

UCHWAŁA NR VI/19/2016
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIAST I GMIN POJEZIERZA DRAWSKIEGO
z dnia 20 grudnia 2016 roku

w sprawie przyjęcia planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok

Na podstawie art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016r. poz. 446, poz. 1579) w zw. z art. 211, art. 212, art. 258 ust. 1 i art. 264 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016r. poz. 1870, poz. 1984) Zgromadzenie Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego uchwala, co następuje:

§1. Ustala się dochody planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2017 roku w wysokości **24.840.225,01 złotych**, z tego:

- dochody bieżące (dochody Biura Związku) w wysokości 1.154.959,65 złotych,
- dochody majątkowe (z tytułu dofinansowania dla realizowanych projektów) w wysokości 23.685.265,36 złotych.

§2. Szczegółowy plan dochodów planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§3. Ustala się wydatki planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2017 roku w wysokości **24.720.225,01 złotych**, z tego:

- wydatki bieżące (wydatki Biura Związku) w wysokości 1.034.959,65 złotych,
- wydatki majątkowe (z tytułu dofinansowania dla realizowanych projektów) w wysokości 23.685.265,36 złotych.

§4. Szczegółowy plan wydatków planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§5. Ustala się nadwyżkę budżetową Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2017 roku w kwocie 120.000,00 złotych, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kapitałowych pożyczki.

§6. Ustala się przychody i rozchody Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2017 roku (załącznik nr 3):

- rozchody w wysokości 120.000,00 złotych.

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

- ogólną w kwocie 24.850,00 złotych (załącznik nr 4).

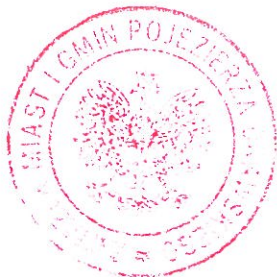
§8. Upoważnia się Zarząd do:

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.

§9. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego.



PRZEWODNICZĄCY ZGROMADZENIA

Marek Tobiszewski

Zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RADA PRAWNY
Katarzyna Potocka

Załącznik Nr 1 do Uchwały nr VI/19/2016 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 20 grudnia 2016r. w sprawie przyjęcia planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
750			Administracja publiczna	180 810,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75095		Pozostała działalność	180 810,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	180 710,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	974 149,65
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	974 149,65
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	498 083,40
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	473 066,25
bieżące razem:				1 154 959,65
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

majątkowe				
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	23 685 265,36
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	22 782 139,36
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	23 685 265,36
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	22 782 139,36
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych 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	22 782 139,36
		6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	903 126,00
majątkowe razem:				23 685 265,36
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	22 782 139,36

Ogółem:			24 840 225,01
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	22 782 139,36

Załącznik Nr 2 do Uchwały nr VI/19/2016 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 20 grudnia 2016r. w sprawie przyjęcia planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	z tego										Wydanki majątkowe	z tego		zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
					Wydanki bieżące	z tego			dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Inwestycje i zakupy inwestycyjne		na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		
						wydatki jednostek budżetowych,	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
750			Administracja publiczna	180 810,00	180 810,00	178 810,00	155 759,62	23 050,38	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75005		Pozostała działalność	180 810,00	180 810,00	178 810,00	155 759,62	23 050,38	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3020	Wydanki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	111 584,64	111 584,64	111 584,64	111 584,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 650,00	7 650,00	7 650,00	7 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 415,30	20 415,30	20 415,30	20 415,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 909,68	2 909,68	2 909,68	2 909,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 200,00	13 200,00	13 200,00	13 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4220	Zakup środków żywności	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	14 950,38	14 950,38	14 950,38	0,00	14 950,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4440	Odprisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 100,00	1 100,00	1 100,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
757			Obsługa długu publicznego	14 066,89	14 066,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 066,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	14 066,89	14 066,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 066,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	14 066,89	14 066,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 066,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
758			Różne rozliczenia	24 850,00	24 850,00	24 850,00	0,00	24 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	24 850,00	24 850,00	24 850,00	0,00	24 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4810	Rezerwy	24 850,00	24 850,00	24 850,00	0,00	24 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	z tego:										z tego:			Wydanki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
					Wydanki bieżące	wydatki jednostek budżetowych	z tego:			dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu							
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	wydatki												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	24 500 498,12	815 232,76	73 115,68	43 808,20	29 307,68	0,00	0,00	742 116,88	0,00	0,00	23 685 265,36	23 685 265,36	22 782 136,36	0,00				
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	24 500 498,12	815 232,76	73 115,68	43 808,20	29 307,68	0,00	0,00	742 116,88	0,00	0,00	23 685 265,36	23 685 265,36	22 782 136,36	0,00				
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 216,68	10 216,68	10 216,68	10 216,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	325 656,94	325 656,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 656,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	185 177,48	185 177,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 177,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 530,45	22 530,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 530,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 811,44	12 811,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 811,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 294,41	6 294,41	6 294,41	6 294,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 853,41	59 853,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 853,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	34 034,26	34 034,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 034,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4120	Składki na Fundusz Pracy	897,11	897,11	897,11	897,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4127	Składki na Fundusz Pracy	8 530,59	8 530,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 530,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4129	Składki na Fundusz Pracy	4 850,73	4 850,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 850,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	26 400,00	26 400,00	26 400,00	26 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	7 459,80	7 459,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 459,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	7 436,30	7 436,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 436,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4300	Zakup usług pozostałych	3 374,70	3 374,70	3 374,70	0,00	3 374,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4307	Zakup usług pozostałych	13 672,90	13 672,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 672,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4309	Zakup usług pozostałych	23 895,51	23 895,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 895,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4367	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 231,99	5 231,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 231,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4369	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 975,05	2 975,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 975,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4407	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	10 200,00	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4409	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	5 800,00	5 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4440	Opłaty na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 450,00	10 450,00	10 450,00	0,00	10 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Załącznik Nr 3 do Uchwały nr VI/19/2016 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 20 grudnia 2016r. w sprawie przyjęcia planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok

