

UCHWAŁA NR XI/45/2020
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU ZACHODNIOPOMORSKIEJ STREFY CENTRALNEJ

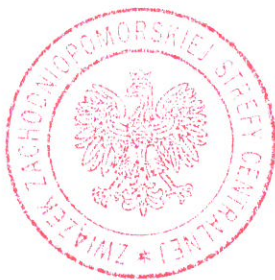
z dnia 5 sierpnia 2020r.

w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej za rok 2019 wraz ze sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej za rok 2019

Na podstawie art. 12 pkt 6 w zw. z art. 72 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2020r. poz. 920) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869, poz. 1649, z 2020r. poz.284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz.1175) w zw. z § 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. poz. 570) i § 8 ust. 2 pkt 3 Statutu Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej (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, z 2018r. poz. 1458, z 2020r. poz. 654), Zgromadzenie Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej uchwala, co następuje:

§1. Po rozpatrzeniu, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej za rok 2019, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały wraz ze sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej za rok 2019, stanowiącym załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego.



Przewodniczący Zgromadzenia

Monika Kuzmińska

Zatwierdzam p.o. względem
formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Katarzyna Polńska-Krak

Uzasadnienie
do Uchwały nr XI/45/2020
Zgromadzenia Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej
z dnia 5 sierpnia 2020r.

w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za rok 2019 wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego za rok 2019

Przewodniczący Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej, zgodnie z obowiązującymi przepisami przedłożył Zgromadzeniu Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie w ustawowym terminie:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej za rok 2019,
- informację o stanie mienia wg stanu na dzień 31.12.2019r.,
- sprawozdanie finansowe za rok 2019.

Wskazane wyżej sprawozdania oraz informacja o stanie mienia zostały omówione i rozpatrzone na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej, która następnie wydała pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej za rok 2019.

Stosownie do przepisów ustawy o finansach publicznych, art. 270 ust. 4 przewidziano, że sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z wykonania budżetu organ stanowiący przyjmuje i zatwierdza jednocześnie. W związku z tym nie ma przeciwwskazań, aby sprawozdania zostały zatwierdzone jedną uchwałą.

Zatwierdzenia sprawozdań finansowych należy dokonać ostatecznie do dnia 29 sierpnia 2020 roku następującego po roku budżetowym.

Mając powyższe na uwadze proszę Zgromadzenie Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej o przyjęcie projektu niniejszej uchwały.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego ul. Piaskowa 6 78-520 Złocieniec	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 320687874		Wysłać bez pisma przewodniego 020438458E33B58A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	6 415 327,29	5 747 933,07	A Fundusz	6 858 429,44	6 246 749,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	4 759 356,15	6 384 160,25
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	931 272,09	500 129,81
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	6 415 327,29	5 747 933,07	A.III Wynik budżetu (+,-)	-431 142,28	82 475,05
A.III.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	1 598 943,48	-720 016,09
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV.1.1 Zysk netto	1 598 943,48	0,00
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	6 415 327,29	5 747 933,07	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	-720 016,09
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	87 364,93	0,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	87 364,93	0,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	589 406,34	584 352,78	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	58 939,26	85 536,83
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

Ryszard Sola
Marek Zdzisław Tobiszewski
Arkadiusz Czerwiński
Piotr Cwikła
Dariusz Sapiński
zarząd

Alicja Cencek
skarbnik

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

B. II Należności i roszczenia	0,00	0,00	C. II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	57 027,66	83 788,91
B. III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C. III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B. IV Środki pieniężne	589 406,34	584 352,78	C. IV Fundusze specjalne	1 911,60	1 747,92
B. V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	7 004 733,63	6 332 285,85	Suma pasywów	7 004 733,63	6 332 285,85

Alicja Cencek
skarbnik

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Sola
Marek Zdzisław Tobiszewski
Arkadiusz Czerwiński
Piotr Ćwikła
Dariusz Sapiński
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Alicja Cencek
skarbnik

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Sola
Marek Zdzisław Tobiszewski
Arkadiusz Czerwiński
Piotr Ćwikła
Dariusz Sapiński
zarząd

U Z A S A D N I E N I E

do bilansu skonsolidowanego Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku

1. Część ogólna

Zgodnie z art.63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający.

2. Część szczegółowa

A. AKTYWA	6.332.285,85 złotych,
I. Aktywa trwałe	5.747.933,07 złotych,
w tym:	
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	5.747.933,07 złotych,
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	5.747.933,07 złotych,

W pozycji tej została ujęta wartość urządzeń technicznych i innych środków trwałych będących własnością Związku.

B. Aktywa obrotowe	584.352,78 złotych,
w tym:	
B. IV Środki pieniężne	584.352,78 złotych,

Pozycja ta obejmuje sumę środków pieniężnych na rachunkach bankowych Związku.

B. PASYWA	6.332.285,85 złotych,
A. Fundusz	6.246.749,02 złotych,
A.I. Fundusze jednostek	6.384.160,25 złotych,
A.II. Skumulowany wynik budżetu	500.129,81 złotych,
A.III. Wynik budżetu	82.475,05 złotych,
A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	- 720.016,09 złotych,
w tym:	
A.IV.1.1. Strata netto	- 720.016,09 złotych,
Pozycja obejmuje sumę wyniku finansowego za 2019r.	
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	85.536,83 złotych,
C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	83.788,91 złotych,

Pozycja ta obejmuje świadczenia z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników Związku za 2019 rok.

C.IV Fundusze specjalne	1.747,92 złotych.
-------------------------	-------------------

Pozycja ta obejmuje stan środków pieniężnych na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2019 roku.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego ul. Piaskowa 6 78-520 Złocieniec Numer identyfikacyjny REGON 320687874	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8901BED35F4C7B54 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	6 415 327,29	5 747 933,07	A Fundusz	6 358 299,63	5 664 144,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 759 356,15	6 384 160,25
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	6 415 327,29	5 747 933,07	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 598 943,48	-720 016,09
A.II.1 Środki trwałe	6 415 327,29	5 747 933,07	A.II.1 Zysk netto (+)	1 598 943,48	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-720 016,09
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 415 327,29	5 747 933,07	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	279 502,74	921 349,55
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	279 502,74	921 349,55
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 198,00	4 123,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	19 445,89	21 111,85

Alicja Cencek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-24
(rok, miesiąc, dzień)
8901BED35F4C7B54

Dariusz Sapiński
Piotr Ćwikła
Arkadiusz Czerwiński
Ryszard Sola
Marek Zdzisław Tobiszewski
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	33 383,77	36 984,31
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	21 569,75
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	220 563,48	835 812,72
B Aktywa obrotowe	222 475,08	837 560,64	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	1 911,60	1 747,92
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 911,60	1 747,92
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	222 475,08	837 560,64			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	222 475,08	837 560,64			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Alicja Cencek
(główny księgowy)

2020-06-24
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Sapiński
Piotr Ćwikła
Arkadiusz Czerwiński
Ryszard Solą
Marek Zdzisław Tobiszewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

8901BED35F4C7B54

Strona 2 z 4

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	6 637 802,37	6 585 493,71	Suma pasywów	6 637 802,37	6 585 493,71

Alicja Cencek
(główny księgowy)

2020-06-24
(rok, miesiąc, dzień)
8901BED35F4C7B54

Dariusz Sapiński
Piotr Ćwikła
Arkadiusz Czerwiński
Ryszard Sola
Marek Zdzisław Tobiszewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4

Alicja Cencek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-24
(rok, miesiąc, dzień)
8901BED35F4C7B54

Dariusz Sapiński
Piotr Ćwikła
Arkadiusz Czerwiński
Ryszard Sola
Marek Zdzisław Tobiszewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego ul. Piaskowa 6 78-520 Złocieniec	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 320687874		Wysłać bez pisma przewodniego 3AEDCBE352E6E5DB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	587 494,74	582 604,86	I Zobowiązania	87 364,93	0,00
I.1 Środki pieniężne	587 494,74	582 604,86	I.1 Zobowiązania finansowe	87 364,93	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	587 494,74	582 604,86	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	87 364,93	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	0,00	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	500 129,81	582 604,86
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-431 142,28	82 475,05
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-431 142,28	82 475,05
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	931 272,09	500 129,81
			III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Arkadiusz Czerwiński
Marek Zdzisław Tobiszewski
Dariusz Sapiński
Ryszard Sola
Piotr Ćwikła
zarząd

Alicja Cencek
skarbnik

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

3AEDCBE352E6E5DB

Suma aktywów	587 494,74	582 604,86	Suma pasywów	587 494,74	582 604,86

Alicja Cencek
skarbnik

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Czerwiński
Marek Zdzisław Tobiszewski
Dariusz Sapiński
Ryszard Sola
Piotr Ćwikła
zarząd

BeSTia

3AEDCBE352E6E5DB

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.24

Wyjaśnienia do bilansu

Alicja Cencek
skarbnik

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Czerwiński
Marek Zdzisław Tobiszewski
Dariusz Sapiński
Ryszard Sola
Piotr Ćwikła
zarząd

BeSTia

3AEDCBE352E6E5DB

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Miast i Gmin Pojezierza Drańskiego ul. Piaskowa 6 78-520 Złocieniec Numer identyfikacyjny REGON 320687874	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie Wysłać bez pisma przewodniego E6D313A9DB54FD27 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	3 009 424,10	1 108 050,82
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 009 424,10	1 108 050,82
B. Koszty działalności operacyjnej	1 402 537,28	1 809 496,84
B.I. Amortyzacja	297 615,39	688 364,96
B.II. Zużycie materiałów i energii	18 534,81	77 332,05
B.III. Usługi obce	128 104,49	99 259,87
B.IV. Podatki i opłaty	66,00	541,00
B.V. Wynagrodzenia	786 126,11	773 396,00
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	156 454,90	155 784,65
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 259,53	14 818,31
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	376,05	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 606 886,82	-701 446,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00

Alicja Cencek
główny księgowy

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Zdzisław Tobiszewski
Ryszard Sola
Piotr Ćwikła
Arkadiusz Czerwiński
Dariusz Sapiński
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 644,00	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	7 644,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 599 242,82	-701 446,02
G.	Przychody finansowe	6 925,09	4 423,84
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 925,09	2 423,84
G.III.	Inne	3 000,00	2 000,00
H.	Koszty finansowe	7 224,43	22 993,91
H.I.	Odsetki	7 224,43	1 424,16
H.II.	Inne	0,00	21 569,75
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 598 943,48	-720 016,09
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 598 943,48	-720 016,09

Alicja Cencek
główny księgowy

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Zdzisław Tobiszewski
Ryszard Sola
Piotr Cwikła
Arkadiusz Czerwiński
Dariusz Sapiński
kierownik jednostki

Alicja Cencek
główny księgowy

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Zdzisław Tobiszewski
Ryszard Sola
Piotr Ćwikła
Arkadiusz Czerwiński
Dariusz Sapiński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Miast i Gmin Pojezierza Drańskiego ul. Piaskowa 6 78-520 Złocieniec	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 320687874		Wysłać bez pisma przewodniego 3F898D99849FA0E7 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 970 332,54	6 358 299,63
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 306 528,62	2 737 611,16
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	405 923,56	1 598 943,48
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 214 594,78	1 117 364,54
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	4 686 010,28	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	21 303,14
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 127 134,14	1 199 839,59
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 127 134,14	1 199 839,59
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00

Alicja Cencek
główny księgowy

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Czerwiński
Dariusz Sapiński
Ryszard Sola
Piotr Ćwikła
Marek Zdzisław Tobiszewski
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 759 356,15	6 384 160,25
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 598 943,48	-720 016,09
III.1.	zysk netto (+)	1 598 943,48	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	-720 016,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	6 358 299,63	5 664 144,16

Alicja Cencek
główny księgowy

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Czerwiński
Dariusz Sapiński
Ryszard Sola
Piotr Ćwikła
Marek Zdzisław Tobiszewski
kierownik jednostki

Alicja Cencek
główny księgowy

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Czerwiński
Dariusz Sapiński
Ryszard Sola
Piotr Ćwikła
Marek Zdzisław Tobiszewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego ul. Piaskowa 6 78-520 Złocieniec	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 320687874		AA8F593409C57755 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alicja Cencek
(główny księgowy)

2020.06.24
rok mies. dzień

Marek Zdzisław Tobiszewski
Ryszard Sola
Dariusz Sapiński
Piotr Ćwikła
Arkadiusz Czerwiński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alicja Cencek
(główny księgowy)

2020.06.24
rok mies. dzień

Marek Zdzisław Tobiszewski
Ryszard Sola
Dariusz Sapiński
Piotr Ćwikła
Arkadiusz Czerwiński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej
ul. Park Chopina 2
78-500 Drawsko Pomorskie

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2019r. - 31.12.2019r.

