**

z czego:

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn. „Ochrona wód zlewni rzek Drawy i Regi'

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn. „Ochrona wód zlewni rzek Drawy i Regi" zostały zrealizowane w kwocie **4.751.829,66 złotych,**

z czego:

Kontrakt nr 2 – Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Lubieszewo i ośrodkach stanowi kwota 34.782,65 złotych,
Kontrakt nr 3 – Rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Złocieńcu stanowi kwota 1.231.107,12 złotych,
Kontrakt nr 5 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno- tłoczonej Żółte – Zarańsko stanowi kwota 24.770,48 złotych,
Kontrakt nr 7 – Budowa lagun do hydrofitowego odwadniania osadów z oczyszczalni ścieków w Drawsku pomorskim wraz z instalacjami związanymi stanowi kwota 733.705,25 złotych,
Kontrakt nr 9 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla m. Resko – obszar A stanowi kwota 1.012.495,50 złotych,
Kontrakt nr 11 – Budowa w Łobzie kanalizacji sanitarnej, deszczowej oraz sieci wodociągowej w ulicach: Strumykowa, Węgrzyńska, Odnoga Węgrzyńska, Łąkowa stanowi kwota 1.225.098,62 złotych,
Kontrakt nr 14 – Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicy Podgórnej, Segala, deszczowej w ulicy Podgórnej, Magazynowej, sieci wodociągowej w ulicy Magazynowej (+ rondo Węgorzyńska), Waryńskiego - Świętoborzec, ulicy Podgórnej (+ odgałęzienie biegnące w kierunku Strumykowej) w Łobzie stanowi kwota 436.015,77 złotych,
Kontrakt nr 24 – Wykonanie Studium wykonalności wraz z analizą ekonomiczną stanowi kwota 26.333,48 złotych,
Kontrakt nr 26 – Inżynier Kontraktu dla zadań realizowanych w gminie Resko i Łobez stanowi kwota 27.520,79 złotych,
w tym:
- Wodociągi i Kanalizacje w Resku kwota 27.520,79 złotych.

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.
„Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków"

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn. "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków" zostały zrealizowane w kwocie **1.193.271,41 złotych**, związane są z zakończeniem budowy 135 sztuk przydomowych oczyszczalni ścieków w gminach członkowskich Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego. tj.:

Gmina Drawsko Pomorskie	– odbiór 36 sztuk oraz wybudowanie 1 sztuki
Gmina Łobez	– odbiór 8 sztuk oraz wybudowanie 22 sztuk
Gmina Resko	– odbiór 45 sztuk oraz wybudowanie 16 sztuk
Gmina Złocieniec	– wybudowanie 5 sztuk
Gmina Wierzchowo	– wybudowanie 2 sztuk

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.
„Ochrona dorzecza Drawy i Regi - etap II"

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.: "Ochrona dorzecza Drawy i Regi - etap II" zostały zrealizowane w kwocie **2.638.834,28 złotych**,

z czego:

Zadanie nr 1 - Prace przygotowawcze stanowi kwota 540,99 złotych,
w tym:
- Gmina Łobez kwota 540,99 złotych,

Zadanie nr 2 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągów Dalewo – Suliszewo – Drawsko Pomorskie stanowi kwota 1.350.930,89 złotych,
w tym:
- Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Drawsku Pomorskim kwota 1.350.930,89 złotych,

Zadanie nr 3 – Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej – ul. Kosynierów w Drawsku Pom stanowi kwota 105.877,94 złotych,
w tym:
- Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Drawsku Pomorskim kwota 105.877,94 złotych,

Zadanie nr 6 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w części ulic Krótka - Murarska - Niepodległości i Kościelna - Łobzówek w miejscowości Łobez stanowi kwota 52.208,81 złotych,
w tym:
- Gmina Łobez kwota 52.208,81 złotych,

Zadanie nr 7 – Modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej w ulicach Sienkiewicza, Sikorskiego, Cicha, Świętoborzec oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej w części ulicy Niepodległości w miejscowości Łobez stanowi kwota 807.844,85 złotych,
w tym:
- Gmina Łobez kwota 807.844,85 złotych,

Zadanie nr 8 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączeniami i zewnętrznymi instalacjami w miejscowości Smólsko w gminie Resko stanowi kwota 274.080,39 złotych,
w tym:
- Wodociągi i Kanalizacje w Resku kwota 274.080,39 złotych,

Zadanie nr 9 – Wynagrodzenie inżyniera kontraktu stanowi kwota 47.350,41 złotych,
w tym:
- Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Drawsku Pomorskim kwota 47.350,41 złotych.

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.
„Modernizacja oczyszczalni ścieków i sieci ogólnospławnej w Złocieńcu – Wodnik"

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.: „Modernizacja oczyszczalni ścieków i sieci ogólnospławnej w Złocieńcu – Wodnik" zostały zrealizowane w kwocie **121.125,00 złotych**,

z czego:

Zadanie nr 1 - Opracowanie projektu budowlano - wykonawczego modernizacji oczyszczalni ścieków w Złocieńcu stanowi kwota 121.125,00 złotych.

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.
„Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim – Wodnik"

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.: „Modernizacja oczyszczalni ścieków Drawsku Pomorskim – Wodnik" zostały zrealizowane w kwocie **118.150,00 złotych**,

z czego:

Zadanie nr 1 - Opracowanie projektu budowlano - wykonawczego modernizacji oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim stanowi kwota 118.150,00 złotych.