Przychody i rozchody budżetu w 2017r.

w złotych			
Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Rozchody ogółem:			120 000,00
1	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	120 000,00

Uzasadnienie
do planu finansowego
Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok

Na podstawie art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016r. poz. 446, poz. 1579) w zw. z art. 211, art. 212, art. 258 ust. 1 i art. 264 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016r. poz. 1870, poz. 1984) Zarząd Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego przedkłada plan finansowy na 2017 rok.

Związek międzygminny tworzy dziesięć gmin, tj.:

- 1) Gmina Złocieniec
- 2) Gmina Drawsko Pomorskie
- 3) Gmina Łobez
- 4) Gmina Resko
- 5) Gmina Wierzchowo
- 6) Gmina Kalisz Pomorski
- 7) Gmina Czaplinek
- 8) Gmina Węgorzyno
- 9) Gmina Ostrowice
- 10) Gmina Radowo Małe

I. D O C H O D Y

Dochody Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 r zaplanowano w:

działach:

750 – Administracja publiczna ,

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska,

rozdziałach:

75095 – Pozostała działalność

90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan dochodów Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok stanowi kwota **24.840.225,01 złotych,**

z czego:

- dochody bieżące stanowi kwota **1.154.959,65 złotych,**
- dochody majątkowe stanowi kwota **23.685.265,36 złotych,**

z tego:

1) dział 750 – Administracja publiczna, 75095 – Pozostała działalność

Plan dochodów bieżących Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok stanowi kwota **180.810,00 złotych,**

z tego:

- dochody bieżące z tytułu odsetek bankowych stanowi kwota 100,00 złotych,
- dochody bieżące z tytułu wpłaty składek członkowskich stanowi kwota 180.710,00 złotych,

z czego:

Gmina Złocieniec	30.800,00 złotych,
Gmina Drawsko Pomorskie	33.254,00 złotych,
Gmina Łobez	26.688,00 złotych,
Gmina Resko	16.002,00 złotych,

Gmina Węgorzyno	14.020,00 złotych,
Gmina Ostrowice	5.204,00 złotych,
Gmina Wierzchowo	8.840,00 złotych,
Gmina Kalisz Pomorski	14.958,00 złotych,
Gmina Radowo Małe	7.356,00 złotych,
Gmina Czaplinek	23.588,00 złotych.

2) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan dochodów Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok stanowi kwota **24.659.415,01 złotych,**

z tego:

– dochody bieżące stanowi kwota **974.149,65 złotych,**

w tym:

– dochody bieżące z tytułu odsetek bankowych stanowi kwota **3.000,00 złotych,**

– dochody bieżące z tytułu wpłat gmin stanowi kwota kwocie **473.066,25 złotych,**

z tego:

Projekt pn. **"Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków"** stanowi kwota **34.959,66złotych,**

z czego:

Gmina Złocieniec	895,05 złotych,
Gmina Drawsko Pomorskie	6.339,55 złotych,
Gmina Resko	17.964,14 złotych,
Gmina Łobez	9.418,91 złotych,
Gmina Wierzchowo	342,01 złotych.

Projekt pn. **"Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku - Wodnik"** stanowi kwota **230.911,70 złotych,**

z czego:

Gmina Czaplinek 230.911,70 złotych.

Projekt pn. **"Gospodarka wodno – ściekowa na terenie Gminy Złocieniec, Czaplinek i Drawsko Pomorskie – Natura"** stanowi kwota 73.128,00 złotych,

z czego:

Gmina Złocieniec 25.776,00 złotych,

Gmina Drawsko Pomorskie 47.352,00 złotych,

Dochody bieżące z tytułu wpłat gmin na spłatę rat kapitałowych z tytułu zaciągniętej pożyczki na projekt pn. **"Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków"** stanowi kwota 120.000,00 złotych,

z czego:

Gmina Resko 109.944,00 złotych,

Gmina Łobez 10.056,00 złotych.

Dochody bieżące z tytułu spłaty odsetek od zaciągniętej pożyczki stanowi kwota 14.066,89 złotych,

z czego:

Gmina Resko 13.483,49 złotych,

Gmina Łobez 583,40 złotych.

