



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 16 lipca 2024 r.

Poz. 5120

SPRAWOZDANIE NR 1/2024 ZARZĄDU ZWIĄZKU KOMUNALNEGO GMIN DS. WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

z dnia 9 kwietnia 2024 r.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Związku za rok 2023

CZĘŚĆ I.

Sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego Związku za rok 2023

Plan finansowy Związku Komunalnego Gmin do spraw Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie na rok 2023 uchwalony Uchwałą Nr 7/22 Zgromadzenia Związku z dnia 16 grudnia 2022 roku w zakresie dochodów wynosił 11.160.254,00 i w zakresie wydatków kwotę 11.160.254,00 zł. Według stanu na 31.12.2023 r. plan finansowy za rok 2023 Związku po zmianach w ciągu roku budżetowego w zakresie dochodów wynosił 8.725.239,31 zł i wydatków 8.725.239,31 zł i był zrównoważony. Plan dochodów Związku został wykonany w wysokości 8.621.782,83 zł tj 98,81% planu. Dochody Związku w roku 2023 składały się z następujących źródeł; dochody z dzierżawy majątku Związku na kwotę 6.101.835,00 zł, kwota 196,00 zł stanowiła wpływy tytułu opłaty rocznej użytkowania wieczystego. Ponadto na wysokość dochodów wykonanych wpłynęły także: zwrot z tytułu nadpłaty podatku dochodowego od osób prawnych za rok poprzedni 4.774,00,00 zł, wpływy z odsetek na rachunku bankowym i z tytułu nadpłaty w kwocie 11.448,92 zł, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (złom) w wysokości 1.551,60 zł oraz wpływy z rozliczenia p.vat na kwotę 124.938,00 zł. Szczegółowe wykonanie dochodów budżetowych wg podziału klasyfikacji budżetowej zawiera załącznik Nr 1. Plan wydatków w okresie 2023 roku został wykonany w kwocie 8.257.492,56 zł tj. 94,64% planu w tym:

- wydatki bieżące 5.361.824,65 zł
- wydatki majątkowe 2.895.667,91 zł Największą pozycję wydatków bieżących Związku w roku 2023 stanowił podatek od nieruchomości w kwocie 3.528.062,00 zł stanowiący 65,80% wszystkich wykonanych bieżących wydatków budżetowych. Kwota 175.382,00 zł dotyczyła podatku dochodowego od osób prawnych w całości za rok 2023. Wydatki powyższe obejmowały także wydatki na płace i pochodne w wysokości 1.165.458,15 zł zapewniając sfinansowanie zatrudnienia 5,33 etatu, a także umów zlecenia. Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym oraz opłaty użytkowania wieczystego roku 2023 wyniosły 275.172,14 zł. Pozostałe wydatki o charakterze rzeczowym i usługowym w roku 2023 kształtowały się na poziomie 217.750,36 zł. W zakresie § 4300 Zakup usług pozostałych wydatkowano kwotę 179.201,81 zł na następujące usługi:
- obsługa prawna 132.000,00 zł
- opłaty roczne licencyjne za program księgowy i legislator, środki trwałe i ochrona antywirusowa oraz stronę BIP i Lex 10.152,27 zł
- obsługa bankowa 1.600,25 zł

- przygotowanie przetargowe inwestycji 20.000,00 zł
- pozostałe 15.449,29 zł W zakresie wydatków majątkowych plan w kwocie 3.069.777,00 zł został wykonany w wysokości 2.895.667,91 zł tj.94,33%, a szczegółowe nakłady w podziale na zadania inwestycyjne zawiera załącznik Nr 2 do zarządzenia. Zadanie „Rozbudowa systemu sieci wodociągowej na obszarze gmin-członków Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie” o dwuletnim cyklu realizacji z terminem zakończenia 30.06.2024 r. w I etapie w roku 2023 otrzymało dofinansowanie z Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 2.377.039,31 zł. Kwota 467.746,75 zł w zakresie planu wydatków pozostała niezrealizowana, co wynikało z następujących przyczyn:
 - kwota 54.618,00 zł stanowiła kwotę niewydatkowaną dotyczącą podatku dochodowego od osób prawnych
 - kwota 10.000,00 zł stanowiła niepodzieloną budżetową rezerwę ogólną;
 - niewykonanie planu w wysokości 55.466,31 zł w ramach § 4480 Podatek od nieruchomości wynikało z nieprzyjęcia majątku od gmin – członków Związku
 - opłaty za zajęcie pasa drogowego od ww. majątku 19.827,86 zł
 - w zakresie usług pozostałych kwota 36.132,19 zł
 - w grupie płac i pochodnych kwota 51.141,85 zł
 - w zakresie materiałów 13.524,72 zł
 - szkolenia pracowników 24.560,00 zł
 - w grupie podróży służbowych 15.152,18 zł
 - w pozostałych wydatkach o charakterze bieżącym oszczędności wynosiły 13.214,55 zł
 - w wydatkach majątkowych 174.109,09 zł Realizacja wydatków Związku przebiegała prawidłowo, a szczegółowe wykonanie planu wydatków Związku w układzie klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2. Stopień zaawansowania programów wieloletnich Związek zgodnie z Uchwałą Nr 8/22 z dnia 16 grudnia 2022 roku w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023-2026 przyjął do realizacji zadanie w zakresie rozbudowy sieci wodociągowej na obszarze gmin członków Związku, przy latach realizacji 2022-2023 o łącznych nakładach 5.152.320,00 zł w tym w roku 2023 5.115.320,00 zł. Po przyjętych zmianach Uchwałą Nr 1/23 z dnia 29.03.2024r. w/w program inwestycyjny przedstawiał się następująco:
- rozbudowa systemu sieci wodociągowej na obszarze gmin – członków Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie – nakłady ogółem 5.655.256,00 w tym: limit roku 2023 3.069.777,00 limit roku 2024 2.567.277,00 wykonanie na 31.12.2022 r. 18.202,00 zł i na 31.12.2023 2.895.667,91 zł tj. 51,52%. Związek nie realizował programów finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Wynik budżetu i zobowiązania Wynik finansowy za rok 2023 jest dodatni i wynosi 364.290,27 zł. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym wynosił 1.145.300,53 zł. Związek nie posiada zobowiązań wymagalnych oraz pożyczkowych i kredytowych.