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.
„Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku – Wodnik"

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.: "Modernizacja oczyszczalni ścieków Czaplinku - Wodnik" zostały zrealizowane w kwocie **144.500,00 złotych**,

z czego:

Zadanie nr 1 - Opracowanie projektu budowlano - wykonawczego modernizacji oczyszczalni ścieków w Czaplinu stanowi kwota 144.500,00 złotych.

2.2. **Wydatki bieżące** w **dziale 900** Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska w rozdziale **90005** Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu dotyczą rozliczenia na rzecz osób fizycznych z tytułu wpłat na przygotowanie dokumentacji dla projektu pn. „Budowa mikroinstalacji OZE" i zostały zrealizowane w kwocie **7.999,94 złotych**.

III. Realizacja planu wydatków

Wydatki planu finansowego zostały zrealizowane w kwocie **9.965.013,37 złotych**, co przy planie wydatków na 2015 rok w kwocie **10.746.764,62 złotych** stanowi **92,73%** wykonania planu wydatków ogółem.

Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano łączną kwotę **743.360,43** złotych, co planie wydatków na 2015 rok w kwocie **10.746.764,62** złotych stanowi **6,92%** wykonania planu wydatków ogółem za 2015 rok. Struktura poniesionych wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi kształtowała się w 2015 roku w następujący sposób :

- wynagrodzenia osobowe pracowników	568.519,59 złotych,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	44.465,97 złotych,
- wynagrodzenia bezosobowe	12.000,00 złotych,
- składki na ubezpieczenia społeczne i FP	118.374,87 złotych,
	==========
Razem:	**743.360,43 złotych**

Pozostałe wydatki zostały zrealizowane w kwocie **9.221.652,94** złotych, co przy planie wydatków na 2015 rok w kwocie **10.746.764,62** złotych stanowi **85,81%** wykonania planu wydatków ogółem. Struktura zrealizowanych wydatków w 2015 roku:

a) **757 Obsługa długu publicznego** rozdział **75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek sektora finansów publicznych:**
- odsetki od zaciągniętej pożyczki w kwocie 14.164,77 zł stanowią 100,00% planu wykonania wydatków,

b) **900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska** rozdział **90001 Gospodarka Ściekowa i Ochrona Wód:**

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w kwocie 1.368,00 zł stanowią 91,20% planu wykonania wydatków,
- różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 4.415,07 zł stanowią 89,50% planu wykonania wydatków,
- wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne w kwocie 41.028,79 zł stanowią 100,00% planu wykonania wydatków,
- zakupy materiałów i wyposażenia w kwocie 25.511,26 zł stanowią 55,24% planu wykonania wydatków,
- zakupy materiałów i wyposażenia w kwocie 3.078,48 zł stanowią 39,01% planu wykonania wydatków,
- zakupy materiałów i wyposażenia w kwocie 3.009,89 zł stanowią 12,08% planu wykonania wydatków,
- zakupy środków dydaktycznych i książek w kwocie 99,79 zł stanowią 19,96% planu wykonania wydatków,
- zakupy usług zdrowotnych w kwocie 100,00 zł stanowią 20,00% planu wykonania wydatków,
- zakupy usług pozostałych w kwocie 59.748,46 zł stanowią 77,94% planu wykonania wydatków,
- zakupy usług pozostałych w kwocie 24.233,25 zł stanowią 46,46% planu wykonania wydatków,
- zakupy usług pozostałych w kwocie 15.483,46 zł stanowią 20,25% planu wykonania wydatków,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 4.022,18 zł stanowią 84,64% planu wykonania wydatków,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 865,05 zł stanowią 12,22% planu wykonania wydatków,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1.524,54 zł stanowią 23,12% planu wykonania wydatków,
- opłaty z tytułu najmu lokalu w kwocie 6.336,04 zł stanowią 47,44% planu wykonania wydatków,
- opłaty z tytułu najmu lokalu w kwocie 3.914,04 zł stanowią 100,00% planu wykonania wydatków,
- opłaty z tytułu najmu lokalu w kwocie 1.749,92 zł stanowią 100,00% planu wykonania wydatków,
- podróże służbowe krajowe w kwocie 13.548,13 zł stanowią 64,24% planu wykonania wydatków,
- różne opłaty i składki w kwocie 545,00 zł stanowią 75,17% planu wykonania wydatków,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwoce 10.392,33 zł stanowi 100,00% planu wykonania wydatków,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 10.804,20 zł stanowią 99,95% panu wykonania wydatków,
- wydatki majątkowe inwestycyjne w kwocie 1.193.271,41 zł stanowią 72,92% planu wykonania wydatków,
- wydatki majątkowe z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 7.774.438,94 zł stanowią 100,00% planu wykonania wydatków,

c) **900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska** rozdziale **90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu:**

- wydatki majątkowe w kwocie 7.999,94 zł stanowią 100,00% planu wykonania wydatków.

W kosztach 2015 roku zaksięgowano amortyzację sprzętu oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników za 2015 rok.