Dochody bieżące z tytułu wpłat podmiotów upoważnionych tytułu realizacji projektów stanowi kwota **498.083,40 złotych,**

z tego:

I. Dochody bieżące z tytułu realizacji projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocieniu - Wodnik” stanowi kwota 270.666,70 złotych ,

z czego:

Zakład Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Złocieniu 270.666,70 złotych,

II. Dochody bieżące z tytułu realizacji projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim - Wodnik” stanowi kwota 227.416,70 złotych,

z czego:

Zakład Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Drawsku Pomorskim stanowi kwota
227.416,70 złotych,

- dochody majątkowe stanowi kwota **23.685.265,36 złotych,**

z tego:

III. Dochody majątkowe z tytułu dofinansowania w związku z realizacją projektu pn.
„Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocieńcu - Wodnik” stanowi kwota 8.774.328,24
złotych,

IV. Dochody majątkowe z tytułu dofinansowania w związku z realizacją projektu pn.
" Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pom - Wodnik" stanowi kwota
6.564.201,00 złotych,

V. Dochody majątkowe z tytułu dofinansowania w związku z realizacją projektu pn.
" Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku - Wodnik" stanowi kwota
5.237.328,28 złotych,

VI. Dochody majątkowe z tytułu dofinansowania w związku z realizacją projektu pn.
"Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - etap II" stanowi kwota 903.126,00złotych,

z czego:

Gmina Drawsko Pomorskie 459.238,55 złotych,

Gmina Czaplinek 117.442,42 złotych,

Gmina Wierzchowo 326.445,03 złotych.

VII. Dochody majątkowe z tytułu dofinansowania w związku z realizacją projektu pn. " "
Modernizacja oczyszczalni ścieków w Resku wraz z modernizacją sieci wodociągowej w
ulicach Wojska Polskiego, Chopina, 1-go Maja, Sucharskiego, Jedności Narodowej Polnej w
Resku stanowi kwota 500.000,00 złotych,

VIII. Dochody majątkowe z tytułu dofinansowania w związku z realizacją projektu pn.
"Gospodarka wodno - ściekowa na terenie Gminy Złocieniec, Czaplinek i Drawsko
Pomorskie - Natura" stanowi kwota 1.706.281,84 złotych.

W planie dochodów Związku Miast i Gmina Pojezierza na 2017 rok przyjęto podział
dochodów na:

- dochody kwalifikowane oznaczone czwartą cyfrą "7" ,
- dochody niekwalifikowane oznaczone czwartą cyfrą "0".

II. W Y D A T K I

Wydatki Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok zaplanowano w:

działach:

750 – Administracja publiczna,

757 – Obsługa długu publicznego,

758 – Różne rozliczenia,

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska,

rozdziałach:

75095 – Pozostała działalność,

75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego,

75818 – Rezerwy ogólne i celowe,

90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan wydatków Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok stanowi kwota **24.720.225,01 złotych,**

z tego:

1) w dziale 750 – Administracja publiczna, w rozdziale 75095 – Pozostała działalność

Plan wydatków Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok stanowi kwota
180.810,00 złotych

z tego:

a) wydatki bieżące stanowi kwota: 180.810,00 złotych,

w tym na:

- | | |
|--|--------------------|
| – wynagrodzenia pracowników z tytułu umowy o pracę | 95.912,64 złotych, |
| – nagroda jubileuszowa za 35 lat pracy | 15.672,00 złotych, |
| – dodatkowe wynagrodzenie roczne | 7.650,00 złotych, |

– umowa - zlecenie	13.200,00 złotych,
– pochodne od wynagrodzeń	23.324,98 złotych,
– zwrot za używanie telefonu	2.000,00 złotych,
– zakup art. biurowych	1.000,00 złotych,
– zakup usług zdrowotnych	500,00 złotych,
– zakup art. spożywczych	1.000,00 złotych,
– zakup usług pozostałych	14.950,38 złotych,

w tym na:

– koszty wynajmu urządzenia wielofunkcyjnego w wys. 9.450,38 zł, koszty utrzymania strony internetowej w wys. 3.500,00 zł, odnowienie licencji prog. komp. w wys. 500,00 zł, certyfikat Ekologiczny Green Certyfikat w wys. 1.500,00 zł,	
– różne opłaty w tym: analizy i opinie	500,00 złotych,
– odpis na ZFŚS	1.100,00 złotych,
– podróże służbowe	4.000,00 złotych.

2) 757 – Obsługa długu publicznego, w rozdziale 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego

Zaplanowano spłatę odsetek bankowych od zaciągniętej pożyczki na projekt pn. "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków" w kwocie **14.066,89 złotych**, która zostanie pokryta dochodami z tytułu wpłat:

- Gminy Resko w wys. 13.483,49 złotych,
- Gmina Łobez w wys. 583,40 złotych.

3) 758 – Różne rozliczenia, w rozdziale 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Rezerwa ogólna została zaplanowana zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych w wysokości nie mniejszej niż 0,1% wydatków w kwocie **24.850,00 złotych**. W paragrafie 2700, 2900 ujęte zostały środki przeznaczone na utworzenie rezerwy ogólnej, które będą pochodzić z wpłat Zakładów Wodociągów i Kanalizacji w Złocięncu i Drawsku Pomorskim oraz wpłat gmin członkowskich.

4) **900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, w rozdziale 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód**

Plan wydatków Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok stanowi kwota **24.500.498,12 złotych**

z tego:

b) wydatki bieżące stanowi kwota: 815.232,76 złotych,

w tym na:

- wynagrodzenia pracowników z tytułu umowy o pracę 521.051,10 złotych,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 35.341,89 złotych,
- pochodne od wynagrodzeń 114.460,54 złotych,
- usługi informatyczne świadczone w ramach umowy zlecenie 12.000,00 złotych,
- umowa- zlecenie PBOŚ 26.400,00 złotych,
- zakup materiałów i wyposażenia 14.896,10 złotych,

w tym na:

zakup art. biurowych, papieru, art. piśmiennych, w wys. 7.000,00 zł, zakup programów księgowych w tym: Office, programy antywirusowe, , w wys. 2.664,59 zł, zakup internetu przenośnego w wys. 3.500,00 zł., zakup sprzętu komputerowego 1.731,51 złotych.