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej zwanej w dalszej części „Związkiem” z siedzibą w Drawsku Pomorskim za 2019 rok, składa się z: - bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, - bilansu z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego, - skonsolidowanego bilansu jednostki samorządu terytorialnego, - rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), - zestawienia zmian w funduszu jednostki, - informacji dodatkowej.
1.1	<i>Nazwa jednostki</i> Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej
1.2	<i>Siedziba jednostki</i> Drawsko Pomorskie
1.3	<i>Adres jednostki</i> Park Chopina 2 78-500 Drawsko Pomorskie
1.4	<i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Do zadań Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej należy ochrona i kształtowanie środowiska naturalnego oraz zrównoważony rozwój społeczno – gospodarczy poprzez reprezentowanie wspólnych interesów gmin i powiatów we współpracy z innymi instytucjami poprzez działania i projekty wspierane przez Ministerstwa, Unię Europejską na rzecz społeczności lokalnej i ponadlokalnej oraz innowacje w zakresie: - ochrony wód, ziemi, powietrza i krajobrazu, stanowiących podstawę do rekreacji oraz turystyki krajowej i zagranicznej, - ukierunkowanie rozwoju gospodarczego terenu w oparciu o naturalne walory przyrodnicze i środowiskowe, - przedstawienia odpowiednim organom władzy publicznej wspólnych inicjatyw, realizacja wniosków inwestycyjnych i opinii w zakresie będącym przedmiotem działania Związku, - ochrona dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego, - rozwój infrastruktury administracyjnej, transportu publicznego, informatycznej, sportowej, kulturalno – oświatowej, gospodarczej z poszanowaniem naturalnego środowiska zachodniopomorskiej strefy centralnej, - edukacji ekologicznej, - inspirowania i promowania wszelkiego rodzaju działalności gospodarczej i przedsięwzięć gospodarczych mających na celu odbudowę pomników przyrody, zabytków historycznych z wykorzystaniem technologii przyjaznych dla środowiska naturalnego, - wymiany doświadczeń w zakresie realizacji zadań komunalnych wpływających na ochronę i kształtowanie środowiska poprzez prowadzenie, wdrażanie, budowę i modernizację nowej infrastruktury drogowej, transportu publicznego, promocji środowiska, - budowy lub pomocy w budowie i modernizacji oczyszczalni ścieków i urządzeń kanalizacyjnych mających wpływ na podwyższenie klasy czystości wód, - budowy lub pomocy w budowie i modernizacji urządzeń wodociągowych, - realizacji projektów w zakresie gospodarki odpadami, w tym: budowy lub pomocy w budowie i modernizacji punktów selektywnej zbiórki odpadów, - budowy lub pomocy w budowie i modernizacji wodnej i lądowej infrastruktury turystycznej, - realizacji projektów związanych z efektywnością energetyczną, budową i promowaniem odnawialnych źródeł energii, poprawę powietrza jakości powietrza, - ochrony bioróżnorodności fauny i flory oraz ichtiofauny strefy centralnej poprzez wspieranie działań zapobiegających kłusownictwu i racjonalnego gospodarowania zasobami wód, w tym podejmowanie działań służących utrzymaniu, odtworzeniu lub przywróceniu właściwego stanu tych zasobów i relacji przyrodniczych pomiędzy poszczególnymi ich elementami, zgodnie z zasadami zrównoważonego rozwoju. Przekazywanie zadań własnych członków Związku następuje tylko w zakresie projektu obejmującego dofinansowanie, w okresie realizacji danego projektu oraz okresu jego trwałości i dotyczy tylko tych członków Związku, którzy będą uczestniczyli w danym projekcie zawierając porozumienie ze Związkiem stanowiącym o zasadach i warunkach oraz finansowaniu realizacji projektu.
2.	<i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> Sprawozdanie finansowe Związku obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku
3.	<i>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i> Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe.
4.	<i>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego

1. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) **Aktywa i pasywa** wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym korzysta się z przepisów Rozporządzenia Rady Ministrów z 4 kwietnia 2017r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania niektórymi składnikami majątku Skarbu (Dz. U. z 2017r, poz. 729 z późn. zm.).
- 2) **Wartości niematerialne i prawne** są to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, określone w art.3 ust.1 pkt 14 ustawy o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie protokołu przekazania lub decyzji właściwego organu w wartości określonej w tym protokole lub decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej lub równej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000,00 złotych, umarza się zgodnie z przepisami o rachunkowości stopniowo na koniec każdego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych oraz z uwzględnieniem okresu amortyzowania ustalonego w ustawie o podatku dochodowym. Finansowanie tych wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest ze środków inwestycyjnych. Umożnienie ujmowane jest na koncie 071 „Umożnienie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych“.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych:

- oraz jednocześnie wyższej niż 3.500,00 złotych traktują się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umarzanie pozostałych środków trwałych o raz wartości niematerialnych i prawnych“,
- oraz jednocześnie niższej od kwoty 3.500,00 złotych ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Do wartości niematerialnych i prawnych (księgowanych na koncie 020) ujmuje się licencje na programy komputerowe oraz autorskie prawa majątkowe. W określonych przypadkach w wartości początkowej środków trwałych ujmowane są także nakłady na składniki niematerialne, co wynika z ich istoty lub charakteru ich powiązania ze środkiem trwałym.

W przypadku oprogramowania, o jego ujęciu w wartości początkowej środka trwałego lub odrębnym ujęciu jego wartości niematerialnej i prawnej decyduje rodzaj licencji (prawa do użytkowania), a nie rodzaj oprogramowania. Licencja na system operacyjny, która jest przypisana do konkretnego urządzenia i może być używana tylko na tym urządzeniu, nie jest ujmowana jako odrębny składnik aktywów, lecz wchodzi w skład obiektu środka trwałego zwiększając jego wartość początkową. Z kolei licencja wielostanowiskowa na system operacyjny, która jest niezależna od konkretnego urządzenia, w efekcie czego może być użytkowana na wielu różnych urządzeniach, jest ujmowana jako odrębny składnik aktywów trwałych – wartość niematerialna i prawna, a nie jako element wartości początkowej środka trwałego. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości, czyli po zmniejszeniu o dotychczasowe umorzenia.

Do środków trwałych jednostki należy zaliczyć także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust.4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Przy nabyciu gruntów przyjmuje się wartość ustaloną przez operat szacunkowy,
- b) w przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia,
- c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ich cen tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy umorzeniowe, a odpisy amortyzacyjne obciążają fundusz jednostki.

Środki trwałe wprowadza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych najpóźniej w miesiącu przekazania ich do używania. Późniejszy termin wprowadzenia uznaje się za ujawnienie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Podstawowe środki trwałe obejmują:

- podstawowe środki trwałe o wartości wyższej lub równej 10.000,00 złotych ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki o wartości niższej 10.000,00 złotych a wyższej niż 3.500,00 złotych ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”,
- poniżej 3.500,00 złotych i powyżej 1.000,00 złotych ujmuje się tylko w poza księgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu,

Bez względu na wartość ewidencję i ilościowo – wartościową prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Ewidencja szczegółowa do pozostałych środków trwałych ujętych w ewidencji ilościowo – wartościowej prowadzona jest w księdze inwentarzowej.

Koszty środków trwałych w budowie jak i zakupy gotowych środków trwałych ewidencjonowane są na koncie 080 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)”.

- 3) **Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- 4) **Długoterminowe aktywa finansowe** to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, obejmują one w szczególności akcje i udziały.
- 5) **Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.
- 6) **Środki pieniężne** na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności i zobowiązań w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji gospodarczej, lub w przypadku płatności przelewem – po kursie ustalonym na dzień przeprowadzenia operacji przez bank, z usług którego korzysta jednostka.
- 7) **Rozliczenia międzyokresowe** to koszty poniesione, ale dotyczące przyszłych sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.
- 8) **Zobowiązania** wycenia się w zależności od okresu sprawozdawczego:
 - w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust.1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
 - w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalenia wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, wartości zobowiązań tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. z 2010r. nr 57, poz. 366 z późn. zm.).
- 9) **Zobowiązania bilansowe** wycenia w kwocie wymagającej zapłaty.
- 10) **Zobowiązania z tytułu dostaw i usług** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
- 11) **Zobowiązania wyrażone w walutach obcych**, wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
- 12) **Zobowiązania finansowe** (kredyty i pożyczki) wycenia się w wartości nominalnej.
- 13) **Odsetki od zobowiązań wymagalnych**, w tym także tych do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
- 14) **Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji**, wykazywane w sprawozdaniach RB, wyceniane są według zasad zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 czerwca 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalenia wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. z 2010r. nr 57, poz.366 z późn. zm.).
- 15) **Zobowiązania warunkowe**, to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w związku z udzielonymi przez Związek gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji czy poręczenia, a także w związku z wystawionymi przez Związek weksłami stanowiącymi zabezpieczenie zapłaty zobowiązań (w tym kredytów i pożyczek).
- 16) **Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

- 17) **Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- 18) **Długoterminowe aktywa finansowe** to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, obejmują one w szczególności akcje i udziały.
- 19) **Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.
- 20) **Środki pieniężne** na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności i zobowiązań w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji gospodarczej, lub w przypadku płatności przelewem – po kursie ustalonym na dzień przeprowadzenia operacji przez bank, z usług którego korzysta jednostka.
- 21) **Rozliczenia międzyokresowe** to koszty poniesione, ale dotyczące przyszłych sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.
- 22) **Zobowiązania wycenia się** w zależności od okresu sprawozdawczego:
- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
 - w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalenia wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, wartości zobowiązań tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. z 2010r. nr 57, poz. 366 z późn. zm.).
- 23) **Zobowiązania bilansowe** wycenia w kwocie wymagającej zapłaty.
- 24) **Zobowiązania z tytułu dostaw i usług** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
- 25) **Zobowiązania wyrażone w walutach obcych**, wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
- 26) **Zobowiązania finansowe** (kredyty i pożyczki) wycenia się w wartości nominalnej.
- 27) **Odsetki od zobowiązań wymagalnych**, w tym także tych do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
- 28) **Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji**, wykazywane w sprawozdaniach RB, wyceniane są według zasad zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 czerwca 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalenia wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. z 2010r. nr 57, poz. 366 z późn. zm.).
- 29) **Zobowiązania warunkowe**, to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w związku z udzielonymi przez Związek gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji czy poręczenia, a także w związku z wystawionymi przez Związek weksłami stanowiącymi zabezpieczenie zapłaty zobowiązań (w tym kredytów i pożyczek).
- 30) **Przychody przyszłych okresów** to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych (art. 41 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).
- 31) **Zaangażowanie** to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie wydatków budżetowych danego roku oraz wydatków budżetowych przyszłych lat.

Zwroty wydatków dokonane przez pracowników, inne osoby fizyczne lub prawne w tym samym roku wynikające z wystawionych not księgowych, faktur VAT, lub refundacji stanowią dochody budżetu.

Zwroty wydatków w tym samym roku budżetowym, co dokonany wydatek np. z tytułu wynagrodzeń, kosztów sądowych, rozliczeń udzielonych zaliczek, udzielonych dotacji, zwrotów z tytułu korekt faktur zakupu itp. zmniejszają wykonanie wydatków roku budżetowego.

Zwroty dokonanych wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na rachunek bieżący i podlegają odprowadzeniu na dochody Związku.