Struktura poniesionych kosztów dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015r. wraz z pochodnymi:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne	43.777,28 złotych,
- składki na ubezpieczenie społeczne	7.525,31 złotych,
- składka na fundusz pracy	910,61 złotych,
	==========
Razem:	52.213,20 złotych

Podsumowując realizację planu wydatków w 2015 roku Zarząd Związku stwierdza, że łączne wykonanie wydatków wynosi **92,73%**, przy czym wykonanie wydatków Związku w 2014 roku stanowiło 96,44% planu wydatków. Budżet Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za 2015 rok zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **38.669,66 zł**. Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego realizował w 2015r. następujące projekty pn.:

- **„Ochrona wód zlewni Drawy i Regi".** Projekt jest współfinansowany z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko Oś priorytetowa I – Gospodarka wodno – ściekowa, Działanie1.1 – Gospodarka wodno- ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM,
- **„Ochrona dorzecza Drawy i Regi – etap II".** Projekt jest współfinansowany z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko Oś priorytetowa I – Gospodarka wodno – ściekowa, Działanie1.1 – Gospodarka wodno - ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM,
- **„Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków".** Projekt jest współfinansowany ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- **„Modernizacja oczyszczalni ścieków i modernizacja sieci ogólnospławnej w Złocieńcu – Wodnik".** Projekt jest współfinansowany z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko Oś priorytetowa I – Gospodarka wodno – ściekowa, Działanie1.1 – Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM,
- **„Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim – Wodnik".** Projekt jest współfinansowany z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko Oś priorytetowa I – Gospodarka wodno – ściekowa, Działanie1.1 – Gospodarka wodno- ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM,
- **„Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku – Wodnik".** Projekt jest współfinansowany z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko Oś priorytetowa I – Gospodarka wodno – ściekowa, Działanie1.1 – Gospodarka wodno- ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM.

W 2015 roku Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego otrzymał dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie w ramach poniżej wskazanych projektów w łącznej wysokości **7.774.438,94** złotych, w tym z tytułu projektów pn.:

- **„Ochrona wód zlewni Drawy i Regi"** w kwocie 4.751.829,66 złotych,
- **„Ochrona dorzecza Drawy i Regi Drawy i Regi"** w kwocie 2.638.834,28 złotych,
- **„Modernizacja oczyszczalni ścieków i modernizacja sieci ogólnospławnej w Złocieńcu – Wodnik"** w kwocie 121.125,00 złotych,
- **„Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim – Wodnik"** w kwocie 118.150,00 złotych,
- **„Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku – Wodnik"** w kwocie 144.500,00 złotych.

W 2015 roku Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego otrzymał dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w ramach realizacji projektu pn. **„Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków"** w kwocie 537.429,08 złotych.

W związku z realizacją projektu w 2015 roku Związek otrzymał w transzach pożyczkę na wybudowanie przydomowych oczyszczalni ścieków w łącznej kwocie 228.840,04 złotych z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Na wybudowanie 135 przydomowych oczyszczalni ścieków Związek zaciągnął długoterminową pożyczkę w łącznej kwocie 477.364,93 złotych, z której spłacono pierwsza ratę kapitałową w kwocie 30.000,00 złotych i stan zadłużenia na dzień 31.12.2015 roku wynosi 447.364,93 złotych.

Wykonanie planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego znalazło swoje odzwierciedlenie w dokumentacji finansowo – księgowej oraz w sporządzonych sprawozdaniach finansowych.

Informacja
o stanie mienia komunalnego
Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za 2015 rok

Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego nie posiada majątku komunalnego. Siedziba Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego mieści się w pomieszczeniach wynajmowanych od Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złocieńcu.

Informacja
o stopniu zaawansowania realizacji projektów
Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za 2015 rok

Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2015 roku zrealizował projekt pn. „Ochrona wód zlewni rzek Drawy i Regi". Stopień zaawansowania realizowanego projektu wynosi 100%. W ramach realizacji projektu zostało zakończonych w okresie od 2007 do 2015 roku 19 kontraktów na roboty budowlane, 4 kontrakty na przygotowanie dokumentacji projektowej i technicznej, kontrakt za wykonanie usługi nadzoru inwestorskiego w gminie Łobez i Resko i kontrakt na usługę Inżyniera kontraktu w gminach Złocieniec i Drawsko Pomorskie, 2 kontrakty dotyczące zarządzania Jednostką Realizującą Projekt, kontrakt na promocję projektu oraz kontrakt na usługi nadzoru inwestorskiego w gminie Łobez i Drawsko Pomorskie.

W 2015 roku zrealizowano również projekt pn. „Ochrona dorzecza Drawy i Regi – etap II". Stopień zaawansowania realizowanego projektu wynosi 100%. W ramach realizacji projektu zostało zakończonych w okresie od 2007 do 2015 roku 7 kontraktów na roboty budowlane, 1 kontrakt na przygotowanie dokumentacji projektowej i technicznej, kontrakt na usługę Inżyniera Kontraktu w gminach: Drawsko Pomorskie, Łobez i Resko, a także 2 kontrakty związane z zarządzaniem Jednostką Realizującą Projekt oraz kontrakt na promocję projektu.

W 2015 roku Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego realizował również projekt pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków" dofinansowany ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. W ramach projektu w latach 2014 - 2015 zostało wybudowanych na terenie gminy Złocieniec, Drawsko Pomorskie, Resko, Łobez i Wierzchowo łącznie 135 sztuk przydomowych oczyszczalni ścieków. Roboty budowlane były objęte nadzorem przez Inżyniera Kontraktu.

W ramach realizowanych ponadto w 2015r. projektów pn.: „Modernizacja oczyszczalni ścieków i modernizacja sieci ogólnospławnej w Złocieńcu – Wodnik", „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim – Wodnik", „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku – Wodnik", wykonano opracowania projektów budowlano - wykonawczych i opracowania studium wykonalności modernizacji oczyszczalni ścieków.