- zakup usług zdrowotnych 1.500,00 złotych,
- zakup usług pozostałych 40.943,11 złotych,

w tym na:

- art. prasowe w wys. 11.700,00 zł, odnowienie licencji na programy komputerowe w wys. 7.901,42 zł, wykonanie ścieku oczyszczonego(PBOŚ) w wys. 3.374,70zł,zakup kalendarzy w wys. 9.747,69 zł, koszty usług pocztowych 8.219,30 złotych.
- zakup usług telekomunikacyjnych 8.207,04 złotych,
- opłaty z tytułu najmu lokalu 16.000,00 złotych,
- podróże służbowe krajowe 10.000,00 złotych,
- odpis na ZFŚS 10.450,00 złotych,

– szkolenia pracownicze 3.982,98 złotych,

z tego:

Wydatki bieżące projektu pn. " Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków"

Plan wydatków bieżących Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok z tytułu realizacji projektu pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” stanowi kwota **34.959,66 złotych,**

z czego:

– wydatki bieżące stanowi kwota 34.959,66 złotych,

w tym na:

Plan wydatków projektu pn."Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków"

Lp.	Nazwa	Plan na 2017r.
1.	Koszty wykonania badań ścieku oczyszczonego	3.374,70 zł
2.	Umowa - zlecenie	26.400,00 zł
3.	Składki społeczne ZUS	4.538,16 zł
4.	Składka na Fundusz Pracy	646,80 zł
	Ogółem	34.959,66 zł

c) wydatki majątkowe stanowi kwota 23.685.265,36 złotych.

z tego:

I. "Modernizacja oczyszczalni ścieków oraz modernizacja sieci ogólnospławnej w Złocięncu - Wodnik "

Plan wydatków Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok tytułu realizacji projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocięncu - Wodnik” stanowi kwota **9.045.994,94 złotych,**

z czego:

– wydatki bieżące stanowi kwota 271.666,70 złotych,

**Plan wydatków projektu pn.
"Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocięcu - Wodnik "**

Lp.	OPIS	KWOTA
1	Wynagrodzenia pracownicze	173.683,70 zł
	Fundusz nagród w wysokości 2%	3 473,67 zł
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2016r(39%)	13 783,34 zł
	Składki na ubezpieczenie społeczne	32 822,71 zł
	Składki na Fundusz Pracy	4 678,05 zł
	Naliczenie ZFŚS	3 553,00 zł
	Wynagrodzenia bezosobowe - informatyk	4 080,00 zł
Razem wynagrodzenia + ZUS		236 074,47 zł
2	Zakup materiałów i wyposażenia	
	Zakup internetu przenośnego	1 000,00 zł
	Zakup artykułów biurowych	2 000,00 zł
	Zakup programów komputerowych - antywirusowe,	1 000,00 zł
	Badania zdrowotne pracowników	500,00 zł
	Zakup kalendarzy	2 000,00 zł
Razem zakup materiałów i wyposażenia		6 500,00 zł
3	Usługi obce	
	Zakup art. promocyjnych w tym: artykuły prasowe	3 700,00 zł
	Odnowienie licencji programów komputerowych w tym: F-K, Kadry i Płace	2 932,51 zł
	Usługi telekomunikacyjne	2 707,04 zł
	Koszty wynajmu pomieszczeń biurowych	4 500,00 zł
	Usługi pocztowe	4 000,00 zł
Razem zakup obcych		17 839,55 zł
4	Podróże służbowe krajowe	3 000,00 zł
	Szkolenia pracownicze	2 040,18 zł
Razem pozostałe		5.040,18 zł
5	Rezerwa	6 212,50 zł
Razem rezerwa		6 212,50 zł
Ogółem koszty pozostałe		271 666,70 zł

– wydatki majątkowe stanowi kwota

8.774.328,24 złotych.

II. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim – Wodnik”

Plan wydatków Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok tytułu realizacji projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim” stanowi kwota

6.792.617,70 złotych,

z czego:

– wydatki bieżące stanowi kwota

228.416,70 złotych,

**Plan wydatków bieżących projektu pn.
"Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim - Wodnik"**

Lp.	OPIS	KWOTA
1	Wynagrodzenia pracownicze	143 033,64 zł
	Fundusz nagród w wysokości 2%	2 860,67 zł
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2016r(30%)	10 602,57 zł
	Składki na ubezpieczenie społeczne	26 901,81 zł
	Składki na Fundusz Pracy	3 834,17 zł
	Naliczenie ZFŚS	2 926,00 zł
	Wynagrodzenia bezosobowe - informatyk	3 360,00 zł
Razem wynagrodzenia + ZUS		193 518,86 zł
2	Zakup materiałów i wyposażenia	
	Zakup internetu przenośnego	1 000,00 zł
	Zakup artykułów biurowych	2 000,00 zł
	Zakup programów komputerowych - antywirusowe,	1 000,00 zł
	Zakup sprzętu komputerowego	1 731,51 zł
	Badania profilaktyczne pracowników	500,00 zł
	Zakup kalendarzy	2 395,86 zł
Razem zakup materiałów i wyposażenia		8 627,37 zł
3	Usługi obce	
	Odnowienie licencji programów komputerowych w tym: F-K, Kadry i Płace)	2 557,97 zł
	Usługi telekomunikacyjne	2 500,00 zł
	Koszty wynajmu pomieszczeń biurowych	4 557,20 zł
	Art. promocyjne w tym: artykuły prasowe	4 000,00 zł
	Usługi pocztowe	2 000,00 zł
Razem zakup obcych		15 615,17 zł
	Podróże służbowe krajowe	3 000,00 zł
	Szkolenia pracownicze	1 442,80 zł
Razem pozostałe		4 442,80 zł
5	Rezerwa	6 212,50 zł
Razem rezerwa		6 212,50 zł
Ogółem koszty pozostałe		228.416,70 zł

- wydatki majątkowe stanowi kwota

6.564.201,00 złotych.

III. "Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku - Wodnik"

Plan wydatków Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok tytułu realizacji projektu pn. "Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku - Wodnik" stanowi kwota

5.469.239,98 złotych,

z czego:

– wydatki bieżące stanowi kwota

231.911,70 złotych,

**Plan wydatków bieżących projektu pn.
"Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku - Wodnik"**

Lp.	OPIS	KWOTA
1	Wynagrodzenia pracownicze	148 141,98 zł
	Fundusz nagród w wysokości 2%	2 962,84 zł
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2016r (31%)	10 955,98 zł
	Składki na ubezpieczenie społeczne	27 858,25 zł
	Składki na Fundusz Pracy	3 970,49 zł
	Naliczenie ZFŚS	3 030,50 zł
	Wynagrodzenia bezosobowe - informatyk	3 480,00 zł
Razem wynagrodzenia + ZUS		200 400,04 zł
2	Zakup materiałów i wyposażenia	
	Zakup internetu (przenośnego)	1 000,00 zł
	Zakup art. biurowych	2 000,00 zł
	Zakup programów komputerowych - Office, Antywirusowe	226,12 zł
	Badania profilaktyczne pracowników	500,00 zł
	Zakup kalendarzy	3.500,00 zł
Razem zakup materiałów i wyposażenia		7 226,12 zł
3	Usługi obce	
	Odnowienie licencji programów komputerowych w tym: F-K, Kadry i Płace	2 410,94 zł
	Usługi telekomunikacyjne	2 000,00 zł
	Koszty wynajmu pomieszczeń biurowych	4 942,80 zł
	Art. promocyjne w tym: artykuły prasowe	4 000,00 zł
	Usługi pocztowe	1 219,30 zł
Razem zakup obcych		14 573,04 zł
	Podróże służbowe krajowe	3 000,00 zł
	Szkolenia pracownicze	500,00 zł
Razem pozostałe		3 500,00 zł
5	Rezerwa	6.212,50 zł
Razem rezerwa		6 212,50 zł
Ogółem koszty pozostałe		231.911,70 zł

- wydatki majątkowe stanowi kwota

5.237.328,28 złotych.

IV. "Gospodarka wodno – ściekowa na terenie Gminy Złocieniec, Czaplinek i Drawsko Pomorskie - Natura"

Plan wydatków Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok tytułu realizacji projektu pn. "Gospodarka wodno – ściekowa na terenie Gmin Złocieniec, Czaplinek i Drawsko Pomorskie - Natura" stanowi kwota **1.779.409,84 złotych,**

z czego:

– wydatki bieżące stanowi kwota **73.128,00 złotych,**

w tym na:

**Plan wydatków bieżących projektu pn.
"Gospodarka wodno – ściekowa na terenie Gmin Złocieniec, Czaplinek i Drawsko
Pomorskie - Natura"**

Lp.	OPIS	KWOTA
1	Wynagrodzenia pracownicze (pracownicy)	45 975,10zł
	Fundusz nagród w wysokości 2%	919,50 zł
	Składki na ubezpieczenie społeczne	8 061,18 zł
	Składki na Fundusz Pracy	1 148,92 zł
	Naliczenie na ZFŚS	940,50 zł
	Wynagrodzenia bezosobowe - informatyk	1 080,00 zł
Razem wynagrodzenia + ZUS		58 125,20 zł
2	Zakup materiałów i wyposażenia	
	Zakup internetu (przenośnego)	500,00 zł
	Zakup artykułów biurowych	1 000,00 zł
	Zakup programów komputerowych - Programy antywirusowe	438,47 zł
Razem zakup materiałów i wyposażenia		1 938,47 zł
3	Usługi obce	
	Zakup kalendarzy	1 851,83 zł
	Usługi telekomunikacyjne	1 000,00 zł
	Koszty wynajmu pomieszczeń biurowych	2 000,00 zł
	Usługi pocztowe	1 000,00 zł
Razem zakup obcych		5 851,83 zł
	Podróże służbowe krajowe	1 000,00 zł
Razem pozostałe		1 000,00 zł
5	Rezerwa	6 212,50 zł
Razem rezerwa		6 212,50 zł
Ogółem koszty pozostałe		73 128,00 zł

- wydatki majątkowe stanowi kwota

1.706.281,84 złotych.