Przychody i koszty oraz ustalenie wyniku finansowego

W Związku (jako jednostce budżetowej):

- a) prowadzi się ewidencję kosztów na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Koszty ujmowane są po stronie Wn kont 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409, 410, 411, 751, 761 ze szczegółowością określoną w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty gromadzone przez cały rok na kontach kosztowych przenosi się pod datą ostatniego dnia roku na konto 860 „Wynik finansowy”;
- b) w księgach rachunkowych i wyniku finansowym ujmuje się wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego przychody i obciążające ich koszty związane z tymi przychodami, dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Niezapłacone koszty będą drugostronnie ujęte w księgach rachunkowych jako zobowiązania, a nie opłacone przychody jako należności. W miesiącu grudniu zobowiązania i koszty dotyczące danego roku budżetowego, a wpływające do Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w następnym roku, ujmowane są do ksiąg rachunkowych roku, którego dotyczą do momentu sporządzenia sprawozdania Rb-28S. Jednak w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań budżetowych i sprawozdań z operacji finansowych w miesiącach styczeń - listopad w ewidencji księgowej ujmuje się koszty i zobowiązania wynikające z dokumentów księgowych (tj. m.in. faktura, rachunek, nota) przekazanych do Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego do końca miesiąca, za który jest sporządzane sprawozdanie. Dokumenty księgowe z datą wystawienia poprzedniego miesiąca, które wpływają do Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego

począwszy od pierwszego dnia następnego miesiąca ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu wpływu,

- b) w celu ustalenia wyniku finansowego pod datą ostatniego dnia roku na konto 860 „Wynik finansowy” przeksięgowywane są przychody i koszty Związku.

- koszty gromadzone na kontach:

W budżecie Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego (jako jednostce samorządu terytorialnego) wynik z wykonania budżetu (deficyt lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu Związku ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez przeksięgowanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych. Operacje wynikowe, które nie wpływają na zwiększenie wydatków i dochodów danego roku budżetowego tzw. operacje nie kasowe dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący Związku saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”. W bilansie z wykonania budżetu Związku dochody budżetu obejmują środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej. Wynik budżetu Związku bilansowy oraz wykazywany w rocznym sprawozdaniu Rb – NDS, winny być równe. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia dochodów i wydatków danego roku budżetowego (tzw. operacje nie kasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. Do wyniku na pozostałych operacjach nie kasowych zalicza się również odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez Zgromadzenie Związku, salda kont 961 i 962 przeksięgowywane są na konto 960 „Skumulowany wynik budżetu”.

2. Odpisy aktualizujące należności

1. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisów aktualizujących dokonujemy w odniesieniu do:
 - a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełniej wysokości należności,
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, a więc znaczny stopień utraty wartości, oprócz sytuacji:
 - oczywistych, takich jak postawienie w uzyskania informacji na temat znacznych trudności finansowych dłużnika,
 - niedotrzymanie przez kontrahenta warunków umowy (niespłacanie odsetek lub rat kapitałowych),
 - przyznanie pożyczkobiorcy przez pożyczkodawcę, ze względów ekonomicznych lub prawnych związanych z trudnościami pożyczkobiorcy, udogodnienia, którego w innym wypadku pożyczkodawca by nie udzielił,
 - wysokie prawdopodobieństwo dłużnika,
 - istnienie odpisu aktualizującego z tytułu danej wierzytelności w okresie poprzednim.
2. Odpisy aktualizujące wartość należności w Związku księguje się Wn „Pozostałe koszty operacyjne/Koszty finansowe”, Ma „Odpisy aktualizujące należności”.
3. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetów: państwa, środków europejskich i jednostek samorządu terytorialnego zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych (Wn „Wynik na pozostałych operacjach” i Ma „Odpisy aktualizujące należności”).
4. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.
5. Należności umorzone, przedstawione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
6. Należności o których mowa w ust.3, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela nr 2.1.1. Główne składniki aktywów trwałych.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Aktualna wartość środków trwałych stanowi kwota 5.747.933,07 złotych.

1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Nie dotyczy.
1.5.	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy.
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Dane o odpisach aktualizujących przedstawia tabela 2.1.7. Odpisy aktualizujące należności.
8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane o stanie rezerw przedstawia tabela 2.1.8. Dane o stanie rezerw.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia tabela nr 2.1.15.
1.16.	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	

2.1.	<i>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	Nie dotyczy
2.2.	<i>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	Nie dotyczy
2.3.	<i>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	Nie dotyczy
2.4.	<i>Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</i>
	Nie dotyczy
2.5.	<i>Inne informacje</i>
	Nie dotyczy
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	Nie dotyczy

Alicja Cencek

.....
(Główny księgowy)

2020- 06 - 22
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Tobiszewski
Ryszard Sola
Arkadiusz Czerwiński
Dariusz Sapiński
Piotr Ćwikła

.....
(Kierownik jednostki)

Tabela 2.1.1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Nazwa składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (4+8-12)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (15+17)	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów		
				Przychody	Przeznieszenie	Aktualizacja		Zyskie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	Rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe trwałe - grup KST 2)	2 188 753,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 188 753,84	775 535,69	0,00	218 875,33	0,00	218 875,33	0,00	994 411,02	1 413 218,15	1 164 342,82
2.		Rzeczowe trwałe - etap II KST 2)	4 686 010,28	21 303,14	0,00	0,00	21 303,14	0,00	0,00	0,00	0,00	4 707 313,42	78 069,64	0,00	469 489,63	0,00	469 489,63	0,00	547 589,27	4 607 910,64	4 159 724,15
3.		Wykonawstwo dla projektu pn "Ochrona wód zlewni rzek Drawy i Regi" (grupa KST 8)	317 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 200,00	317 200,00
4.		Analiza finansowa dla projektu pn "Ochrona wód zlewni rzek Drawy i Regi" (grupa KST 8)	16 297,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 297,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 297,50	16 297,50
5.		Analiza finansowa dla projektu pn "Ochrona zlewni rzek Drawy i Regi - etap II" (grupa KST 8)	10 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 701,00	10 701,00
6.		Dokumentacja OZE (grupa KST 8)	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
7.		Materiały dydaktyczne (grupa KST 8)	7 533,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 533,75	7 533,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 533,75	0,00	0,00
8.		Drukarka EPSON (grupa KST 8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332,40	0,00	332,40	0,00	332,40	0,00	-332,40
SUMA			7 276 496,37	21 303,14	0,00	0,00	21 303,14	0,00	0,00	0,00	0,00	7 297 799,51	861 169,08	0,00	688 697,36	0,00	688 697,36	0,00	1 549 886,44	6 415 327,29	5 747 933,07

Tabela 2.1.2 Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Nazwa środka trwałego	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	6
1.	Studium Wykonalności dla projektu pn. "Ochrona wód zlewni rzek Drawy i Regi"	Grupa 8 - Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	317 200.00	0.00	0.00	317 200.00
2.	Analiza finansowa dla projektu pn. "Ochrona wód zlewni rzek Drawy i Regi"	Grupa 8 - Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	16 297.50	0.00	0.00	16 297.50
3.	Analiza finansowa dla projektu pn. "Ochrona dorzecza Drawy i Regi - etap II"	Grupa 8 - Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10 701.00	0.00	0.00	10 701.00
4.	Dokumentacja OZE	Grupa 8 - Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	50 000.00	0.00	0.00	50 000.00
SUMA			394 198.50	0.00	0.00	394 198.50

Tabela 2.1.1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Nazwa składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (5 + 6 + 7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9 + 10 + 11)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (4 - 12)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (15 + 16 + 17)	Zmniejszenie umorzenia	Umniejszenie - stan na koniec roku obrotowego (14 + 18 - 19)	Wartość netto składników aktywów	
				Przychody	Przenieszenie	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (4 - 14)	Stan na koniec roku obrotowego (13 - 20)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	Różne aktywa trwałe	Przebiegowe oczyszczalnie ścieków (grupa KST 2)	2 188 753,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 188 753,84	775 555,69	0,00	218 875,33	0,00	218 875,33	0,00	994 411,02	1 413 218,15	1 104 342,82
2.		Przebiegowe oczyszczalnie ścieków - etap II (grupa KST 2)	4 686 010,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 686 010,28	78 099,64	0,00	469 489,65	21 303,14	490 792,77	0,00	568 892,41	4 686 010,28	4 117 117,87
3.		Wykonalność dla projektu pn "Ochrona wod zlewni rzek Drawy i Regi" (grupa KST 8)	317 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 200,00	317 200,00
4.		Analiza finansowa dla projektu pn "Ochrona wod zlewni rzek Drawy i Regi" (grupa KST 8)	16 297,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 297,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 297,50	16 297,50
5.		Analiza finansowa dla projektu pn "Ochrona wod zlewni rzek Drawy i Regi - etap II" (grupa KST 8)	10 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 701,00	10 701,00
6.		Dokumentacja OZE (grupa KST 8)	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
SUMA			7 268 962,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 268 962,62	853 635,33	0,00	688 364,96	21 303,14	709 668,10	0,00	1 563 303,43	6 493 426,93	5 706 659,19

Tabela 2.1.1.1 - Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Nazwa środka trwałego	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	6
1.	Studium Wykonalności dla projektu pn. "Ochrona wód zlewni rzek Drawy i Regi"	Grupa 8 - Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	317 200.00	0.00	0.00	317 200.00
2.	Analiza finansowa dla projektu pn. "Ochrona wód zlewni rzek Drawy i Regi"	Grupa 8 - Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	16 297.50	0.00	0.00	16 297.50
3.	Analiza finansowa dla projektu pn. "Ochrona dorzecza Drawy i Regi - etap II"	Grupa 8 - Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10 701.00	0.00	0.00	10 701.00
4.	Dokumentacja OZE	Grupa 8 - Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	50 000.00	0.00	0.00	50 000.00
SUMA			394 198.50	0.00	0.00	394 198.50

Tabela 2.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie należności	Stan odpisu aktualizującego na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan odpisu aktualizującego należności na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych w tym Gmina Ostrowice – wpłaty z tytułu składek członkowskich	26.078,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	26.078,00 zł
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych w tym Gmina Ostrowice – wpłaty z tytułu odsetek od nieterminowej wpłaty	3.885,78 zł	0,00 zł	0,00 zł	3.885,79 zł
OGÓŁEM		29.963,78 zł	0,00 zł	0,00 zł	29.963,79 zł

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Rezerwa ogólna	25.000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	25.000,00 zł
OGÓŁEM		25.000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	25.000,00 zł

Tabela 2.1.9. Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Podział zobowiązań długoterminowych	Stan na początek roku obrotowego	Splata zobowiązania	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Zobowiązania powyżej 3 lat do 5 lat	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Zobowiązania powyżej 5 lat	87.364,93 zł	87.364,93 zł	0,00 zł
OGÓŁEM		87.364,93 zł	87.364,93 zł	0,00 zł

Tabela 2.1.15. Kwota środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z pochodnymi	834.983,87 zł
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	47.860,33 zł
3.	Nagrody jubileuszowe	28.032,48 zł
4.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12.612,47 zł
5.	Inne świadczenia pracownicze	500,00 zł
OGÓŁEM		923.989,15 zł

**Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej
w Drawsku Pomorskim**



Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2019 rok

Gospodarka finansowa Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej w Drawsku Pomorskim, powstałego z przekształcenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego zwanego w dalszej części sprawozdania „Związkiem”, prowadzona była w roku budżetowym 2019 na podstawie Uchwały Nr II/9/2019 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 29 stycznia 2019 roku w sprawie przyjęcia planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok. Uchwała podjęta została na podstawie art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018r. poz. 994, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432, poz. 2500), 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 2017r. poz. 2077. z 2018r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 2354, poz. 2500).

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

„§1. Ustala się dochody planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2019 roku w wysokości **24.973.974,75 złotych**, z tego:

- dochody bieżące (dochody Biura Związku) w wysokości 1.253.526,68 złotych,
- dochody majątkowe (z tytułu dofinansowania dla realizowanych projektów) w wysokości 23.720.448,07 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 2019 roku w wysokości **24.886.609,82 złotych**, z tego:

- wydatki bieżące (wydatki Biura Związku) w wysokości 1.166.161,75 złotych,
- wydatki majątkowe (z tytułu dofinansowania dla realizowanych projektów) w wysokości 23.720.448,07 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 2019 roku w kwocie 87.364,93 złotych, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kapitałowych pożyczki.

§6. Ustala się przychody i rozchody Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2019 roku (załącznik nr 3):

- rozchody w wysokości 87.364,93 złotych.

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

- ogólną w kwocie 25.000,00 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.”.

W roku budżetowym 2019 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 o finansach publicznych:

1. Uchwała nr 6/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 8 lutego 2019r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 1.881,01 złotych.
2. Uchwała nr 11/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 20 marca 2019r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 11.718,19 złotych.