Załącznik do Uchwały Nr II /6/2016 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 22 czerwca 2016 roku

Dochody planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za 2015 rok

w złotych

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan na 2015 rok	Wykonane dochody						
					Dochody ogółem	Z tego:					Dochody majątkowe
						Dochody bieżące	Z tego:				
							Należności pozostałe do zapłaty				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
900			**Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska**								
	90001		**Gospodarka Ściekowa i Ochrona Wód**								
		0920	Pozostałe odsetki	2 000,00	2 784,26	2 784,26	473,11				
		0970	Wpływy z różnych dochodów	330 723,67	77 326,29	77 326,29					
		2900	Wpływy z gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków na dofinansowanie zadań bieżących	1 454 520,50	1 291 492,54	1 291 492,54	8 138,00				
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa art5 ust.1pkt.3 oraz ust.3 pkt.5,6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	7 774 438,94	7 774 438,94						7 774 438,94
		6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	537 429,08	537 429,08						537 429,08
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 271,25	2 352,55						2 352,55
		6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	318 121,92	317 858,64						317 858,64
			Razem dział 900 rozdział 90001	**10 419 505,36**	**10 003 682,30**	**1 371 603,09**	**8 611,11**				**8 632 079,21**
	90005		**Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu**								
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0.73	0,73					
			Razem dział 900 rozdział 90005	**0,00**	**0,73**	**0,73**					
				10 419 505,36	**10 003 683,03**	**1 371 603,82**	**8 611,11**				**8 632 079,21**
			Ogółem	**10 419 505,36**	**10 003 683,03**	**1 371 603,82**	**8 611,11**				**8 632 079,21**

Wydatki planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za 2015 rok

w złotych

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan na 2015 rok	Wykonane wydatki									
					Wydatki ogółem	Z tego:								
						Wydatki bieżące	Z tego:						Wydatki majątkowe	Z tego:
							Wynagrodzenie	Pochodne od wynagrodzenia	Dotacje	Wydatki na obsługę długu	Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń	Środki pochodzące z innych źródeł		Środki pochodzące z innych źródeł
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
757	**Obsługa długu publicznego**													
	75702		**Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek sektora finansów publicznych**											
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	14 164,77	14 164,77	14 164,77				14 164,77				
			Razem dział 757 rozdział 75702	**14 164,77**	**14 164,77**	**14 164,77**				**14 164,77**				
758	**Różne rozliczenia**													
	75818		Rezerwy ogólne i celowe											
		4810	Rezerwy ogólne i celowe	14 829,46	0,00	0,00								
			Razem dział 758 rozdział 75818	**14 829,46**	**0,00**	**0,00**								
900	**Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska**													
	90001	**Gospodarka ściekowa i ochrona wód**												
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	1 368,00	1 368,00								
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	4 932,94	4 415,07	4 415,07								
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	474 213,96	363 611,08	363 611,08	363 611,08							
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	63 987,66	63 987,66	63 987,66	63 987,66					63 987,66		
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	140 920,85	140 920,85	140 920,85	140 920,85							
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 998,63	1 998,63	1 998,63	1 998,63							
		4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 467,34	42 467,34	42 467,34	42 467,34							
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	41 028,79	41 028,79	41 028,79	41 028,79							
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	83 160,19	61 807,08	61 807,08		61 807,08						
		4117	Składki na ubezpieczenie społeczne	11 129,13	11 129,13	11 129,13		11 129,13				11 129,13		
		4119	Składki na ubezpieczenie społeczne	32 780,29	32 780,29	32 780,29		32 780,29						
		4120	Składki na fundusz pracy	11 996,97	7 555,12	7 555,12		7 555,12						
		4127	Składki na fundusz pracy	1 312,18	1 312,18	1 312,18		1 312,18				1 312,18		
		4129	Składki na fundusz pracy	3 791,07	3 791,07	3 791,07		3 791,07						
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 450,00	7 450,00	7 450,00	7 450,00							
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	4 550,00	4 550,00	4 550,00	4 550,00							
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	46 182,92	25 511,26	25 511,26								
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	7 892,00	3 078,48	3 078,48						3 078,48		
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	24 918,37	3 009,89	3 009,89								
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	500,00	99,79	99,79								
		4270	Zakup usług remontowych	500,00	0,00	0,00								
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	100,00	100,00								
		4300	Zakup usług pozostałych	76 663,26	59 748,46	59 748,46								
		4307	Zakup usług pozostałych	52 157,33	24 233,25	24 233,25						24 233,25		
		4309	Zakup usług pozostałych	76 461,24	15 483,46	15 483,46								
		4360	Opłaty z tytułu sług telekomunikacyjnych	4 752,00	4 022,18	4 022,18								
		4367	Opłaty z tytułu sług telekomunikacyjnych	7 080,00	865,05	865,05						865,05		

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan na 2015 rok	Wykonane wydatki										
					Wydatki ogółem	Z tego:									
						Wydatki bieżące	Z tego:							Wydatki majątkowe	Z tego:
							Wynagrodzenie	Pochodne od wynagrodzenia	Dotacje	Wydatki na obsługę długu	Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń	Środki pochodzące z innych źródeł		Środki pochodzące z innych źródeł
		4369	Opłaty z tytułu sług telekomunikacyjnych	6 593,00	1 524,54	1 524,54								
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia	13 356,04	6 336,04	6 336,04								
		4407	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia	3 914,04	3 914,04	3 914,04						3 914,04		
		4409	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia	1 749,92	1 749,92	1 749,92								
		4410	Podróże służbowe krajowe	21 090,49	13 548,13	13 548,13								
		4430	Różne opłaty i składki	725,00	545,00	545,00								
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 392,33	10 392,33	10 392,33								
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	1 000,00	0,00	0,00								
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 810,00	10 804,20	10 804,20								
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 636 373,51	1 193 271,41	0,00							1 193 271,41	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 000,00	0,00	0,00								
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	3 500,00	0,00	0,00								
		6209	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa art5 ust.1pkt.3 oraz ust.3 pkt.5,6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanychw paragrafie 625	7 774 438,94	7 774 438,94	0,00							7 774 438,94	7 774 438,94
			Razem dział 900 rozdział 90001	**10 709 770,39**	**9 942 848,66**	**975 138,31**	**666 014,35**	**118 374,87**				**108 519,79**	**8 967 710,35**	**7 774 438,94**
900	**Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska**													
	90005	**Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu**												
		303	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 000,00	7 999,94	7 999,94								
			Razem dział 900 rozdział 90005	**8 000,00**	**7 999,94**	**7 999,94**								
			Razem dział 900	**10 717 770,39**	**9 950 848,60**	**983 138,25**	**666 014,35**	**118 374,87**		**14 164,77**			**8 967 710,35**	**7 774 438,94**
			Ogółem	**10 746 764,62**	**9 965 013,37**	**997 303,02**	**666 014,35**	**118 374,87**		**14 164,77**		**108 519,79**	**8 967 710,35**	**7 774 438,94**

