

**UCHWAŁA NR I/14/2010
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN „KWISA”**

z dnia 19 marca 2010 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za 2009 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 w związku z art. 73 a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.) oraz art. 199 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104) i § 15 pkt 2 ppkt 4 Statutu Związku Gmin Kwisa ogłoszonego obwieszczeniem Wojewody Dolnośląskiego z dnia 28 lutego 2002 roku i 27 stycznia 2003 r. (Dziennik Urzędowy Województwa Dolnośląskiego Nr 31 z 14 marca 2002 r. i Nr 11 z dnia 3 lutego 2003 roku), Zarząd Związku Gmin „Kwisa” uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie z wykonania planu finansowego Związku za rok 2009, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Przewodniczącego Zarządu do przedłożenia przyjętego sprawozdania Regionalnej Izbie Obrachunkowej i Zgromadzeniu Związku.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w formie ogłoszenia w urzędach miast i gmin – członków Związku.

1. Konrad Rowiński – Przewodniczący Zarządu
2. Leszek Leśko – członek Zarządu
3. Waldemar Nalazek – członek Zarządu

**Załącznik nr 1 do uchwały nr I/14/2010
Zarządu Związku Gmin „Kwisa” z dnia
19 marca 2010 r.**

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU GMIN „KWISA” za 2009 rok

1. Analiza planu

Budżet Związku Gmin „Kwisa” został przyjęty przez Zgromadzenie Związku uchwałą nr I/14/2009 z dnia 6 stycznia 2009 r. Ustalono dochody w kwocie 222.027,00 zł i wydatki w kwocie 222.027,00 zł. W trakcie 2009 r., w planie budżetu dokonano zmiany następująco:

1) Uchwałą nr I/10/2009 Zarządu Związku z dnia 18 czerwca 2009 r. w sprawie zmiany planu finansowego Związku na 2009 r.

Dochody po zmianach wynoszą kwotę 222.027,00 zł i 222.027,00 zł.

2) Uchwałą nr I/12/2009 Zarządu Związku z dnia 22 października 2009 r. w sprawie zmiany planu finansowego Związku na 2009 r.

Dochody po zmianach wynoszą kwotę 222.027,00zł i 222.027,00zł.

Zatwierdzona na początku roku kwota dochodów i wydatków nie uległa zmianie. Zmiany planu dotyczyły przesunięć wydatków pomiędzy paragrafami w ramach danego rozdziału, miały charakter porządkowy i wynikały ze zmiany klasyfikacji budżetowej.

Nie zaplanowano w budżecie wydatków majątkowych.

W 2009 roku nie wykorzystano zaplanowanej rezerwy ogólnej.

Związek nie udzielał w 2009 roku dotacji innym jednostkom samorządu terytorialnego.

Związek nie posiada zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów lub pożyczek, nie udzielał również poręczeń ani gwarancji dla innych podmiotów.

Na dzień 31.12.2009 r. Związek nie posiada zaległości w należnościach.

Związek nie posiada zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2009 r.

Zbiorcze wykonanie budżetu Związku za 2009r. przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	Plan 2009 r.: uchwała nr I/14/2009 z dnia 6 stycznia 2009 r.	Plan po zmianach: uchwała nr I/10/2009 z dnia 18 czerwca 2009 r.	Plan po zmianach: uchwała nr I/12/2009 z dnia 22 października 2009 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2009 r.	% Wykonania planu
1.	Dochody	222.027,00 zł	222.027,00 zł	222.027,00 zł	171.117,00 zł	77,07
2.	Wydatki	222.027,00 zł	222.027,00 zł	222.027,00 zł	178.651,53 zł	80,46
3.	Wynik (1-2)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	-7.534,53 zł	0,00

2. Szczegółowa charakterystyka dochodów i wydatków budżetowych przedstawia się następująco:
2.1. Realizacja planu dochodów.

DOCHODY:

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan wg stanu na 31.12. 2009 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2009 r.	%
750			Administracja państwowa i samorządowa	222.027,00	171.117,00	77,07
	75095		Pozostała działalność	222.027,00	171.117,00	77,07
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00	0,00
		2440	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	107.000	63.700,00	59,53
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	5.000,00	0,00	0,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub powiatów na dofinansowanie zadań bieżących: – składki członków Związku – 107.427 zł, – udział gmin w zorganizowanym szkoleniu – 2.500 zł.	109.927,00	107.417,00	97,72
Ogółem zadania własne w dziale 750:				222.027,00	171.117,00	77,07

Realizacja planu dochodów przedstawia się następująco:

Dział 750 Administracja publiczna
Rozdział 75095 Pozostała działalność

§ 0970 Wpływy z różnych dochodów: plan – 100,00 zł
 wykonanie – 0,00 zł
 % 0,00

§ 2440 Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych plan – 107.000,00 zł
 wykonanie – 63.700,00 zł
 % – 59,53