3. Uchwała nr III/11/2019 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 2 kwietnia 2019r. w sprawie zmiany planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – zmniejsza się dochody budżetowe o kwotę 670.236,88 złotych i ustala się dochody planu finansowego w wysokości 24.303.737,87 złotych, z tego: dochody bieżące w wysokości 1.206.791,74 złotych, dochody majątkowe w wysokości 23.096.946,13 złotych, zmniejsza się wydatki budżetowe o kwotę 670.236,88 złotych i ustala się wydatki planu finansowego w wysokości 24.216.372,94 złotych, z tego: wydatki bieżące w wysokości 1.119.426,81 złotych, wydatki majątkowe w wysokości 23.096.946,13 złotych.
4. Uchwała nr 16/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 18 kwietnia 2019r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się wydatki kwalifikowane na kwotę 74.688,63 złotych do wydatków niekwalifikowanych, przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 4.145,15 złotych.
5. Uchwała nr IV/14/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 14 czerwca 2019r. w sprawie zmiany planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok - zmniejsza się dochody budżetowe o kwotę 7.088.493,43 złotych i ustala się dochody planu finansowego w wysokości 17.215.244,44 złotych, z tego: dochody bieżące w wysokości 1.206.791,74 złotych, dochody majątkowe w wysokości 16.008.452,70 złotych, zmniejsza się wydatki budżetowe o kwotę 6.999.453,43 złotych i ustala się wydatki planu finansowego w wysokości 17.216.919,51 złotych, z tego: wydatki bieżące w wysokości 1.208.466,81 złotych, wydatki majątkowe w wysokości 16.008.452,70 złotych. Ustala się deficyt budżetowy w Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w wysokości 1.675,07 złotych, który zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. Ustala się przychody i rozchody Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2019 roku, w tym: przychody w wysokości 89.040,00 złotych, rozchody w wysokości 87.364,93 złotych.
6. Uchwała nr 22/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 28 czerwca 2019r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 50,00 złotych.
7. Uchwała nr 27/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 19 września 2019 roku w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się wydatki niekwalifikowane na kwotę 2.000,00 złotych do wydatków kwalifikowanych, przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 10.435,29 złotych.
8. Uchwała nr 30/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 8 października 2019r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 500,00 złotych.
9. Uchwała nr 36/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 15 listopada 2019r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się wydatki niekwalifikowane na kwotę 13.114,67 złotych do wydatków kwalifikowanych, przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 28.410,00 złotych.
10. Uchwała nr VI/25/2019 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 15 listopada 2019r. w sprawie zmiany planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – zmniejsza się dochody budżetowe o kwotę 8.059.203,79 złotych i ustala się dochody planu finansowego w wysokości 9.156.040,65 złotych, z tego: dochody bieżące w wysokości 1.206.791,74 złotych, dochody majątkowe w wysokości 7.949.248,91 złotych, zmniejsza się wydatki budżetowe o kwotę 8.059.203,79 złotych i ustala się wydatki planu finansowego w wysokości 9.157.715,72 złotych, z tego: wydatki bieżące w wysokości

1.208.466,81 złotych, wydatki majątkowe w wysokości 7.949.248,91 złotych. Ustala się deficyt budżetowy w Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w wysokości 1.675,07 złotych, który zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. Ustala się przychody i rozchody Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2019 rok, w tym: przychody w wysokości 89.040,00 złotych, rozchody w wysokości 87.364,93 złotych.

11. Uchwała nr 38/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 9 grudnia 2019r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się kwalifikowane na kwotę 87.464,84 złotych do wydatków niekwalifikowanych, przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 462,34 złotych.
12. Uchwała nr 40/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 27 grudnia 2019r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 100,00 złotych.
13. Uchwała nr 41/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 31 grudnia 2019r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się wydatki kwalifikowane na kwotę 130,00 złotych do wydatków niekwalifikowanych.

I. DOCHODY

Związek w 2019 roku realizował dochody w działach:

- **750** - Administracja publiczna, rozdziale **75095** - Pozostała działalność,
- **900** - Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska, rozdziale **90001** - Gospodarka Ściekowa i Ochrona Wód.

Dochody ogółem Związku za 2019 rok zostały zrealizowane w łącznej kwocie
6.395.112,36 złotych,

z czego:

Dochody bieżące zostały zrealizowane w kwocie **1.199.839,59 złotych**, dochody majątkowe zostały zrealizowane w kwocie **5.195.272,77 złotych**,

z czego:

- 1. Dochody bieżące w dziale 750, rozdziale 75095 dochody zostały zrealizowane w kwocie**
274.316,34 złotych,

z tego:

- dochody bieżące z odsetek bankowych stanowi kwota **3,34 złotych,**
 - wpływy z różnych opłat **2.000,00 złotych,**
 - dochody bieżące z tytułu wpłat gmin składek członkowskich stanowi kwota **272.313,00 złotych,**
- z czego:
- Gmina Złocieniec **45.222,00 złotych,**
 - Gmina Drawsko Pomorskie **48.858,00 złotych,**

- Gmina Łobez	40.689,00 złotych,
- Gmina Resko	23.493,00 złotych,
- Gmina Wierzchowo	13.128,00 złotych,
- Gmina Kalisz Pomorski	22.086,00 złotych,
- Gmina Czaplinek	34.752,00 złotych,
- Gmina Węgorzyno	20.865,00 złotych,
- Gmina Radowo Małe	10.803,00 złotych,
- Gmina Dobra	12.417,00 złotych.

2. Dochody bieżące w dziale 900, rozdziale 90001 stanowią kwotę **925.523,25 złotych,**

z tego:

- dochody bieżące z tytułu odsetek stanowi kwota **2.420,50 złotych,**
- dochody bieżące z tytułu wpłat gmin w związku z realizacją projektu pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” stanowi kwota **40.702,91 złotych,**
z czego:
 - Gmina Złocieniec 1.506,01 złotych,
 - Gmina Drawsko Pomorskie 11.156,66 złotych,
 - Gmina Łobez 9.044,19 złotych,
 - Gmina Resko 18.393,65 złotych,
 - Gmina Wierzchowo 602,40 złotych,
- dochody bieżące z tytułu wpłat Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złocieniu w związku z realizacją projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocieniu - Wodnik” stanowi kwota **254.588,28 złotych,**
- dochody bieżące z tytułu wpłat Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Drawsku Pomorskim w związku z realizacją projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim - Wodnik” stanowi kwota **90.304,47 złotych,**
- dochody bieżące z tytułu wpłaty Gminy Czaplinek w związku z realizacją projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku - Wodnik” stanowi kwota **10.740,80 złotych,**
- dochody bieżące z tytułu wpłat gmin na spłatę pożyczki w związku z realizacją projektu pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” stanowi kwota **87.364,93 złotych,**
z czego:
 - Gmina Resko 80.047,74 złotych,
 - Gmina Łobez 7.317,19 złotych,
- dochody bieżące z tytułu wpłat gmin na spłatę odsetek pożyczki w związku z realizacją projektu pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” stanowi kwota **9.728,22 złotych,**
z czego:
 - Gmina Resko 9.290,70 złotych,
 - Gmina Łobez 437,52 złotych,
- dochody bieżące z tytułu wpłaty w związku z realizacją projektu pn. „Gospodarka wodno – ściekowa na terenie Gminy Złocieniec, Czaplinek i Drawsko Pomorskie - Natura” stanowi kwota **96.935,43 złotych,**
z czego:
 - Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złocieniu 10.662,90 złotych,
 - Gmina Drawsko Pomorskie 37.804,81 złotych,
 - Gmina Czaplinek 29.080,63 złotych,
 - Gmina Złocieniec 19.387,09 złotych,
- dochody bieżące z tytułu wpłaty gmin w związku z realizacją projektu pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków – etap II” stanowi kwota **28.713,52 złotych,**

- Gmina Węgorzyno 7.844,53 złotych,
- Gmina Drawsko Pomorskie 6.216,48 złotych,
- Gmina Czaplinek 5.771,42 złotych,
- Gmina Resko 6.661,54 złotych,
- Gmina Wierzchowo 2.219,55 złotych,
- dochody bieżące z tytułu wpłaty w związku z realizacją projektu pod wspólną nazwą „Wodnik II” stanowi kwota **144.651,52 złotych,**
- z czego:
 - Gmina Węgorzyno 50.628,03 złotych,
 - Gmina Wierzchowo 43.395,46 złotych,
 - Wodociągi i Kanalizacji Sp. z o.o. w Resku 50.628,03 złotych,
- dochody bieżące z tytułu wpłaty w związku z realizacją projektu pod wspólną nazwą „Wodnik III” stanowi kwota **106.248,45 złotych,**
- z czego:
 - Gmina Węgorzyno 52.061,74 złotych,
 - Gmina Wierzchowo 8.499,88 złotych,
 - Wodociągi i Kanalizacji Sp. z o.o. w Resku 45.686,83 złotych,
- dochody bieżące z tytułu wpłat gmin w związku z realizacją projektu pod wspólną nazwą „SZUWAREK” stanowi kwota **53.124,22 złotych,**
- z czego:
 - Gmina Węgorzyno 33.468,26 złotych,
 - Gmina Wierzchowo 19.655,96 złotych,

3. Dochody majątkowe w dziale 900, rozdziale 90001 stanowią kwotę 5.195.272,77 złotych,

z tego:

- dochody majątkowe z tytułu dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie za 2019 rok w związku z realizacją projektu pod nazwą „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocieńcu – Wodnik” stanowi kwota **131.918,23 złotych,**
- dochody majątkowe z tytułu dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie za 2019 rok w związku z realizacją projektu pod nazwą „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim – Wodnik” stanowi kwota **1.717.535,81 złotych,**
- dochody majątkowe z tytułu dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie za 2019 rok w związku z realizacją projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku – Wodnik” stanowi kwota **834.920,14 złotych,**
- dochody majątkowe z tytułu dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie za 2019 rok w związku z realizacją projektu pod nazwą „Gospodarka wodno – ściekowa na terenie Gminy Złocieniec, Czaplinek i Drawsko Pomorskie - Natura” stanowi kwota **1.017.566,40 złotych,**
- dochody majątkowe z tytułu dofinansowania z Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie za 2019 w związku z realizacją projektu pod wspólną nazwą „Wodnik II” stanowi kwota **1.282.697,58 złotych,**
- dochody majątkowe z tytułu dofinansowania z Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie za 2019 w związku z realizacją projektu pod wspólną nazwą „Wodnik III” stanowi kwota **210.634,61 złotych.**

Dochody planu finansowego zostały zrealizowane w łącznej kwocie **6.395.112,36 złotych,** co przy

planie dochodów na 2019 rok w kwocie **9.156.040,65 złotych** stanowi **69,85%** wykonania planu dochodów ogółem.

Dochody Związku za 2019 rok zostały zrealizowane w dochodach oznaczonych czwartą cyfrą "0" i "8".

Należności niewpłacone w 2019r. stanowi kwota 29.963,79 złotych,

z tego:

– Gmina Ostrowice 29.963,79 złotych.

Należności do zwrotu z tytułu rozliczenia projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim – Wodnik” stanowi kwota 21.569,75 złotych,

z tego:

- Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Drawsku Pomorskim 21.569,75 złotych.

II. WYDATKI

Związek w 2019 roku realizował wydatki w działach:

- **750** - Administracja publiczna, rozdziale **75095** - Pozostała działalność,
- **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 za 2019 rok zostały zrealizowane w łącznej kwocie

6.312.637,31 złotych,

z czego:

Wydatki bieżące zostały zrealizowane w kwocie **1.117.364,54 złotych**, wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie **5.195.272,77 złotych**,

z czego:

1. Wydatki bieżące w dziale 750 - Administracja publiczna, rozdziale 75095 – Pozostała działalność zostały zrealizowane w kwocie **351.142,50 złotych**,

z tego:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń stanowi kwota 500,00 złotych,
- różne wydatki na rzecz osób fizycznych stanowi kwota 398,52 złotych,
- wynagrodzenia osobowe pracowników Związku stanowi kwota 151.810,94 złotych,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników Związku stanowi kwota 6.971,50 złotych,
- wydatki z tytułu składek społecznych od wynagrodzeń stanowi kwota 22.606,87 złotych,
- wydatki z tytułu składek Funduszu Pracy od wynagrodzeń stanowi kwota 3.112,43 złotych,
- wydatki z tytułu zakupu materiałów i wyposażenia stanowi kwota 68.937,77 złotych,

- zakup środków żywności stanowi kwota 867,66 złotych,
- zakup usług zdrowotnych stanowi kwota 351,00 złotych,
- zakup usług pozostałych stanowi kwota 65.738,41 złotych,
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych stanowi kwota 2.415,12 złotych,
- podróże służbowe krajowe stanowi kwota 11.620,48 złotych,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych stanowi kwota 12.612,47 złotych,
- opłaty na rzecz budżetu państwa 60,00 złotych,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej stanowi kwota 3.139,33 złotych.