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w Szczecinie
ZESPÓŁ ZAMIEJSCOWY w KOSZALINIE
75-401 Koszalin, ul. Jedności 5
tel. (0-94) 341-12-08, fax (0-94) 341-04-87

UCHWAŁA NR XXXII.125.Z.2016

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W SZCZECINIE

z dnia 4 kwietnia 2016 r.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego sprawozdaniu z wykonania planu finansowego za 2015 r.

Na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113, ze zm.) w związku z art. 267 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, ze zm.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie** w osobach:

1. Jolanta Włodarek - Przewodnicząca
2. Ewa Wójcik - Członek
3. Helena Rokowska - Członek

opiniuje pozytywnie

przedłożone przez Zarząd Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego[1] sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2015 r.

UZASADNIENIE

Zarząd Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w dniu 24 marca 2016 r. przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie, Zespół Zamiejscowy w Koszalinie, sprawozdanie z wykonania planu finansowego Związku za 2015 r.[2] Opinia została wydana na podstawie przeprowadzonej analizy danych ujętych w sprawozdaniu z wykonania planu finansowego, analizy uchwały planu finansowego (budżetowej) i jej zmian dokonanych w trakcie roku oraz danych wykazanych w sprawozdaniach budżetowych sporządzonych na dzień 31 grudnia 2015 r., tj.:
- z wykonania dochodów budżetowych (Rb-27S),
- z wykonania planu wydatków budżetowych (Rb-28S),
- o nadwyżce/deficycie (Rb-NDS),
- o stanie należności (Rn-N),
- o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń (Rb-Z),
- o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego (Rb-ST).

---

[1] Dalej: Związek.
[2] Zgodnie z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, ze zm.).

W ocenie Składu Orzekającego, sprawozdanie z wykonania planu finansowego zostało sporządzone w szczegółowości odpowiadającej uchwale w sprawie planu finansowego na 2015 r.[3]

Zaplanowane ogółem dochody wykonano w 96,03% (wyższe o 67,57% od wykonania w 2014 r.). Dochody bieżące wykonane zostały w 76,78% planowanej wielkości, stanowiąc 13,71% w ogólnej kwocie dochodów. Zaś najistotniejszą wielkość zrealizowanych dochodów stanowiły dochody majątkowe (86,29%), które wykonano w 100,02% planu (były wyższe o 74,02% od uzyskanych w 2014 r.).

Wydatki budżetowe ogółem wykonane zostały w wysokości 92,73% planu. Związane z planowaną działalnością bieżącą Związku stanowiły 74,90% planu (większe o 8,98% od wykonania 2014 r.). Natomiast wydatki majątkowe wykonano w 95,25% planowanej wielkości (większej o 75,08% od wykonania 2014 r.). Tak znaczne wydatkowanie środków na wydatki majątkowe było ściśle związane z uzyskanymi dotacjami inwestycyjnymi, które szczegółowo omówiono na str. 5-6 części opisowej sprawozdania. Wydatki majątkowe stanowiły 103,87% kwoty otrzymanych dotacji na inwestycje, co świadczy o wniesionym udziale własnym w realizacji zadań (333 912,03 zł). W ogólnej kwocie poniesionych wydatków, wydatki związane z działalnością bieżącą Związku wyniosły 10,01%, natomiast wydatki majątkowe stanowiły 89,99%.

Wynik budżetu osiągnięty w 2015 r. był dodatni i wyniósł 41 114,40 zł (przy planowanym deficycie w wysokości 327 259,26 zł).

Na koniec roku budżetowego stwierdzono zrównoważenie części operacyjnej wykonanego budżetu, dodatnia różnica pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi stanowiła nadwyżkę operacyjną w wysokości 375 026,43 zł. Przy czym do zbilansowania relacji ustawodawca pozwolił włączyć po stronie dochodów bieżących wolne środki, rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu Związku, wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych[4], które na koniec 2015 r. wyniosły 128 419,22 zł. W takim stanie Skład Orzekający stwierdził, że gospodarka finansowa Związku była prowadzona z zachowaniem dyscypliny finansowej obowiązującej jednostki samorządu terytorialnego i zawartej w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Analiza sprawozdania Rb-28S (z wykonania planu wydatków budżetowych) wykazała, że na koniec 2015 r. występowały zobowiązania niewymagalne w wysokości 52 213,20 zł. Natomiast według danych sprawozdawczych (m.in. sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych) na koniec na koniec roku wystąpiły zobowiązania wymagalne, których termin płatności minął.