V. Modernizacja oczyszczalni ścieków w Resku wraz z modernizacją sieci wodociągowej w ulicach Wojska Polskiego, Chopina, 1-go Maja, Sucharskiego, Jedności Narodowej, Polnej w Resku ”

Plan wydatków majątkowych Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok tytułu realizacji projektu pn. **"Modernizacja oczyszczalni ścieków w Resku wraz z modernizacją sieci wodociągowej w ulicach Wojska Polskiego, Chopina, 1-go Maja, Sucharskiego, Jedności Narodowej Polnej w Resku ”** stanowi kwota **500.000,00 złotych,**

z czego:

- wydatki majątkowe stanowi kwota 500.000,00 złotych,

VI. "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - etap II"

Plan wydatków majątkowych Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok tytułu realizacji projektu pn. **"Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - etap II ”** stanowi kwota **903.126,00 złotych,**

z czego:

- wydatki majątkowe stanowi kwota 903.126,00 złotych.

W planie wydatków budżetu na 2017 rok przyjęto podział wydatków na:

- wydatki kwalifikowane oznaczone czwartą cyfrą "7" ,"9",
- wydatki niekwalifikowane oznaczone czwartą cyfrą "0".

W planie finansowym Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 24.850,00 złotych.

W budżecie Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok ustala się rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych od zaciągniętej pożyczki na projekt pn. "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków" w kwocie 120.000,00 złotych.

Budżet Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok zamyka się nadwyżką budżetową w kwocie 120.000,00 złotych, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętej pożyczki.

Informacja
o źródłach pokrycia deficytu lub przeznaczenia nadwyżki budżetowej
Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego
na 2017 rok

W 2017 roku zaplanowano w budżecie Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego nadwyżkę budżetową w kwocie 120.000,00 złotych, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętej pożyczki.

Informacja
o stanie mienia komunalnego
Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego
na 2017 rok

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

Informacja

o prognozie łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego i lata następne

Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2017 roku planuje spłatę zaciągniętej pożyczki w kwocie 120.000,00 złotych z tytułu realizacji projektu pn. "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków" .

Kwota długu na koniec roku budżetowego 2017 stanowi kwota 207.364,93 złotych.

Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego nie udzielał żadnych poręczeń ani gwarancji.

**SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W SZCZECINIE**

z dnia 29 listopada 2016 r.

**w sprawie opinii o projekcie planu finansowego Związku Miast i Gmin
Pojezierza Drawskiego na 2017 r.**

Na podstawie art. 13 pkt 3 w zw. z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) oraz art. 238 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) -**Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie**, w osobach:

1. Jolanta Włodarek - Przewodnicząca
2. Ewa Wójcik - Członek
3. Marek Dulewicz - Członek

uchwała, co następuje:

§ 1. Pozytywnie opiniuje projekt uchwały planu finansowego na 2017 r. Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego.

§ 2. Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3. Niniejszą opinię stosownie do art. 238 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego jest obowiązany przedstawić organowi stanowiącemu, przed uchwaleniem budżetu.

§ 4. Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej uchwały Składu Orzekającego przysługuje odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie, w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Uzasadnienie

Zarząd Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego spełniając wymogi określone w ustawie o finansach publicznych przekazał w dniu 14 listopada 2016 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie projekt uchwały planu finansowego na 2017 r.

Projekt może w 2017 r. stanowić podstawę gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego do czasu uchwalenia planu, nie później jednak niż do 31 stycznia roku budżetowego¹.

Dokonując oceny rzetelności przedstawionego projektu uchwały pod względem formalno-prawnym i merytorycznym, Skład Orzekający zwrócił szczególną uwagę na następujące zagadnienia:

- szczegółowość i kompletność²;
- zgodność z zasadami określonymi w uchwale przez organ stanowiący³;

¹ Zgodnie z art. 240 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

² Zgodnie z art. 212 ustawy o finansach publicznych

³ Uchwała Nr II/7/2009 Zgromadzenia Związku Miast i Gminy Pojezierza Drawskiego z dnia 12 sierpnia 2009 r. w sprawie procedury uchwalania planu finansowego oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego - zgodnie z art. 234 ustawy o finansach publicznych

- stopień planowania po stronie dochodów i wydatków budżetowych, w tym dochodów i wydatków majątkowych;
- zgodność zawartych danych z projektem wieloletniej prognozy finansowej;
- kształtowanie się relacji wynikającej z art. 242-244 ustawy o finansach publicznych na dzień 30 września 2016 r.

Z przedłożonego przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego projektu uchwały planu finansowego wynika, że określono łączną kwotę planowanych dochodów (24 840 225,01 zł, tj. wzrost o 1028% w porównaniu do przewidywanego wykonania 2016 r.), które w załącznikach zostały przyjęte w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej⁴.

Planowane dochody w podziale na bieżące i majątkowe wynoszą odpowiednio: 1 154 959,65 zł (wzrost o 9,2% w porównaniu do przewidywanego wykonania 2016 r.) oraz 23 685 265,36 zł (wzrost o 1973% w porównaniu do przewidywanego wykonania 2016 r.). Dochody majątkowe jednostki samorządu terytorialnego pochodzą z dotacji i środków przeznaczanych na inwestycje.