2. Wydatki bieżące w dziale 757 Obsługa długu publicznego, rozdziale 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego z tytułu wpłaty odsetek od zaciągniętej pożyczki na projekt pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” zostały zrealizowane w kwocie 1.424,16 złotych.

3. Wydatki w dziale 900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska, rozdziale 90001 - Gospodarka Ściekowa i Ochrona Wód zostały zrealizowane w kwocie 5.960.070,65 złotych,

z czego:

Wydatki bieżące w dziale 900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska, rozdziale 90001 - Gospodarka Ściekowa i Ochrona Wód zostały zrealizowane w kwocie 764.797,88 złotych,

- wynagrodzenia osobowe pracowników Związku stanowi kwota 201.095,37 złotych,
- wynagrodzenia osobowe pracowników Związku - wydatki kwalifikowane podlegające refundacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie stanowi kwota 123.699,62 złotych,
- wynagrodzenia osobowe pracowników Związku - wydatki kwalifikowane stanowi kwota 182.694,98 złotych,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników Związku stanowi kwota 6.542,25 złotych,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników Związku - wydatki kwalifikowane podlegające refundacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie stanowi kwota 21.895,94 złotych,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników Związku - wydatki kwalifikowane stanowi kwota 12.450,64 złotych,
- wydatki z tytułu składek społecznych stanowi kwota 44.403,12 złotych,
- wydatki z tytułu składek społecznych od wynagrodzeń - wydatki kwalifikowane podlegające refundacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie stanowi kwota 25.263,33 złotych,
- wydatki z tytułu składek społecznych od wynagrodzeń - wydatki kwalifikowane stanowi kwota 33.892,20 złotych,
- wydatki z tytułu składek Funduszu Pracy od wynagrodzeń stanowi kwota 5.424,36 złotych,
- wydatki z tytułu składek Funduszu Pracy od wynagrodzeń - wydatki kwalifikowane podlegające refundacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie stanowi kwota 2.982,68 złotych,
- wydatki z tytułu składek Funduszu Pracy od wynagrodzeń - wydatki kwalifikowane stanowi kwota 3.995,45 złotych,
- wydatki z tytułu wynagrodzeń bezosobowych stanowi kwota 54.225,68 złotych,
- wydatki z tytułu wynagrodzeń bezosobowych – wydatki kwalifikowane podlegające

refundacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie stanowi kwota	4.761,64 złotych,
• wydatki z tytułu wynagrodzeń bezosobowych – wydatki kwalifikowane stanowi kwota	3.047,68 złotych,
• zakup materiałów i wyposażenia stanowi kwota	2.561,50 złotych,
• zakup materiałów i wyposażenia - wydatki kwalifikowane podlegające refundacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie stanowi kwota	713,16 złotych,
• zakup materiałów i wyposażenia - wydatki kwalifikowane stanowi kwota	3.054,79 złotych,
• zakup energii stanowi kwota	367,38 złotych,
• zakup energii - wydatki kwalifikowane podlegające refundacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie stanowi kwota	105,14 złotych,
• zakup energii – wydatki kwalifikowane stanowi kwota	326,13 złotych,
• zakup usług pozostałych stanowi kwota	5.065,60 złotych,
• zakup usług pozostałych – wydatki kwalifikowane podlegające refundacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie wydatki stanowi kwota	5.015,11 złotych,
• zakup usług pozostałych – wydatki kwalifikowane stanowi kwota	4.531,05 złotych,
• opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych stanowi kwota	691,90 złotych,
• opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - wydatki kwalifikowane podlegające refundacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie stanowi kwota	505,12 złotych,
• opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - wydatki kwalifikowane stanowi kwota	546,56 złotych,
• opłaty z tytułu najmu lokalu stanowi kwota	5.623,00 złotych,
• opłaty z tytułu najmu lokalu - wydatki kwalifikowane podlegające refundacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie stanowi kwota	4.097,85 złotych,
• opłaty z tytułu najmu lokalu - wydatki kwalifikowane stanowi kwota	4.679,15 złotych,
• różne opłaty i składki stanowi kwota	92,50 złotych,
• podatek od nieruchomości stanowi kwota	447,00 złotych.

Wydatki majątkowe w dziale 900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska, rozdziale 90001 - Gospodarka Ściekowa i Ochrona Wód zostały zrealizowane w kwocie 5.195.272,77 złotych,

z tego:

**Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.
„Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocięncu - Wodnik”**

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocięncu - Wodnik” zostały zrealizowane w kwocie **131.918,23 złotych,**

z czego:

– Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złocięncu stanowi kwota 131.918,23 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 w Drawsku Pomorskim - Wodnik” zostały zrealizowane w kwocie **1.717.535,81 złotych,**

z czego:

- Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Drawsku Pomorskim stanowi kwota **1.717.535,81 złotych.**

**Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.
„Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku - Wodnik”**

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.: „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku - Wodnik” zostały zrealizowane w kwocie **834.920,14 złotych,**

z czego:

- Gmina Czaplinek stanowi kwota **834.920,14 złotych.**

**Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.
„Gospodarka wodno – ściekowa na terenie Gminy Złocieniec,
Czaplinek i Drawsko Pomorskie - Natura”**

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.: „Gospodarka wodno – ściekowa na terenie Gminy Złocieniec, Czaplinek i Drawsko Pomorskie - Natura” zostały zrealizowane w kwocie **1.017.566,40 złotych,**

z czego:

- Gmina Drawsko Pomorskie stanowi kwota **350.402,56 złotych,**
- Gmina Złocieniec stanowi kwota **7.481,04 złotych,**
- Gmina Czaplinek stanowi kwota **401.066,59 złotych,**
- Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. stanowi kwota **258.616,21 złotych.**

**Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.
„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II”, „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Runowie Pomorskim i Połchowie w Gminie Węgorzyno – Wodnik II”,
„Modernizacja oczyszczalni ścieków w aglomeracji Resko – Wodnik II”**

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II”, „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Runowie Pomorskim i Połchowie w Gminie Węgorzyno – Wodnik II”, „Modernizacja oczyszczalni ścieków w aglomeracji Resko – Wodnik II” zostały zrealizowane w kwocie **1.282.697,58 złotych,**

z czego:

- Gmina Węgorzyno stanowi kwota **220.959,32 złotych,**
- Wodociągi i Kanalizacje Sp. z o.o. stanowi kwota **1.061.738,26 złotych.**

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn.

„Przebudowa sieci wodociągowej w Resku w ulicach: Wojska Polskiego, Chopina, Jedności Narodowej w Resku wraz z przebudową i modernizacją stacji uzdatniania wody w Resku - Wodnik III”, „Rozbudowa i uporządkowanie systemu gospodarki wodnej w Gminie Węgorzyno - Wodnik III”, „Modernizacja ujęcia wody w miejscowości Świerczyna - Wodnik III”

Wydatki majątkowe z tytułu realizacji projektu pn. „Przebudowa sieci wodociągowej w Resku w ulicach: Wojska Polskiego, Chopina, Jedności Narodowej w Resku wraz z przebudową i modernizacją stacji uzdatniania wody w Resku - Wodnik III”, „Rozbudowa i uporządkowanie systemu gospodarki wodnej w Gminie Węgorzyno - Wodnik III”, „Modernizacja ujęcia wody w miejscowości Świerczyna - Wodnik III” zostały zrealizowane w kwocie

210.634,61 złotych,

z czego:

– Gmina Węgorzyno stanowi kwota	61.710,81 złotych,
– Wodociągi i Kanalizacje Sp. z o.o. stanowi kwota	143.462,14 złotych,
– Gmina Wierzchowo stanowi kwota	5.461,66 złotych.

III. Realizacja planu wydatków

Wydatki planu finansowego zostały zrealizowane w łącznej kwocie **6.312.637,31 złotych**, co przy planie wydatków na 2019 rok w kwocie **9.157.715,72 złotych** stanowi **68,93%** wykonania planu wydatków ogółem. Wydatki Związku za 2019 rok zostały zrealizowane w wydatkach oznaczonych czwartą cyfrą "0", "8" i "9".

Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano łączną kwotę **910.876,68 złotych**, co przy planie wydatków ogółem na 2019 rok w kwocie **9.157.715,72 złotych** stanowi **9,95%** wykonania planu wydatków ogółem na 2019 rok.

Struktura poniesionych wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi kształtowała się w 2019 roku w następujący sposób:

– wynagrodzenia osobowe pracowników	659.300,91 złotych,
– dodatkowe wynagrodzenie roczne	47.860,33 złotych,
– wynagrodzenia bezosobowe	62.035,00 złotych,
– składki na ubezpieczenia społeczne i FP	141.680,44 złotych,
	=====
Razem:	910.876,68 złotych

Pozostałe wydatki zostały zrealizowane w kwocie **5.401.760,63 złotych**, co przy planie wydatków na 2019 rok w kwocie **9.157.715,72 złotych** stanowi **58,99%** wykonania planu wydatków ogółem.

Struktura zrealizowanych wydatków w 2019 roku:

- a) dział **750** - Administracja publiczna, rozdział **75095** - Pozostała działalność – wydatki stanowią kwotę **166.640,76 złotych**,
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w kwocie 500,00 zł stanowią 100,00% wykonania planu wydatków,
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 398,52 zł stanowią 99,63% wykonania planu wydatków,

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 68.937,77 zł stanowią 99,38% wykonania planu wydatków,
 - zakupy środków żywności w kwocie 867,66 zł stanowią 100,00% wykonania planu wydatków,
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 351,00 zł stanowią 100% wykonania planu wydatków,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 65.738,41 zł stanowią 90,30% wykonania planu wydatków,
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 2.415,12 zł stanowią 97,68% wykonania planu wydatków,
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 11.620,48 zł stanowią 86,81% wykonania planu wydatków,
 - odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 12.612,47 zł stanowią 100,00% wykonania planu wydatków,
 - opłaty na rzecz budżetu państwa w kwocie 60,00 złotych stanowią 100,00% wykonania planu wydatków,
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 3.139,33 zł stanowią 99,98% wykonania planu wydatków,
- b) dział 757 - Obsługa długu publicznego, rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek sektora finansów publicznych – wydatki stanowią kwotę **1.424,16 złotych,**
- odsetki od zaciągniętej pożyczki w kwocie 1.424,16 zł stanowią 14,64% wykonania planu wydatków,
- c) dział 900 - Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska, rozdział 90001 - Gospodarka Ściekowa i Ochrona Wód – wydatki stanowią kwotę **5.233.695,71 złotych,**
- wydatki na zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2.561,50 zł stanowią 49,23% wykonania planu wydatków,
 - wydatki kwalifikowane na zakup materiałów i wyposażenia podlegające refundacji w kwocie 713,16 zł stanowią 16,22% wykonania planu wydatków,
 - wydatki kwalifikowane na zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 3.054,79 zł stanowią 55,17% wykonania planu wydatków,
 - wydatki na zakup energii w kwocie 367,38 zł stanowią 45,92% wykonania planu wydatków,
 - wydatki kwalifikowane na zakup energii podlegające refundacji w kwocie 105,14 zł stanowią 26,29% wykonania planu wydatków,
 - wydatki kwalifikowane na zakup energii w kwocie 326,13 zł stanowią 40,77% wykonania planu wydatków,
 - wydatki na zakup usług pozostałych w kwocie 5.065,60 zł stanowią 48,88% wykonania planu wydatków,
 - wydatki kwalifikowane na zakup usług pozostałych podlegające refundacji w kwocie 5.015,11 zł stanowią 27,35% wykonania planu wydatków,
 - wydatki kwalifikowane na zakup usług pozostałych w kwocie 4.531,05 zł stanowią 26,48% wykonania planu wydatków,
 - wydatki na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 691,90 zł stanowią 43,70% wykonania planu wydatków,
 - wydatki kwalifikowane na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych podlegające refundacji w kwocie 505,12 zł stanowią 53,17% wykonania planu wydatków,
 - wydatki kwalifikowane na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 546,56 zł stanowią 46,95% wykonania planu wydatków,
 - wydatki na opłaty z tytułu najmu lokalu w kwocie 5.623,00 zł stanowią 96,39% wykonania planu wydatków,
 - wydatki kwalifikowane na opłaty z tytułu najmu lokalu podlegające refundacji w kwocie 4.097,85 zł stanowią 89,88% wykonania planu wydatków,

- wydatki kwalifikowane na opłaty z tytułu najmu lokalu w kwocie 4.679,15 zł stanowią 97,33% wykonania planu wydatków,
- różne opłaty i składki w kwocie 92,50 zł stanowią 56,75% wykonania planu wydatków,
- podatek od nieruchomości w kwocie 447,00 zł stanowią 99,33% wykonania planu wydatków,
- dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, w kwocie 5.195.272,77 zł stanowią 65,36% wykonania planu wydatków.