Z danych zawartych ze sprawozdania Rb-N (o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych) wynika, że Związek posiadał należności wymagalne, które na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 8 611,00 zł i w całości stanowiły zobowiązania Gminy Ostrowice. Skład zauważa, iż część opisowej sprawozdania zawiera nieistotny

[3] Zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 1 oraz wymogami z art. 269 ustawy o finansach publicznych.
[4] Zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

błąd, gdzie na str. 6 podano kwotę należności wymagalnych 8 611,11 zł, a prawidłowa kwota to 8 611,00 zł (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N).

Stan długu publicznego Związku, z tytułu pożyczek i kredytów na koniec 2015 r. wynosił 447 364,93 zł (większy o 80,01% od wykonania 2014 r.) i w porównaniu do wykonanych dochodów ogółem stanowił 4,47%.

W roku sprawozdawczym rozchody tytułem spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych zrealizowano zgodnie z przyjętym limitem (po zmianach) na sumę 30 000,00 zł. Roczna kwota rozchodów z tytułu spłaty długu oraz wydatków związanych z jego obsługą (odsetki, prowizje)[5], które stanowiły kwotę 14 164,47 zł, limitowana jest relacją spłaty zobowiązań, określoną przez ustawodawcę w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie tej relacji jest warunkiem uchwalenia budżetu i wieloletniej prognozy finansowej w kolejnych latach budżetowych. Przy czym – w prognozie długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej - jednostka samorządowa musi potwierdzić zachowanie przedmiotowej relacji przez cały okres, na jaki przyjęta jest prognoza. Relacja ta zakłada porównanie dwóch wyrażonych procentowo wartości, czyli rocznej kwoty spłaty i dopuszczalnego wskaźnika spłaty, obliczanego na podstawie danych finansowych z trzech lat poprzedzających rok budżetowy, według wzoru ustalonego w ww. przepisie.

Podkreślić należy, że przedstawiona powyżej relacja nie limituje kwoty długu, lecz poziom jego spłaty w poszczególnych latach objętych prognozą długu. Jednocześnie dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej w tym zakresie pokazują też potencjalną zdolność jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania nowych zobowiązań, które będą musiały być uwzględnione w relacji spłaty zobowiązań. Zdolność tę wyraża poziom spełnienia relacji wyznaczonych różnicą między dopuszczalnym wskaźnikiem spłaty zobowiązań na dany rok a prognozowanym na ten rok wskaźnikiem spłaty zobowiązań.

Z wieloletniej prognozy finansowej Związku wynika, że w 2015 r. spłata zobowiązań nie przekroczyła ww. relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Relacja wykonanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań zaliczanych do długu publicznego wraz z odsetkami do prognozowanych dochodów w 2015 r. wyniosła 0,44% przy dopuszczonym wskaźniku spłaty zobowiązań 2,87%. Utrzymanie w kolejnych latach relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych na poziomie nie niższym niż zrealizowana w 2015 r., umożliwi uchwalenie budżetów na lata następne z poszanowaniem wskazanego przepisu oraz zgodne z prawem dokonywanie spłat zaciągniętych zobowiązań. Pamiętać należy, że relacja spłaty zobowiązań stanowi ustawowo wyznaczone kryterium oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych oraz nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, które łącznie z poniesionymi wydatkami przewyższałyby planowane wydatki.

---

[5] Do kwoty tej należy doliczyć potencjalne wydatki związane z udzielonymi przez jednostkę samorządu terytorialnego poręczeniami i gwarancjami, przypadające w danym roku zgodnie z treścią zawartej umowy.

Sprawozdanie uwzględnia zmian w planie wydatków na realizację zadań z udziałem środków Unii Europejskiej i innych bezzwrotnych pochodzących ze źródeł zagranicznych, dokonanych w ciągu roku budżetowego oraz stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich[6].

Do sprawozdania z wykonania planu finansowego nie dołączono informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31 grudnia 2015 r., ponieważ jak wynika z informacji na str. 15 części opisowej, Związek nie dysponuje majątkiem komunalnym.

Skład Orzekający zauważa, że sprawozdanie z wykonania planu finansowego zostało przedstawione w sposób rzetelny i przejrzysty. Prezentowane dane o sytuacji finansowej Związku, zarówno w części opisowej, jak i tabelarycznej, zostały zestawione w sposób wystarczający, aby stanowić kompletną informację statystyczną. Szczegółowo odniesiono się do źródeł dochodów i poniesionych wydatków oraz przedstawiono wydarzenia inwestycyjne. Przedłożony dokument z wykonania planu finansowego stanowi wszechstronną informację o podjętych w 2015 r. kierunkach działania Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego.

W tym stanie rzeczy Skład Orzekający postanawia jak na wstępie.

Wskazać przy tym należy, że wydając opinię Skład Orzekający dokonał oceny sprawozdania pod względem kryterium jego zgodności z prawem. Przedmiotem opiniowania była zgodność jego zakresu i szczegółowości z art. 267 i art. 269 ustawy o finansach publicznych, zgodność danych ujętych w sprawozdaniu z danymi wynikającymi z ewidencji uchwał organów Związku oraz ze sprawozdaniami budżetowymi. Mimo tego, że ze względów formalnych sprawozdanie zawiera wybrane informacje o gospodarce finansowej prowadzonej w ramach planu finansowego, opinia nie stanowi oceny wykonania budżetu. Ocena działań organu wykonawczego w zakresie stopnia realizacji planu finansowego pod kątem gospodarności i celowości przy wykonaniu budżetu należy do Zgromadzenia Związku.

Na niniejszą uchwałę przysługuje prawo wniesienia odwołania do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w terminie 14 dni od daty jej doręczenia (art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych).