Zaplanowane środki otrzymano z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, Oddział w Jeleniej Górze zgodnie z umową nr 02/EE/JG/2009 z dnia 26 marca 2009 r. z przeznaczeniem na koszty druku i oprawy albumu „Z biegiem Kwisy. Przyroda i człowiek.” Wstępnie zakładano koszt w kwocie 107.000,00 zł. Po przeprowadzeniu przetargu i podpisaniu umowy z wykonawcą, kwotę usługi obniżono do 63.700,00 zł. Stąd różnica w wykonaniu planowanych dochodów.

§ 2700 Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł plan – 5.000,00 zł
 wykonanie – 0,00 zł
 % – 0,0

W budżecie zaplanowano pozyskanie środków od reklamodawców z tytułu zamieszczonej reklamy w wydanym przez Związek albumie pt. „Z biegiem rzeki Kwisy. Przyroda i człowiek”. Początkowo reklama miała dotyczyć Zamku Kliczków, którego widok miał zostać umieszczony na stronie tytułowej ww. albumu. Ostatecznie zmieniono decyzję- pozostawiono widok Zamku Czochoa, a zaplanowane środki nie wpłynęły.

§ 2900 Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących plan – 109.927,00 zł
 wykonanie – 107.417,00 zł
 % – 97,72

Plan obejmuje:

- składki gmin-członków Związku – 107.427 zł,
- udział gmin w zorganizowanym szkoleniu – 2.500zł.

Wpływy w kwocie 107.417,00 zł stanowią wpłaty składek członków Związku – 12 gmin: 107.427,00 zł minus zwrot nadpłaty 10,00 zł za 2008 r. (Gmina Miejska Lubań).
Odstąpiono od realizacji szkolenia w 2009 r., Zgromadzenie Związku przeniosło realizację zadania do planu na 2010 r.

**Razem Dział 750 Administracja publiczna, Rozdział 75095 Pozostała działalność:
plan – 222.027 zł, wykonanie – 171.117,00 zł, tj. 77,07%.**

Sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu Związku zamyka się po stronie dochodów kwotą 171.117,00 zł, co stanowi 77,07% planu.

3. Realizacja planu wydatków.

WYDATKI:

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan wg stanu na dzień 31.12.2009 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2009 r.	%
630			Turystyka	5.000,00	0,00	0,00
	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	5.000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2.000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3.000,00	0,00	0,00
750			Administracja publiczna	201.807,00	172.365,06	85,41
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	26.000,00	21.210,80	81,58
		4300	Zakup usług pozostałych	26.000,00	21.210,80	81,58
	75095		Pozostała działalność	196.807,00	151.154,26	76,80
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	46.000,00	43.213,74	93,94
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3.100,00	3.060,00	98,71
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7.700,00	7.344,84	95,39
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1.290,00	1.126,37	87,32
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11.000,00	11.000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.000,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	600,00	597,80	99,63
		4280	Zakup usług zdrowotnych	70,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	98.727,00	84.555,40	85,65
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	44,10	8,82
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	2.500,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki (składki na rzecz stowarzyszeń krajowych, inne)	120,00	107,00	98,18
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	200,00	0,00	0,00
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1.000,00	105,01	10,50
758			Różne rozliczenia	2.220,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	2.220,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	2.220,00	0,00	0,00
926			Kultura fizyczna i sport	13.000,00	6.286,47	48,36
	92695		Pozostała działalność	13.000,00	6.286,47	48,36
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12.500,00	6.070,47	48,56
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00	216,00	43,20
Ogółem zadania własne dział 630+750+758+926:				222.027,00	178.651,53	80,46

WYDATKI:

Realizacja wydatków przedstawia się następująco:

Dział 630 Turystyka

Rozdział 63003 Zadania w zakresie upowszechniania turystyki

§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia:

plan – 2.000,00 zł
wykonanie – 0,00 zł
% – 0,00

§ 4300 Zakup usług pozostałych:

plan – 3.000,00 zł
wykonanie – 0,00 zł
% – 0,00

Razem Dział 630: plan – 5.000 zł, wykonanie – 0.00 zł, tj. 0,00%.

Zadanie w zakresie przeglądu stanu ścieżek rowerowych zostanie zrealizowane w 2010 roku.

Dział 750 Administracja publiczna

Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego:

§ 4300 Zakup usług pozostałych:

plan – 26.000,00 zł
wykonanie – 21.210,80 zł
% – 81,58

Wydatki obejmują (wg kartoteki) następująco:

1. Promocję Związku w książce Stanisława Leszczyńskiego pt.: „Między Kwisą a Śnieżką” zgodnie z decyzją Zgromadzenia Związku z dnia 6 stycznia 2009 r.(protokół nr VII/7/2009) – kwota **5.000,00 zł**.