W kosztach 2019 roku zaksięgowano amortyzację sprzętu w wysokości 688.364,96 złotych oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników wraz z pochodnymi za 2019 rok w wysokości 62.254,16 złotych.

Struktura poniesionych kosztów z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019r. wraz z pochodnymi:

– dodatkowe wynagrodzenie roczne	52.095,09 złotych,
– składki na ubezpieczenie społeczne	9.054,16 złotych,
– składka na fundusz pracy	1.104,91 złotych,
	=====
Razem:	62.254,16 złotych

Podsumowując realizację planu wydatków w 2019 roku Zarząd Związku stwierdza, że łączne wykonanie wydatków za 2019 rok wynosi 6.312.637,31 złotych, co przy planie wydatków w kwocie 9.157.715,72 złotych, stanowi **68,93%** wykonania planu wydatków ogółem. Wykonanie wydatków ogółem w 2018 roku było wyższe o 27,83% wykonania wydatków i stanowiło 96,76% planu wydatków.

Budżet Związku za 2019 rok zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **82.475,05 złotych**.

W 2019 roku przychody Związku wyniosły 587.494,74 złotych, w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 87.364,93 złotych,
- nadwyżka z lat ubiegłych w wysokości 500.129,81 złotych.

W 2019 roku rozchody Związku wyniosły 87.364,93 złotych z tytułu spłaty zaciągniętej pożyczki w związku z realizacją projektu pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków”.

Pożyczka zaciągnięta przez Związek w 2015r. w związku z realizacją projektu pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” została w całości spłacona.

Wykonanie planu finansowego Związku znalazło swoje odzwierciedlenie w dokumentacji finansowo – księgowej oraz w sporządzonych sprawozdaniach finansowych.

**Informacja
o stanie mienia komunalnego
Związku za 2019 rok**

Związek nie posiada majątku komunalnego. Siedziba Związku mieści się w pomieszczeniach wynajmowanych od Gminy Drawsko Pomorskie.

**Informacja
o realizowanych projektach
Związku w 2019 roku**

W roku budżetowym 2019 plan wydatków Związku na realizację programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, uchwalony na podstawie Uchwały Nr II/9/2019 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 29 stycznia 2019 roku w sprawie przyjęcia planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok, został zmieniony poprzez podjęcie następujących uchwał:

1. Uchwała nr III/11/2019 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 2 kwietnia 2019r. w sprawie zmiany planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – zmniejsza się dochody budżetowe o kwotę 670.236,88 złotych i ustala się dochody planu finansowego w wysokości 24.303.737,87 złotych, z tego: dochody bieżące w wysokości 1.206.791,74 złotych, dochody majątkowe w wysokości 23.096.946,13 złotych, zmniejsza się wydatki budżetowe o kwotę 670.236,88 złotych i ustala się wydatki w wysokości 24.216.372,94 złotych, z tego: wydatki bieżące w wysokości 1.119.426,81 złotych, wydatki majątkowe w wysokości 23.096.946,13 złotych.
2. Uchwała nr 16/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 18 kwietnia 2019r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się wydatki kwalifikowane na kwotę 74.688,63 złotych, przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 4.145,15 złotych.
3. Uchwała nr IV/14/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 14 czerwca 2019r. w sprawie zmiany planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok - zmniejsza się dochody budżetowe o kwotę 7.088.493,43 złotych i ustala się dochody planu finansowego w wysokości 17.215.244,44 złotych, z tego: dochody bieżące w wysokości 1.206.791,74 złotych, dochody majątkowe w wysokości 16.008.452,70 złotych, zmniejsza się wydatki budżetowe o kwotę 6.999.453,43 złotych i ustala się wydatki w wysokości 17.216.919,51 złotych, z tego: wydatki bieżące w wysokości 1.208.466,81 złotych, wydatki majątkowe w wysokości 16.008.452,70 złotych. Ustala się deficyt budżetowy w Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w wysokości 1.675,07 złotych, który zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. Ustala się przychody i rozchody Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2019 roku, w tym: przychody w wysokości 89.040,00 złotych, rozchody w wysokości 87.364,93 złotych.
4. Uchwała nr 27/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 19 września 2019 roku w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się wydatki niekwalifikowane na kwotę 2.000,00 złotych do wydatków kwalifikowanych, przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 10.435,29 złotych.
5. Uchwała nr 36/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 15 listopada 2019r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się wydatki niekwalifikowane na kwotę 13.114,67 złotych do wydatków kwalifikowanych, przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 28.410,00 złotych.
6. Uchwała nr VI/25/2019 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 15 listopada 2019r. w sprawie zmiany planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – zmniejsza się dochody budżetowe o kwotę 8.059.203,79 złotych i ustala się dochody planu finansowego w wysokości 9.156.040,65 złotych, z tego: dochody bieżące w wysokości 1.206.791,74 złotych, dochody majątkowe w wysokości 7.949.248,91 złotych, zmniejsza się wydatki budżetowe o kwotę 8.059.203,79 złotych i ustala się wydatki w wysokości 9.157.715,72 złotych, z tego: wydatki bieżące w wysokości 1.208.466,81 złotych, wydatki majątkowe

w wysokości 7.949.248,91 złotych. Ustala się deficyt budżetowy w Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w wysokości 1.675,07 złotych, który zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. Ustala się przychody i rozchody Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego w 2019 roku, w tym: przychody w wysokości 89.040,00 złotych, rozchody w wysokości 87.364,93 złotych.

7. Uchwała nr 38/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 9 grudnia 2019 roku w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się wydatki kwalifikowane na kwotę 87.464,84 złotych do wydatków niekwalifikowanych, przenosi się wydatki budżetowe na kwotę 462,34 złote.
8. Uchwała nr 41/2019 Zarządu Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego z dnia 31 grudnia 2019r. w sprawie zmian do planu finansowego Związku Miast i Gmin Pojezierza Drawskiego na 2019 rok – przenosi się wydatki kwalifikowane na kwotę 130,00 złotych do wydatków niekwalifikowanych.

Zmiany planu wydatków Związku na realizację programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, jakie zaszły w roku budżetowym 2019 przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1. Wykonanie wydatków Związku na realizację programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych za 2019 rok

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan na 2019 rok	Zmiany planu na 2019 rok	Plan po zmianach na 2019 rok	Wykonanie wydatków
1	2	3	4	5	6	7	8
WYDATKI BIEŻĄCE							
900	Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska						
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód				
		4018	Wynagrodzenia osobowe pracowników	265 857,26	- 141 419,68	124 437,58	123 699,62
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	126 789,55	56 150,19	182 939,74	182 694,98
		4048	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 582,22	- 686,28	21 895,94	21 895,94
		4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 769,63	1 681,01	12 450,64	12 450,64
		4118	Składki na ubezpieczenie społeczne	50 130,98	- 24 742,17	25 388,81	25 263,33
		4119	Składki na ubezpieczenie społeczne	23 907,86	10 087,48	33 995,34	33 892,20
		4128	Składki na Fundusz Pracy	7 066,78	- 4 042,02	3 024,76	2 982,68
		4129	Składki na Fundusz Pracy	3 370,20	625,79	3 995,99	3 995,45
		4178	Wynagrodzenia bezosobowe	6 932,83	- 2 087,00	4 845,83	4 791,64
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	3 942,17	- 892,00	3 050,17	3 047,68
		4218	Zakup materiałów i wyposażenia	5 636,43	- 1 239,74	4 396,69	713,16
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	5 238,57	298,74	5 537,31	3 054,79
		4268	Zakup energii	0,00	400,00	400,00	105,14
		4269	Zakup energii	0,00	800,00	800,00	326,13
		4308	Zakup usług pozostałych	17 336,89	1 000,00	18 336,89	5 015,11
		4309	Zakup usług pozostałych	16 113,11	1 000,00	17 113,11	4 531,05
		4368	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 252,53	- 302,53	950,00	505,12
		4369	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 164,13	0,00	1 164,13	546,56

		4408	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia	5 010,17	- 451,11	4 559,06	4 097,85
		4409	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia	4 656,49	151,11	4 807,60	4 679,15
Suma wydatków bieżących				577 757,80	- 103 668,21	474 089,59	438 288,22
WYDATKI MAJĄTKOWE							
900	Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska						
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód				
		6258	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	23 720 448,07	-15 771 199,16	7 949 248,91	5 195 272,77
Suma wydatków majątkowych				23 720 448,07	-15 771 199,16	7 949 248,91	5 195 272,77
WYDATKI OGÓŁEM				24 298 205,87	-15 874 867,37	8 423 338,50	5 633 560,99

Związek realizował w 2019r. następujące projekty pn.:

1. **„Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocięncu – Wodnik”** – projekt jest współfinansowany z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Oś priorytetowa II – Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu, Działanie 2.3. – Gospodarka wodno – ściekowa w aglomeracjach. Projekt obejmuje swym zakresem roboty budowlane polegające na modernizacji oczyszczalni ścieków w Złocięncu, jak również dostawy i usługi niezbędne do prawidłowego prowadzenia i rozliczenia projektu, w tym usługę nadzoru robót przez Inżyniera Kontraktu oraz nadzoru autorskiego nad wykonaniem projektu budowlanego. Od 2016 roku trwa realizacja 3 zadań dotyczących zarządzania Jednostką Realizującą Projekt oraz zadania na promocję projektu. W 2017 roku zawarto umowy na wykonanie usługi nadzoru inwestorskiego oraz na usługę Inżyniera Kontraktu, których zadaniem jest sprawowanie nadzoru nad planowanymi do wykonania pracami budowlanymi. W związku z unieważnieniem postępowań przetargowych, przeprowadzonych w 2017, 2018 i 2019 roku na wykonanie robót budowlanych w ramach przedmiotowego projektu, zaplanowano rozpoczęcie prac polegających na modernizacji oczyszczalni ścieków w Złocięncu w 2020 roku. Z uwagi na problemy z wyłonieniem wykonawcy robót budowlanych wydłużono okres realizacji projektu. Realizacja projektu zaplanowana jest w latach 2016 – 2022.
2. **„Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim – Wodnik”** – projekt jest współfinansowany z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Oś priorytetowa II – Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu, Działanie 2.3. – Gospodarka wodno – ściekowa w aglomeracjach. Projekt obejmuje swym zakresem roboty budowlane polegające na modernizacji oczyszczalni ścieków w Złocięncu, jak również dostawy i usługi niezbędne do prawidłowego prowadzenia i rozliczenia projektu, w tym usługę nadzoru robót przez Inżyniera Kontraktu oraz nadzoru autorskiego nad wykonaniem projektu budowlanego. Od 2016 roku trwa realizacja 3 zadań dotyczących zarządzania Jednostką Realizującą Projekt oraz zadania na promocję projektu. W 2017 roku rozpoczęto roboty budowlane w ramach projektu, ponadto zawarto umowy na wykonanie usługi nadzoru inwestorskiego oraz na usługę Inżyniera Kontraktu, których zadaniem jest sprawowanie nadzoru nad wykonywanymi pracami. Z uwagi na konieczność wykonania robót budowlanych zamiennych i dodatkowych wydłużono okres realizacji projektu z 2018r. na 2019r. Realizacja projektu zakończyła się z dniem 31.08.2019r.