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Jolanta Włodarek

[6] Zgodnie z art. 269 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

WNIOSEK
KOMISJI REWIZYJNEJ ZWIĄZKU MIAST I GMIN POJEZIERZA DRAWSKIEGO
z dnia 11 maja 2016r.

w sprawie udzielenia Zarządowi Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za 2015 rok

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r. poz. 446), Komisja Rewizyjna Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu z wykonania budżetu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za 2015 rok postanawia zaopiniować pozytywnie wykonanie budżetu za 2015 rok i zwraca się do Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego o udzielenie Zarządowi Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego absolutorium z wykonania budżetu za 2015 rok.

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna przeanalizowała przedłożone przez Zarząd Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego dokumenty:

1. Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za 2015 rok.

2. Sprawozdanie tabelaryczne z wykonania planu budżetu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za 2015 rok.

3. Uchwała Nr XXXII.125.Z.2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 4 kwietnia 2016 roku.

i stwierdziła, co następuje:

I. Plan finansowy Związku po stronie dochodów i wydatków jest zgodny z uchwałami podjętymi przez Zgromadzenie Związku i Zarząd Związku.

II. Dochody budżetu zrealizowano w kwocie 10.006.127,82 złotych co stanowi 96,03% planu dochodów ogółem, w tym:

- dochody bieżące zrealizowano w kwocie 1.372.329,50 złotych, co stanowi 76,78% wykonania planu dochodów bieżących,
- dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 8.633.798,32 złotych, co stanowi 100,02% wykonania planu dochodów majątkowych.

III. Wydatki budżetu zrealizowano w kwocie 9.965.013,42 złotych, co stanowi 92,73% wykonania planu wydatków, w tym:
- wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 997.303,07 złotych, co stanowi 74,90% wykonania planu wydatków bieżących,
- wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 8.967.710,35 złotych, co stanowi 95,25%

wykonania planu wydatków majątkowych,

IV. Przychody i rozchody Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego stanowi kwota 327.259,26 złotych, z czego:

Przychody ogółem 357.259,26 złotych, w tym:

a) z tytułu zaciągniętej pożyczki stanowi kwota 228.840,04 złotych,
b) z tytułu innych rozliczeń krajowych stanowi kwota 128.419,22 złotych.

Rozchody ogółem 30.000,00 złotych, w tym:

a) z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów stanowi kwota 30.000,00 złotych.

4. Wynik budżetu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za 2015 rok był dodatni i wyniósł 41.114,40 złotych, przy planowanym deficycie w kwocie 327.259,26 złotych.

5. Zobowiązania niewymagalne za 2015 rok stanowi kwota 52.213,20 złotych, z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015 rok wraz z pochodnymi dla pracowników Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego.

6. Należności wymagalne stanowi kwota 8.611,11 złotych, z czego:
   a) należności wymagalne Gminy Ostrowice stanowi kwota 8.611,11 złotych, w tym:
      - z tytułu zaległości z tytułu zapłaty wpisowego stanowi kwota 3.000,00 złotych,
      - z tytułu zaległości z tytułu zapłaty składki członkowskiej stanowi kwota 5.138,00 złotych,
      - z tytułu odsetek od nieterminowej wpłaty stanowi kwota 473,11 złotych.

W związku z Uchwałą NR XXXII.125.Z.2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 4 kwietnia 2016 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego sprawozdaniu z wykonania planu finansowego za 2015r., w dniu 8 kwietnia 2016 roku dokonano korekty Sprawozdania RB-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych, w którym to skorygowano należności wymagalne z kwoty 8.611,00 złotych o kwotę 0,11 złotych na kwotę 8.611,11 złotych. W/w korekta wynika z omyłki pisarskiej i związana jest z należnościami wymagalnymi Gminy Ostrowice. W dniu 27 kwietnia dokonano korekt następujących sprawozdań:

1) Rb-27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego – skorygowano z kwoty 10.006.127,82 złotych o kwotę 2.444,79 złotych na kwotę 10.003.683,03 złotych. Korekty dokonano w następujących paragrafach:
   a) w paragrafie 2900 - Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących – skorygowano dochody bieżące z kwoty 1.292.218,22 złotych o kwotę 725,68 złotych na kwotę 1.291.492,54 złotych,
   b) w paragrafie 6650 - Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – skorygowano dochody majątkowe z kwoty 319.577,75 złotych o kwotę 1.719,11 złotych na kwotę 317.858,64 złotych.

W/w korekty wynikają z podwójnego zaksięgowania wpłat gmin.

2) Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego – skorygowano z kwoty 9.965.013,42 złotych o kwotę 0,05 złotych na kwotę 9.965.013,37 złotych. Korekty dokonano w paragrafach:
   a) w paragrafie 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników – skorygowano wydatki bieżące z kwoty 363.611,10 złotych o kwotę 0,02 złote na kwotę 363.611,08 złotych,
   b) w paragrafie 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne – skorygowano wydatki bieżące z kwoty 61.807,11 złotych o kwotę 0,03 złotych na kwotę 61.807,08 złotych.

   W/w korekty dotyczą różnicy między sporządzonymi listami płac, a zaokrągleniami w deklaracjach ZUS sporządzonych w programie PŁATNIK.

W wyniku korekt dochody wykonane zostały w kwocie 10.003.683,03 złotych, wydatki zostały wykonane w kwocie 9.965.013,37 złotych. Budżet Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 38.669,66 złotych. Kwota przychodów i rozchodów Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego pozostała bez zmian i wynosi 327.259,26 złotych.