2. Wykonanie folderu promocyjnego pt.: „Wędrówki po Dolinie rzeki Kwisy” zgodnie ze zleceniem nr R.0014-II/2/2009 z dnia 1.06.2009 r. Dodruk wykonano w ilości 3.000 egzemplarzy na kwotę **7.500,00 zł**. Foldery w części przekazano gminom-członkom Związku z przeznaczeniem na promocję.

3. Wykonanie toreb z logo Związku zgodnie z zamówieniem nr ZGK.0114/III/3/2009 z dnia 4.06.2009 r., tj. 200 szt. na kwotę **863,76 zł**. Torby przekazano Gminie Gryfów w związku z organizacją corocznej imprezy „Kwisonalia 2009” w dniach 11–14.06.2009 r.

4. Wykonanie toreb z logo Związku zgodnie z zamówieniem nr ZGK.0114/III/3/2009 z dnia 4.06.2009 r., tj.1.800 szt. na kwotę **7.847,04 zł**. Torby w części przekazano gminom-członkom Związku z przeznaczeniem na promocję.

Razem: Dział 750 Administracja publiczna, Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego: plan – 26.000,00 zł, wykonanie – 21.216,80zł, tj. 81,60%.

Dział 750 Administracja publiczna

Rozdział 75095 Pozostała działalność

§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników:

plan – 46.000,00 zł
wykonanie – 43.213,74 zł
% – 93,94

§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne:

plan – 3.100,00 zł
wykonanie – 3.060,00 zł
% – 98,71

§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne:

plan – 7.700,00 zł
wykonanie – 7.344,84 zł
% – 95,39

§ 4120 Składki na Fundusz Pracy:

plan – 1.290,00 zł
wykonanie – 1.126,37 zł
% – 87,32

§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe:

plan – 11.000,00 zł
wykonanie – 11.000,00 zł
% – 100,00

Wydatki obejmują dwie umowy o dzieło(2 x 5.500 zł) na przygotowanie tekstów, fotografii oraz przeprowadzenie korekty autorskiej publikacji – albumu pt.: „Z biegiem Kwisy. Przyroda i człowiek.”

§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia:

plan – 1.000,00 zł
wykonanie – 0,00 zł
% – 0,00

§ 4270 Zakup usług remontowych:

plan – 600,00 zł
wykonanie – 597,80 zł
% – 99,63

Wydatek dotyczy w całości naprawy notebooka zgodnie ze zleceniem R.-0014-II/1/2009 z dnia 15.05.2009 r.

§ 4280 Zakup usług zdrowotnych:

plan – 70,00 zł
wykonanie – 0,00 zł
% – 0,00

§ 4300 Zakup usług pozostałych:

plan – 98.727,00 zł
wykonanie – 84.555,40 zł
% – 85,65

Wydatki obejmują (wg kartoteki) następująco:

- opłatę za przedłużoną gwarancję programu SIGID zgodnie z umową nr S-0193/2009 z dnia 24.11.2008 r. – **786,90 zł**, (I , II, III, IV rata),
 - opłatę za prowadzenie rachunku i prowizje bankowe – **1.364,00 zł**,
 - wykonanie albumu „Z biegiem Kwisy. Przyroda i człowiek”.
- Całkowity koszt wykonania albumu w ilości 5.000 szt. wraz z dostawą wyniósł **79.200 zł**, w tym:
- koszt przygotowania do albumu wraz ze składem – 15.500 zł (stanowił koszt własny Związku),
 - koszty druku i oprawy albumu – 63.700,00 zł (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej),
 - opłatę za szkolenie – **250,00 zł**,
 - utrzymanie serwisu BIP Związku zgodnie z umową – **244,00 zł**,
 - koszt przesyłek pocztowych – **2.350,60 zł**,
 - modyfikacja strony WWW – **244,00 zł**,
 - odnowienie domeny – **115,90 zł**.

§ 4410 Podróże służbowe krajowe:

plan – 500,00 zł
wykonanie – 44,10 zł
% – 8,82

§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne:

plan – 2.500,00 zł
wykonanie – 0,00 zł
% – 0,00

§ 4430 Różne opłaty i składki (składki na rzecz stowarzyszeń krajowych, inne):

plan – 120,00 zł
wykonanie – 107,00 zł
% – 89,17

§ 4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych:

plan – 200,00 zł
wykonanie – 0,00 zł
% – 0,00

§ 4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji:

plan – 1.000,00 zł
wykonanie – 105,01 zł
% – 10,50

Razem: Dział 750 Administracja publiczna, Rozdział 75095 Pozostała działalność:

plan – 196.807,00 zł, wykonanie – 151.148,26 zł, tj. 76,80%.