3. **„Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplinku – Wodnik”** – projekt jest współfinansowany z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Oś priorytetowa II – Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu, Działanie 2.3. – Gospodarka wodno – ściekowa w aglomeracjach. Projekt obejmuje swym zakresem roboty budowlane polegające na modernizacji oczyszczalni ścieków w Złocięncu, jak również dostawy i usługi niezbędne do prawidłowego prowadzenia i rozliczenia projektu, w tym usługę nadzoru robót przez Inżyniera Kontraktu oraz nadzoru autorskiego nad wykonaniem projektu budowlanego. Od 2016 roku trwa realizacja 3 zadań dotyczących zarządzania Jednostką Realizującą Projekt oraz zadania na promocję projektu. W 2017 roku rozpoczęto roboty budowlane w ramach projektu, ponadto zawarto umowy na wykonanie usługi nadzoru inwestorskiego oraz na usługę Inżyniera Kontraktu, których zadaniem jest sprawowanie nadzoru nad wykonywanymi pracami. Z uwagi na konieczność wykonania robót budowlanych zamiennych i dodatkowych wydłużono okres realizacji projektu z 2018r. na 2019r. Realizacja projektu zakończyła się z dniem 28.02.2019r.
4. **„Gospodarka wodno – ściekowa na terenie Gminy Złocieniec, Czaplinek i Drawsko Pomorskie – Natura”** - projekt jest współfinansowany z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Oś priorytetowa II – Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu, Działanie 2.3. – Gospodarka wodno – ściekowa w aglomeracjach. Projekt obejmuje swym zakresem roboty budowlane polegające na modernizacji sieci wodno – kanalizacyjnej na terenie Gmin: Złocieniec, Czaplinek i Drawsko Pomorskie, jak również dostawy i usługi niezbędne do prowadzenia i rozliczenia projektu, w tym usługę nadzoru robót przez Inżyniera Kontraktu oraz nadzoru autorskiego nad wykonaniem projektu budowlanego. W ramach realizacji projektu zostało zrealizowanych w okresie od 2014 do 2018 roku część robót budowlanych obejmujących: modernizację ujęcia i stacji wodociągowej w m. Stare Drawsko w Gminie Czaplinek, budowę przepompowni technologicznej pneumatycznej do napowietrzania ścieków w miejscowości Stare Drawsko na istniejącym systemie kanalizacyjnym, budowę sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej na osiedlu domków jednorodzinnych w obrębie ulic Gdyńska - Zakopiańska w Drawsku Pomorskim (etap I), budowę odcinka sieci kanalizacji deszczowej od pl. Gdańskiego do separatora przy ul. Gajowej w Drawsku Pomorskim, modernizację sieci ogólnospławnej w ul. Zaulek - Orzeszkowa, Mickiewicza, I Dywizji Wojska Polskiego w Złocięncu. Od 2017 roku do 2019 roku trwała realizacja 3 zadań dotyczących zarządzania Jednostką Realizującą Projekt oraz zadania na promocję projektu. W 2017 roku zawarto również umowy na wykonanie usług nadzoru inwestorskiego oraz na usługę Inżyniera Kontraktu, których zadaniem było sprawowanie nadzoru nad wykonywanymi robotami budowlanymi. W 2019 roku wykonano jeszcze roboty budowlane polegające na: budowie sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej na osiedlu domków jednorodzinnych w obrębie ulic Gdyńska - Zakopiańska w Drawsku Pomorskim - etap II, budowie sieci kanalizacji sanitarnej w ulicach Orzeszkowej, Okrzei, Stary Rynek w Złocięncu oraz budowie sieci kanalizacji do miejscowości Kołomąt w Gminie Czaplinek. Zrealizowano również zadanie obejmujące opracowanie projektów budowlano – wykonawczych i opracowanie studiów wykonalności dla poszczególnych zadań inwestycyjnych. Realizacja projektu zakończyła się z dniem 31.12.2019r.
5. **„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II”** – projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, Oś priorytetowa III – Ochrona środowiska i adaptacja do zmian klimatu, Działanie 3.6. – Wsparcie rozwoju systemów oczyszczania ścieków. Projekt obejmował pierwotnie swym zakresem prace obejmujące przygotowanie wniosku o dofinansowanie i studium wykonalności, roboty budowlane polegające na budowie sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Otrzep, Będolino i Świerczyna w aglomeracji Wierzchowo, usługi nadzoru robót przez Inżyniera Kontraktu oraz nadzoru autorskiego nad wykonaniem projektu budowlanego, a także działania informacyjno – promocyjne projektu. W wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych na roboty budowlane, w których oferty z najniższą ceną przewyższały kwotę, którą Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, podjęto decyzję

o rezygnacji w projekcie z części zakresu obejmującego budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Świerczyna w Gminie Wierzychowo i złożeniu odrębnego wniosku o dofinansowanie obejmującego te roboty budowlane w ramach konkursu nr RPZP.03.06.00-IZ.00-32-K06/19 ogłoszonego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, Oś priorytetowa III – Ochrona środowiska i adaptacja do zmian klimatu, Działanie 3.6. – Wsparcie rozwoju systemów oczyszczania ścieków. Realizacja projektu pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Wierzychowo – Wodnik II” obejmuje lata 2016 – 2021, zaś podpisanie umowy o dofinansowanie nastąpiło 14.12.2018r. Prace obejmujące przygotowanie wniosku o dofinansowanie i studium wykonalności, zostały zakończone w dniu 18.07.2019r. W dniu 03.12.2019r. nastąpiło przekazanie terenu budowy na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Będolino i Otrzep. Projekt jest obecnie w trakcie realizacji.

6. **„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Runowie Pomorskim i Połchowie w Gminie Węgorzyno – Wodnik II”** – projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, Oś priorytetowa III – Ochrona środowiska i adaptacja do zmian klimatu, Działanie 3.6. – Wsparcie rozwoju systemów oczyszczania ścieków. Projekt obejmuje swym zakresem prace przygotowawcze obejmujące wykonanie dokumentacji projektowej oraz przygotowanie wniosku o dofinansowanie i studium wykonalności, roboty budowlane polegające na budowie sieci kanalizacji sanitarnej w Runowie Pomorskim oraz Połchowie w Gminie Węgorzyno, usługi nadzoru robót przez Inżyniera Kontraktu oraz nadzoru autorskiego nad wykonaniem projektu budowlanego, a także działania informacyjno – promocyjne projektu. Realizacja projektu obejmuje lata 2014 – 2020, zaś podpisanie umowy o dofinansowanie nastąpiło 14.11.2018r. Prace obejmujące wykonanie dokumentacji projektowej oraz przygotowanie wniosku o dofinansowanie i studium wykonalności, zostały zakończone w 2017 roku. W dniu 12.04.2019r. nastąpiło przekazanie terenu budowy na budowę kanalizacji sanitarnej w Runowie Pomorskim i Połchowie. Projekt jest obecnie w trakcie realizacji.
7. **„Modernizacja oczyszczalni ścieków w aglomeracji Resko – Wodnik II”** – projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, Oś priorytetowa III – Ochrona środowiska i adaptacja do zmian klimatu, Działanie 3.6. – Wsparcie rozwoju systemów oczyszczania ścieków. Projekt obejmuje swym zakresem prace przygotowawcze obejmujące wykonanie programu funkcjonalno-użytkowego, opracowanie karty informacyjnej przedsięwzięcia oraz przygotowanie wniosku o dofinansowanie i studium wykonalności, roboty budowlane polegające na przebudowie oczyszczalni ścieków w Resku w formule „zaprojektuj i wybuduj” obejmujące również przygotowanie dokumentacji technicznej, usługi nadzoru robót przez Inżyniera Kontraktu oraz nadzoru autorskiego nad wykonaniem projektu budowlanego, a także działania informacyjno – promocyjne projektu. Realizacja projektu obejmuje lata 2015 – 2021, zaś podpisanie umowy o dofinansowanie nastąpiło 14.12.2018r. Prace obejmujące wykonanie dokumentacji projektowej oraz przygotowanie wniosku o dofinansowanie i studium wykonalności, zostały zakończone w 2017 roku. W dniu 12.06.2019r. nastąpiło rozpoczęcie prac obejmujących przygotowanie dokumentacji technicznej na przebudowę oczyszczalni ścieków w Resku. Projekt jest obecnie w trakcie realizacji.
8. **„Modernizacja ujęcia wody w miejscowości Świerczyna – Wodnik III”** – projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, Oś priorytetowa III – Ochrona środowiska i adaptacja do zmian klimatu, Działanie 3.5. – Wsparcie rozwoju sieci wodociągowych. Projekt obejmuje swym zakresem prace przygotowawcze obejmujące wykonanie programu funkcjonalno-użytkowego, przygotowanie wniosku o dofinansowanie i studium wykonalności, roboty budowlane polegające na przebudowie ujęcia i stacji uzdatniania wody wraz z modernizacją hydroforni w Świerczynie w Gminie Wierzychowo w formule „zaprojektuj i wybuduj” obejmujące również przygotowanie dokumentacji technicznej, usługi nadzoru robót przez Inżyniera Kontraktu oraz nadzoru autorskiego nad wykonaniem projektu budowlanego, działania informacyjno – promocyjne projektu, a także wynagrodzenie osób zaangażowanych w realizację i rozliczenie projektu w formie

ryczałtu od pozostałych kosztów bezpośrednio służących realizacji projektu. Realizacja projektu obejmuje lata 2018 – 2020, zaś podpisanie umowy o dofinansowanie nastąpiło 14.12.2018r. Prace obejmujące wykonanie programu funkcjonalno-użytkowego, przygotowanie wniosku o dofinansowanie i studium wykonalności, zostały zakończone w 2018 roku. W dniu 08.10.2019r. nastąpiło rozpoczęcie prac obejmujących przygotowanie dokumentacji technicznej na modernizację ujęcia wody w miejscowości Świerczyna. Projekt jest obecnie w trakcie realizacji.

9. **„Rozbudowa i uporządkowanie systemu gospodarki wodnej w Gminie Węgorzyno – Wodnik III”** – projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, Oś priorytetowa III – Ochrona środowiska i adaptacja do zmian klimatu, Działanie 3.5. – Wsparcie rozwoju sieci wodociągowych. Projekt obejmuje swym zakresem prace przygotowawcze obejmujące wykonanie dokumentacji projektowej, roboty budowlane polegające na budowie sieci wodociągowej w miejscowości Połchowo i Runowo Pomorskie oraz w miejscowości Węgorzyno wzdłuż ulic: Nowy Świat i Runowska oraz budowie zbiorników magazynowych wody czystej na terenie stacji uzdatniania wody w Węgorzynie, usługi nadzoru robót przez Inżyniera Kontraktu oraz nadzoru autorskiego nad wykonaniem projektu budowlanego, działania informacyjno – promocyjne projektu, a także wynagrodzenie osób zaangażowanych w realizację i rozliczenie projektu w formie ryczałtu od pozostałych kosztów bezpośrednio służących realizacji projektu. Realizacja projektu obejmuje lata 2014 – 2020, zaś podpisanie umowy o dofinansowanie nastąpiło 14.12.2018r. Prace obejmujące wykonanie dokumentacji projektowej zostały zakończone w 2016 roku. W dniu 12.04.2019r. nastąpiło przekazanie terenu budowy na budowę sieci wodociągowej w miejscowości Połchowo i Runowo Pomorskie oraz w miejscowości Węgorzyno wzdłuż ulic: Nowy Świat i Runowska oraz budowę zbiorników magazynowych wody czystej na terenie stacji uzdatniania wody w Węgorzynie. Projekt jest obecnie w trakcie realizacji.
10. **„Przebudowa sieci wodociągowych w Resku, w ulicach: Wojska Polskiego, Chopina oraz Jedności Narodowej wraz z przebudową i modernizacją stacji uzdatniania wody w Resku – Wodnik III”** - projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, Oś priorytetowa III – Ochrona środowiska i adaptacja do zmian klimatu, Działanie 3.5. – Wsparcie rozwoju sieci wodociągowych. Projekt obejmuje swym zakresem roboty budowlane polegające na przebudowie sieci wodociągowych w Resku, w ulicach: Wojska Polskiego, Chopina oraz Jedności Narodowej oraz przebudowie i modernizacji stacji uzdatniania wody w Resku w formule „zaprojektuj i wybuduj” obejmujące również przygotowanie dokumentacji technicznej, usługi nadzoru robót przez Inżyniera Kontraktu oraz nadzoru autorskiego nad wykonaniem projektu budowlanego, działania informacyjno – promocyjne projektu, a także wynagrodzenie osób zaangażowanych w realizację i rozliczenie projektu w formie ryczałtu od pozostałych kosztów bezpośrednio służących realizacji projektu. Realizacja projektu obejmuje lata 2019 – 2020, zaś podpisanie umowy o dofinansowanie nastąpiło 14.12.2018r. W dniu 12.06.2019r. nastąpiło rozpoczęcie prac obejmujących przygotowanie dokumentacji technicznej na przebudowę sieci wodociągowych w Resku, w ulicach: Wojska Polskiego, Chopina oraz Jedności Narodowej wraz z przebudową i modernizacją stacji uzdatniania wody w Resku. Projekt jest obecnie w trakcie realizacji.