W projekcie uchwały planu finansowego określono łączną kwotę planowanych wydatków (24 720 225,01 zł, tj. wzrost o 1087% w porównaniu do przewidywanego wykonania 2016 r.), z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki w załącznikach do projektu uchwały budżetowej zostały przyjęte w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej⁵. Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1 034 959,65 zł, a wydatki majątkowe w kwocie 23 685 265,36 zł, co odpowiednio stanowi wzrost o 10,1% i 1973% w porównaniu do przewidywanego wykonania 2016 r.

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi nadwyżkę budżetu (120 000,00 zł). W projekcie planu finansowego nie przewidziano przychodów budżetu⁶.

Zaplanowane rozchody budżetu w łącznej kwocie 120 000,00 zł, dotyczące spłaty otrzymanych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek, postanowiono pokryć nadwyżką budżetu uzyskaną w 2017 r.

Skład Orzekający dokonał także analizy planowanych wartości projektu planu finansowego na 2017 r. w porównaniu do rzeczywistego wykonania budżetu na koniec 2015 r. i trzeciego kwartału 2016 r., a wyniki porównania przedstawił w załączniku do niniejszej opinii.

Ponadto w projekcie uchwały planu finansowego zaplanowano⁷ rezerwę ogólną w wysokości nie niższej niż 0,1 % i nie wyższej niż 1 % wydatków.

Zawarto także upoważnienia dla organu wykonawczego do⁸:

- dokonywania zmian w budżecie, w zakresie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami;
- lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

Przedłożony projekt uchwały budżetowej zawiera obligatoryjne elementy określone w ustawie o finansach publicznych.

Planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących, co jest zgodne z zasadą określoną w ustawie o finansach publicznych – nadwyżka operacyjna wynosi

⁴ Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych.

⁵ Zgodnie z art. 236 ustawy o finansach publicznych.

⁶ Zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

⁷ Zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych.

⁸ Na mocy art. 212 ust. 2 pkt 2 w zw. z art. 258 ust. 1, art. 258 ust. 1 pkt 3 w zw. z art. 228 oraz art. 264 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

120 000,00 zł⁹. Należy nadmienić, że wskazana zasada obowiązuje zarówno w odniesieniu do planowanego budżetu jak i wykonanego budżetu na koniec roku. Wysokość nadwyżki operacyjnej stanowi jeden z elementów oceny możliwości jednostki samorządu terytorialnego do angażowania środków własnych na realizację zadań inwestycyjnych oraz zdolności do spłaty zobowiązań. Kwota realizacji nadwyżki operacyjnej w sposób istotny wpływa na zachowanie relacji wskaźnika wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zaciągnięte zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji komunalnych na dzień 30 września 2016 r. wynoszą 357 364,93 zł¹⁰. Natomiast na koniec 2017 r. planowana kwota zadłużenia wynosi 207 364,93 zł, co stanowi 0,83% planowanych w tym roku dochodów ogółem. W oparciu o dane projektu wieloletniej prognozy finansowej Skład Orzekający stwierdza, że w 2017 r. spłata zobowiązań dłużnych nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Projektowane kwoty budżetu nie odstępują od ustaleń równolegle opracowanej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017 – 2020 w zakresie podstawowych wielkości¹¹. **Skład Orzekający zauważa jednak konieczność dostosowania danych szczegółowych wieloletniej prognozy finansowej do uchwały projektu planu finansowego na 2017 r. Szczegółowe uwagi w tym zakresie przedstawiono w załączniku do opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej¹².**

Sposób wejścia w życie uchwały w sprawie planu finansowego, o ile zostanie ona podjęta przez organ stanowiący w 2016 r., jest zgodny z obowiązującymi przepisami prawa.

Zdaniem Składu Orzekającego przedstawiony projekt uchwały planu finansowego jednostki samorządu terytorialnego spełnia wymogi formalne i merytoryczne. Projekt uchwały zawiera obligatoryjne elementy określone w ustawie o finansach publicznych oraz spełnia ustawowe wymogi dotyczące finansów jednostki samorządu terytorialnego.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, orzeczono jak w sentencji.

Przewodnicząca Składu Orzekającego


Jolanta Włodarek

Załącznik 1 na 1 ark.

⁹ Art. 242 ustawy o finansach publicznych, w myśl którego organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ww. ustawy.

¹⁰ Rb-Z „o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji” sporządzone na dzień 30 września 2016 r.

¹¹ Wynikających z art. 229 ustawy o finansach publicznych.

¹² Uchwała Nr CXVII.428.Z.2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 29 listopada 2016 r. w sprawie opinii do projektu uchwały o wieloletniej prognozie finansowej Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego.

ZALĄCZNIK do uchwały Składu Orzekającego

Nr CXVII.427.Z.2016

z dnia

29 listopada 2016 r.