Wypłata wynagrodzeń wraz z pochodnymi Kierownika Biura zatrudnionego na umowę o pracę na 1/2 etatu i Skarbnika Związku zatrudnionego na umowę o pracę na 1/2 etatu łącznie z wypłatą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wyniosły za 2009 r. kwotę 54.744,95 zł, co stanowi 30,60% ogólnej kwoty wykonanych wydatków.

Razem: Dział 750 Administracja publiczna, Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego + Rozdział 75095 Pozostała działalność:

plan – 201.807,00 zł, wykonanie – 172.365,06 zł, tj. 85,41%.

Dział 758 Różne rozliczenia

Rozdział 75818 Rezerwa ogólna

§ 4810 Rezerwy:

plan – 2.220,00 zł
wykonanie – 0,00 zł
% – 0,00

Razem: Dział 758 Różne rozliczenia, Rozdział 75818 Rezerwa ogólna:

plan – 2.220,00 zł, wykonanie – 0,00 zł.

W okresie sprawozdawczym nie uruchomiono rezerwy.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Rozdział 92695 Pozostała działalność

§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia:

plan – 12.500,00 zł
wykonanie – 6.070,47 zł
% – 48,56

§ 4300 Zakup usług pozostałych:

plan – 500,00 zł
wykonanie – 216,00 zł
% – 43,20

Razem: Dział 926 Kultura fizyczna i sport, Rozdział 92695 Pozostała działalność:

plan – 13.000,00 zł, wykonanie – 6.286,47 zł, tj. 48,36%.

Wydatki działu 926 „Kultura fizyczna i sport” Rozdział 92695 „Pozostała działalność” w kwocie 6.286,47 zł dotyczą zakupu pucharów.

Zgodnie z planem Związku i Protokołem nr VII/7/2009 do uchwały nr I/14/2009 Zgromadzenia Związku z dnia 6 stycznia 2009 r., zakupione przez Biuro Związku puchary stanowią nagrody dla zwycięzców imprez sportowych organizowanych pod patronatem Związku.

Razem wydatki Dział 630+750+758+926:
plan – 222.027,00 zł, wykonanie – 178.651,53 zł, 64,65%.

Wydatki rzeczowe zrealizowane były zgodnie z ustawą z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177, z późn. zm.).

Na dzień 31 grudnia 2009 roku nie dokonano wydatków majątkowych.

4. ZADŁUŻENIE, NADWYŻKA, NIEDOBÓR

Wykonując budżet Związku za 2009 r., wystąpił niedobór budżetu w kwocie 7.534,53 zł.

5. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Na dzień 31.12.2009 r. stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Związku wyniósł kwotę: 45.703,42 zł

6. MIENIE ZWIĄZKU

Według stanu na dzień 31.12.2009 r. mienie Związku stanowią:

Środki trwałe (011):

- (011) zestaw komputerowy – wartość brutto – 3.838,12 zł
- (071) umorzenie – 3.838,12 zł

Pozostałe środki trwałe (013):

- (013) notebook – wartość brutto – 2.098,40 zł
- (072) umorzenie – 2.098,40 zł

Wartości niematerialne i prawne (020):

- (020) programy komputerowe – 1.171,20 zł
- (072) umorzenie – 1.171,20 zł

Razem (011), (013), (020): wartość brutto – 7.107,72 zł

7. PODSUMOWANIE WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU GMIN „KWISA”

W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetu Związku za rok 2009 (niedobór budżetu w kwocie 7.534,53 zł), nastąpiło obniżenie skumulowanej nadwyżki budżetowej z kwoty 53.237,95 zł do kwoty 45.703,42 zł wg poniższego wyliczenia:

Stan środków na 1 stycznia 2009 r.	=	53.237,95 zł
+ dochody zrealizowane za 2009 r.	=	171.117,00 zł
– wydatki zrealizowane za 2009 r.	=	178.651,53 zł

Stan środków na 1.01.2010 r. = 45.703,42 zł

Niedobór budżetu za 2009 r.: 45.703,42 zł – 53.237,95 zł = –7.534,53 zł

Podsumowując sprawozdanie stwierdza się, że dochody nie zostały osiągnięte w planowanej kwocie. Wydatki zrealizowano w wysokości 80,46% planowanej kwoty. Wydatki zostały poniesione na cele i w wysokościach ustalonych w planie finansowym Związku zgodnie z zapisem w art. 44pkt 1–4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.)

Dobra sytuacja finansowa Związku w tym roku, zapewni w kolejnym roku realizację założonych zadań statutowych i dbałość o jego mienie.