Sprawozdanie liczbowe z realizacji w 2019 roku wyżej wymienionych projektów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2. Sprawozdanie liczbowe z przebiegu realizacji projektów przez Związek za 2019 rok zaawansowanie projektów wieloletnich.

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Wykonanie lata wcześniejsze	Plan na 2019 rok	Zmiany planu na 2019 rok	Plan po zmianach na 2019 rok	Wykonanie 2019 rok	Wykonanie 2019 rok [%]	Stopień zaawansowania na koniec 2019 roku [%]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 = 9 / 8	11 = (5 + 9) / 4
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2)		56 333 014,01	18 088 109,72	23 720 448,07	-15 771 199,16	7 949 248,91	5 195 272,77	65,36%	41,33%
1.a	- wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.b	- wydatki majątkowe		56 333 014,01	18 088 109,72	23 720 448,07	-15 771 199,16	7 949 248,91	5 195 272,77	65,36%	41,33%
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:		56 333 014,01	18 088 109,72	23 720 448,07	-15 771 199,16	7 949 248,91	5 195 272,77	65,36%	41,33%
1.1.1	- wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.2	- wydatki majątkowe		56 333 014,01	18 088 109,72	23 720 448,07	-15 771 199,16	7 949 248,91	5 195 272,77	65,36%	41,33%
1.1.2.1	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocieniu – Wodnik	2014	15 586 101,10	569 467,65	7 573 141,76	-7 441 451,77	131 689,99	131 918,23	100,17%	4,50%
1.1.2.2	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Drawsku Pomorskim – Wodnik	2014	10 542 677,41	7 756 439,95	2 526 871,12	259 018,31	2 785 889,43	1 717 535,81	61,65%	89,86%
1.1.2.3	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czaplisku – Wodnik	2014	8 317 910,47	7 482 990,33	793 555,32	41 364,82	834 920,14	834 920,14	100,00%	100,00%
1.1.2.4	Gospodarka wodno-ściekowa na terenie Gmin Złocieniec, Czaplinsk i Drawsko Pomorskie – Natura	2016	3 812 726,09	2 279 211,79	1 187 855,65	-164 308,30	1 023 547,35	1 017 566,40	99,42%	86,47%
1.1.2.5	Modernizacja oczyszczalni ścieków w aglomeracji Resko – Wodnik II	2016	3 557 243,82	0,00	764 447,50	-754 416,08	10 031,42	1 061 738,26	10 584,13%	29,85%
1.1.2.6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II	2016	935 150,90	0,00	1 437 102,10	-1 437 102,10	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.2.7	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Runowie Pomorskim i Polchowiu w	2015	3 547 852,32	0,00	2 621 865,53	-1 184 716,51	1 437 149,02	220 959,32	15,37%	6,23%

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Wykonanie lata wcześniejsze	Plan na 2019 rok	Zmiany planu na 2019 rok	Plan po zmianach na 2019 rok	Wykonanie 2019 rok	Wykonanie 2019 rok [%]	Stopień zaawansowania na koniec 2019 roku [%]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 = 9 / 8	11 = (5 + 9) / 4
	Gminie Węgorzyno – Wodnik II									
1.1.2.8	Przebudowa sieci wodociagowych w Resku, w ulicach: Wojska Polskiego, Chopina oraz Jedności Narodowej wraz z przebudową i modernizacją stacji uzdatniania wody w Resku – Wodnik III	2016 2020	3 098 735,09	0,00	1 706 812,25	-1 706 812,25	0,00	143 462,14	143 462,14%	4,63%
1.1.2.9	Modernizacja ujęcia wody w miejscowości Świerczyna – Wodnik III	2014 2020	588 485,95	0,00	331 063,28	-325 849,88	5 213,40	5 461,66	104,76%	0,93%
1.1.2.10	Rozbudowa i uporządkowanie systemu gospodarki wodnej w Gminie Węgorzyno – Wodnik III	2015 2020	3 025 587,90	0,00	2 502 825,16	-1 857 400,27	645 424,89	61 710,81	9,56%	2,04%
1.1.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicach Runowska oraz Nowy Świat w Węgorzynie - Szuwarek	2015 2020	1 898 859,17	0,00	1 633 125,56	-557 742,29	1 075 383,27	0,00	0,00%	0,00%
1.1.2.12	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sośnica w Gminie Wierzbichowo - Szuwarek	2018 2021	1 421 683,79	0,00	641 782,84	-641 782,84	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.2.1	- wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.2.2	- wydatki majątkowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Dochody planu finansowego Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej za 2019 rok

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan na 2019 rok	Wykonane dochody			Należności pozostałe do zapłaty
					Dochody ogółem	z tego:		
						Dochody bieżące	Dochody majątkowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
750	75095		Administracja publiczna					
			Pozostała działalność					
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00	3,34	3,34	0,00	1 841,59
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo - gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	272 313,00	272 313,00	272 313,00	0,00	17 940,00
				274 323,00	274 316,34	274 316,34	0,00	19 781,59
900			Razem dział 750, rozdział 75095					
			Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska					
	90001		Gospodarka Ściekowa i Ochrona Wód					
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00	2 420,50	2 420,50	0,00	2 044,20
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	455 373,50	451 870,51	451 870,51	0,00	-21 569,75
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo - gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	474 095,24	471 232,24	471 232,24	0,00	8 138,00
		6258	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	7 949 248,91	5 195 272,77	0,00	5 195 272,77	0,00
			Razem dział 900, rozdział 90001	8 881 717,65	6 120 796,02	925 523,25	5 195 272,77	-11 387,55
			Ogółem	9 156 040,65	6 395 112,36	1 199 839,59	5 195 272,77	8 394,04

w złotych

Wydatki planu finansowego Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej za 2019 rok

Dz.	Rozdz.	8	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan na 2019 rok	Wykonane wydatki z tego:									w złotych
					Wydatki ogółem	z tego:				Wydatki majątkowe	Środki pochodzące z innych źródeł			
						Wydatki bieżące	Wynagrodzenie	Pochodne od wynagrodzenia	Dotacje			Wydatki na obsługę długu	Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
750			Administracja publiczna											
	75095		Pozostała działalność											
		3020	Wynagrodzenia osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	400,00	398,52	398,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	153 600,52	151 810,94	151 810,94	151 810,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4040	Dodatkové wynagrodzenie roczne	6 972,00	6 971,50	6 971,50	6 971,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	23 320,00	22 606,87	22 606,87	0,00	22 606,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	3 227,42	3 112,43	3 112,43	0,00	3 112,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	69 370,00	68 937,77	68 937,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4220	Zakup środków żywności	867,66	867,66	867,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	351,00	351,00	351,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	72 802,34	65 738,41	65 738,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 472,34	2 415,12	2 415,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4410	Podróże służbowe krajowe	13 386,72	11 620,48	11 620,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 613,00	12 612,47	12 612,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	60,00	60,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 140,00	3 139,33	3 139,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Razem dział 750, rozdział 75095	363 083,00	351 142,50	351 142,50	158 782,44	25 719,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
757			Obsługa długu publicznego											
75702			Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek sektora finansów publicznych											
		8110	Odszki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	9 728,22	1 424,16	1 424,16	0,00	0,00	0,00	1 424,16	0,00	0,00	0,00	
			Razem dział 757, rozdział 75702	9 728,22	1 424,16	1 424,16	0,00	0,00	0,00	1 424,16	0,00	0,00	0,00	
758			Różne rozliczenia											
75818			Rezerwy ogólne i celowe											
		4810	Rezerwy	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Razem dział 758, rozdział 75818	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
900			Gospodarka komunalna i Ochrona Środowiska											
		90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód											
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	201 185,84	201 095,37	201 095,37	201 095,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4018	Wynagrodzenia osobowe pracowników	124 437,58	123 699,62	123 699,62	123 699,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	182 939,74	182 694,98	182 694,98	182 694,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 699,62	
		4040	Dodatkové wynagrodzenie roczne	6 542,25	6 542,25	6 542,25	6 542,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4048	Dodatkové wynagrodzenie roczne	21 895,94	21 895,94	21 895,94	21 895,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4049	Dodatkové wynagrodzenie roczne	12 450,64	12 450,64	12 450,64	12 450,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 895,94	
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	44 601,28	44 403,12	44 403,12	0,00	44 403,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4118	Składki na ubezpieczenie społeczne	25 388,81	25 263,33	25 263,33	0,00	25 263,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4119	Składki na ubezpieczenie społeczne	33 995,34	33 892,20	33 892,20	0,00	33 892,20	0,00	0,00	0,00	0,00	25 263,33	
													0,00	

w złotych

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan na 2019 rok	Wykazana wydatki z tego:							Środki pochodzące z innych źródeł	
					Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wynagrodzenie	Pochodne od wynagrodzenia	Dotacje	Wydatki na obsługę długu	Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń		Wydatki majątkowe
			4120 Składki na Fundusz Pracy	5 594,84	5 424,36	5 424,36	0,00	5 424,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4128 Składki na Fundusz Pracy	3 024,76	2 982,68	2 982,68	0,00	2 982,68	0,00	0,00	0,00	0,00	2 982,68
			4129 Składki na Fundusz Pracy	3 995,99	3 995,45	3 995,45	0,00	3 995,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4170 Wynagrodzenia bezosobowe	54 245,00	54 225,68	54 225,68	54 225,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4178 Wynagrodzenia bezosobowe	4 845,83	4 761,64	4 761,64	4 761,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4179 Wynagrodzenia bezosobowe	3 050,17	3 047,68	3 047,68	3 047,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 761,64
			4210 Zakup materiałów i wyposażenia	5 203,00	2 561,50	2 561,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4218 Zakup materiałów i wyposażenia	4 396,69	713,16	713,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4219 Zakup materiałów i wyposażenia	5 537,31	3 054,79	3 054,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713,16
			4260 Zakup energii	800,00	367,38	367,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4268 Zakup energii	400,00	105,14	105,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4269 Zakup energii	800,00	326,13	326,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,14
			4300 Zakup usług pozostałych	10 364,11	5 065,60	5 065,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4308 Zakup usług pozostałych	18 336,89	5 015,11	5 015,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4309 Zakup usług pozostałych	17 113,11	4 531,05	4 531,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 015,11
			4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 583,34	691,90	691,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4368 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	950,00	505,12	505,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4369 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 164,13	546,56	546,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505,12
			4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia	5 833,34	5 623,00	5 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4408 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia	4 559,06	4 097,85	4 097,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 097,85
			4409 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia	4 807,60	4 679,15	4 679,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4430 Różne opłaty i składki	163,00	92,50	92,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4480 Podatek od nieruchomości	450,00	447,00	447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	7 949 248,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 195 272,77	5 195 272,77
			Razem dział 900, rozdział 90001	8 759 904,50	5 960 070,65	764 797,88	610 413,80	115 961,14	0,00	0,00	0,00	5 195 272,77	5 384 312,36
			Ogółem	9 157 715,72	6 312 637,31	1 117 364,54	769 196,24	141 680,44	0,00	1 424,16	0,00	5 195 272,77	5 384 312,36

Przychody i rozchody budżetu za 2019 rok

w złotych				
Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan po zmianach na 2019 rok	Wykonanie
1	2	3	4	5
Przychody ogółem:				
1	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	950	0,00	87 364,93
2	Nadwyżki z lat ubiegłych	957	89 040,00	500 129,81
Rozchody ogółem:				
1	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	87 364,93	87 364,93