ZWIĄZEK MIAST I GMIN POJEZIERZA DRAWSKIEGO

Wyszczególnienie	Wykonanie 2015 r. zł	Plan 2016 r.wg stanu na III kw. zł	Dynamika % (3-2)/2	Wykonanie III kw. 2016 r. zł	Przewidywane wykonanie 2016 r. wg WPF zł	Projekt 2017 r. zł	Dynamika % (7-6)/6	Dynamika % (7-3)/3	Dynamika % (7-2)/2
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dochody ogółem	10 003 683,03	17 194 140,95	71,9	1 963 984,60	2 200 496,25	24 840 225,01	1028,8	44,5	148,3
bieżące	1 371 603,82	1 102 412,14	-19,6	821 455,79	1 057 967,44	1 154 959,65	9,2	4,8	-15,8
majątkowe	8 632 079,21	16 091 728,81	86,4	1 142 528,81	1 142 528,81	23 685 265,36	1973,1	47,2	174,4
w tym:									
ze sprzedaży majątku	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
Wydatki ogółem	9 965 013,37	17 096 671,50	71,6	1 776 050,47	2 082 333,32	24 720 225,01	1087,1	44,6	148,1
bieżące	997 303,02	1 004 942,69	0,8	633 521,66	939 804,51	1 034 959,65	10,1	3,0	3,8
w tym:									
poręczenia	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
odsetki i dyskonto	14 164,77	18 000,00	27,1	10 891,04	14 308,34	14 066,89	-1,7	-21,9	-0,7
majątkowe	8 967 710,35	16 091 728,81	79,4	1 142 528,81	1 142 528,81	23 685 265,36	1973,1	47,2	164,1
Wynik	38 669,66	97 469,45	152,1	187 934,13	118 162,93	120 000,00	1,6	23,1	210,3
wynik bieżący	374 300,80	97 469,45	-74,0	187 934,13	118 162,93	120 000,00	1,6	23,1	-67,9
wynik majątkowy	-335 631,14	0,00	-100,0	0,00	0,00	0,00			-100,0
Przychody ogółem	487 071,57	22 530,55	-95,4	495 741,23	22 530,55	0,00	-100,0	-100,0	-100,0
z tego:									
kredyty, pożyczki, obligacje	228 840,04	0,00	-100,0	0,00	0,00	0,00			-100,0
zwrot udzielonych pożyczek	0,00	0,00		0,00					
nadwyżka budżetowa	9 706,64	0,00	-100,0	48 376,30	22 530,55	0,00	-100,0		-100,0
wolne środki	248 524,89	22 530,55	-90,9	447 364,93	0,00	0,00		-100,0	-100,0
inne	0,00	0,00		0,00					
Rozchody ogółem	30 000,00	120 000,00	300,0	90 000,00	120 000,00	120 000,00	0,0	0,0	300,0
z tego:									
spł. rat kred. i poz. oraz wykup obl.	30 000,00	120 000,00	300,0	90 000,00	120 000,00	120 000,00	0,0	0,0	300,0
udzielenie pożyczek	0,00	0,00		0,00					
inne	0,00	0,00		0,00					
Kwota długu	447 364,93			357 364,93	327 364,33	207 364,93	-36,7		-53,6

WNIOSEK
KOMISJI REWIZYJNEJ ZWIĄZKU MIAST I GMIN POJEZIERZA DRAWSKIEGO
z dnia 8 grudnia 2016r.

w sprawie projektu planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok

Na podstawie art.18 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr142, poz.1591 ze zmianami), Komisja Rewizyjna Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego po rozpatrzeniu projektu planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok postanawia zaopiniować pozytywnie projekt planu finansowego na 2017 rok i zwraca się do Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego o przyjęcie projektu planu finansowego na 2017 rok.

UZASADNIENIE

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

1. Uchwała nr 46/2016 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 10 listopada 2016r. w sprawie projektu planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok, w tym:
 - a) projekt planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok,
 - b) projekt wieloletniej prognozy finansowej Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na lata 2017 – 2020.
2. Uchwała nr CXVII.427.Z.2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 29 listopada 2016r. w sprawie opinii o projekcie planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017r..
3. Uchwała nr CXVII.428.Z.2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 29 listopada 2016r. w sprawie opinii do projektu uchwały o wieloletniej prognozie finansowej Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na lata 2017 - 2020.

i stwierdziła co następuje:

- I. Projekt planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok po stronie dochodów stanowi kwota 24.340.225,01 złotych, a po stronie wydatków stanowi kwota 24.220.225,01 złotych i jest zgodny z podjętą Uchwałą nr 46/2016 z dnia 10 listopada 2016 roku Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w sprawie projektu planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok.
- II. Budżet Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok zamyka się nadwyżką budżetową w kwocie 120.000,00 złotych, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kapitałowych z tytułu pożyczki dotyczącej projektu pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków”.

- III. W planie finansowym Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok zaplanowano rozchody w kwocie 120.000,00 złotych z tytułu spłaty raty kapitałowej w ramach zaciągniętej pożyczki dotyczącej projektu pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków”.
- IV. W planie finansowym Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok utworzono rezerwę ogólną w kwocie 24.850,00 złotych.
- V. W projekcie uchwały planu finansowego określono upoważnienia dla Zarządu Związku do dokonywania zmian w budżecie na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy, wydatków majątkowych, z także do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach.

Na podstawie powyższych dokumentów oraz przeprowadzonych czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna ocenia, iż Zarząd Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego przygotowując projekt planu finansowego na 2017 rok kierował się zasadami oszczędności celowości i rzetelności w gospodarowaniu środkami publicznymi. W związku z powyższym Komisja Rewizyjna ocenia pozytywnie i nie wnosi żadnych uwag do projektu planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2017 rok oraz projektu zmiany wieloletniej prognozy finansowej Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na lata 2017 – 2020 po autopoprawce. Komisja Rewizyjna Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego prosi o przyjęcie planu finansowego na 2017 rok oraz zmianę wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017 - 2020 po autopoprawce.

Podpisy członków komisji:

1. Renata Perenc	
2. Adam Kośmider	
3. Piotr Matusiak	