Na podstawie powyższych danych oraz przeprowadzonych czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna ocenia, iż Zarząd Związku realizuje zadania związane z wykonaniem budżetu, przy tym kierował się zasadami: legalności, celowości, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Komisja nie stwierdziła w tym zakresie żadnych uchybień. Komisja Rewizyjna Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego ocenia pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 rok oraz nie wnosi żadnych uwag w tym zakresie. Biorąc pod uwagę powyższe, Komisja Rewizyjna Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego ocenia pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 rok.

Podpisy członków komisji:

1. Renata Perenc .....

2. Piotr Matusiak .....

3.Adam Kośmider .....

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w Szczecinie
ZESPÓŁ ZAMIEJSCOWY w KOSZALINIE
75-401 Koszalin, ul. Jedności 5
tel. (0-94) 341-12-08, fax (0-94) 341-04-87

UCHWAŁA NR LIV.211.Z.2016

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W SZCZECINIE

z dnia 17 maja 2016 r.

w sprawie wydania opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w sprawie absolutorium

Na podstawie art. 13 pkt 8 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w osobach:

1. Jolanta Włodarek - Przewodnicząca
2. Ewa Wójcik - Członek
3. Helena Rokowska - Członek

pozytywnie

opiniuje wniosek Komisji Rewizyjnej Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w sprawie udzielenia Zarządowi Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2015.

Uzasadnienie

Zgodnie z przepisami ustawy o samorządzie gminnym[1] oraz ustawy o finansach publicznych[2] komisja rewizyjna, po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia, opiniuje wykonanie budżetu gminy i w terminie do dnia 15 czerwca roku następującego po roku budżetowym przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego wniosek w sprawie absolutorium dla organu wykonawczego.

Wniosek Komisji Rewizyjnej Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 11 maja 2016 r. został przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie przez Przewodniczącego Zgromadzenia Związku w dniu 13 maja br.

Z treści wniosku przedłożonego wraz z uzasadnieniem wynika, iż Komisja Rewizyjna rozpatrzyła wymagane prawem dokumenty i w oparciu o wynikające z tych dokumentów dane, pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu za 2015 rok oraz wystąpiła do organu stanowiącego z wnioskiem o udzielenie absolutorium.

Przedstawione okoliczności implikują ocenę, iż wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium sporządzony został zgodnie z powołanymi przepisami prawa, albowiem na podstawie ustawowo określonych przesłanek i w ustawowo określonym terminie. Powyższe stwierdzenie determinuje z kolei pozytywną opinię Składu Orzekającego w przedmiocie przedłożonego wniosku.

---

[1] Art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446).
[2] Art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, ze zm.).

Z przedłożonego dokumentu wynika, że w skład Komisji Rewizyjnej wchodzą trzy osoby, które głosowały za wnioskiem o udzielenie absolutorium, co potwierdziły złożonymi podpisami.

Wniosek Komisji Rewizyjnej w zakresie dotyczącym merytorycznej oceny wykonania zadań budżetowych nie podlega opiniowaniu przez Izbę. Do oceny wykonania zadań uprawniony jest wyłącznie organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego. Skład Orzekający, jak wykazano, opiniując przedmiotowy dokument ograniczył się do oceny prawidłowości jego wypracowania przez Komisję i rozważenia, czy podstawę tego wniosku w rzeczywistości stanowią ustawowe przesłanki, czyli ocena wykonania budżetu.

W tym stanie rzeczy postanowiono jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały, na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Jolanta Włodarek

Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Zespół Zamiejscowy
w Koszalinie

75-401 Koszalin, ul. Jedności 5

tel.: 3 411 208, 3 411 240, fax. 3 410 487 e-mail: koszalin@szczecin.rio.gov.pl

K.0022.174.LK.Z.2016

Koszalin, dnia 18 maja 2016 r.

Związek Miast i Gmin
Pojezierza Drawskiego
ul. Piaskowa 6, 78-520 Złocieniec
NIP 2530299373, REGON 320087874
tel./fax 943633055, e-mail: zwiazek_miast@zlocieniec.pl

WPŁYNĘŁO
dnia 19.05.2016
ilość załączników
podpis
L.dz. 265

Pan
Marek Tobiszewski
Przewodniczący Zgromadzenia
Związku Miast i Gmin
Pojezierza Drawskiego

Przekazuję w załączeniu uchwałę nr LIV.211.Z.2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 17 maja 2016 roku w przedmiocie wydania opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok.

KOORDYNATOR
ZESPOŁU ZAMIEJSCOWEGO
mgr Jolanta Włodarek

Otrzymują:
1. adresat
2. a/a

Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Zespół Zamiejscowy
w Koszalinie

75-401 Koszalin, ul. Jedności 5

tel.: 3 411 208, 3 411 240, fax. 3 410 487 e-mail: koszalin@szczecin.rio.gov.pl

Koszalin, dnia 04 kwietnia 2016 r.

K.0022.90.AG.Z.2016

Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego Złocieniec NIP 5250 NR 320687874 e-mail: zwiazek_miast@zlocieniec.pl

WPŁYNĘŁO dnia 05.04.2016 r. poz. 189

Pan
Waldemar Włodarczyk
Związek Miast i Gmin
Pojezierza Drawskiego

Przekazuję w załączeniu uchwałę nr XXXII.125.Z.2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 4 kwietnia 2016 roku w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 rok.

KOORDYNATOR
ZESPOŁU ZAMIEJSCOWEGO
mgr Jolanta Włodarek

Otrzymują:
1. adresat
2. Pan Marek Tobiszewski
   Przewodniczący Zgromadzenia Związku
3. a/a