Zastępca Prezesa Zarządu Związku Komunalnego
Gmin

Tomasz Kucharski

CZEŚĆ II.

Sprawozdanie z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych za 2023 rok

Tabela Nr 1 do sprawozdania z wykonania planu dochodów budżetowych za 2023 r.

| Dział | Rozdz. | § | Treść | Plan 2023 | Wykonanie na 31.12.23r. | % wyk. |
|------------|--------------|------|---|---------------------|-------------------------|----------------|
| 010 | | | Rolnictwo i łowiectwo | 1 317 838,39 | 1 317 838,39 | 100,00% |
| | 01043 | | Infrastruktura wodociągowa wsi | 1 317 838,39 | 1 317 838,39 | 100,00% |
| | | | Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych | 1 317 838,39 | 1 317 838,39 | 100,00% |
| 700 | | 6370 | Gospodarka mieszkaniowa | 6 348 200,00 | 6 102 031,00 | 96,12% |
| | 70005 | | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 6 348 200,00 | 6 102 031,00 | 96,12% |
| | | | Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości | 200,00 | 196,00 | 98,00% |
| | | 0550 | | | | |
| | | | Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych | 6 348 000,00 | 6 101 835,00 | 96,12% |
| | | 0750 | | | | |
| 900 | | | Gospodarka Komunalna | 1 059 200,92 | 1 201 913,44 | 113,47% |
| | 90001 | | Gospodarka ściekowa i ochrona wód | 1 059 200,92 | 1 059 200,92 | 100,00% |
| | | | Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych | 1 059 200,92 | 1 059 200,92 | 100,00% |
| | | 6370 | | | | |
| | 90095 | | Pozostała działalność | | 142 712,52 | 0,00% |
| | | | Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych | | 1 551,60 | 0,00% |
| | | 0870 | | | | |
| | | 0920 | Wpływy z pozostałych odsetek | | 11 448,92 | 0,00% |
| | | | | | | |
| | | 0940 | Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych | | 4 774,00 | 0,00% |
| | | | Wpływy z różnych dochodów – rozliczenia p.vat | | 124 938,00 | 0,00% |
| | | 0970 | | | | |
| | | | Ogółem | 8 725 239,31 | 8 621 782,83 | 98,81% |
| | | | Dochody bieżące | 6 348 200,00 | 6 243 191,92 | 98,35% |
| | | | Dochody majątkowe | 2 377 039,31 | 2 378 590,91 | 100,07% |

Tabela Nr 2 do sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych za 2023 r.

| Dział | Rozdz. | § | Treść | Plan | Wykonanie na 31.12.23 | %wykon. |
|------------|--------|---|--|---------------------|-----------------------|--------------|
| | | | WYDATKI BIEŻĄCE | 5 655 462,31 | 5 361 824,65 | 94,81 |
| | | | 1.1.wydatki jednostek budżetowych | 5 653 962,31 | 5 361 824,65 | 94,83 |
| | | | 1.1.1.wynagrodz.i pochodne | 1 216 600,00 | 1 165 458,15 | 95,80 |
| | | | 1.1.2. wydatki statutowe | 4 437 362,31 | 4 196 366,50 | 94,57 |
| | | | 1.2.świadczenia na rzecz osób fizycznych | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | WYDATKI MAJĄTKOWE | 3 069 777,00 | 2 895 667,91 | 94,33 |
| | | | 2.1.Inwestycje i zakupy inwestycyjne | 3 069 777,00 | 2 895 667,91 | 94,33 |
| 010 | | | Rolnictwo | 1 720 308,23 | 1 617 485,73 | 94,02 |

| | | | | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|--------------|
| | 2. Wydatki majątkowe | 1 720 308,23 | 1 617 485,73 | 94,02 |
| | 2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne | 1 720 308,23 | 1 617 485,73 | 94,02 |
| 01043 | Infrastruktura wodociągowa wsi | 1 720 308,23 | 1 617 485,73 | 94,02 |
| | 2. Wydatki majątkowe | 1 720 308,23 | 1 617 485,73 | 94,02 |
| | 2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne | 1 720 308,23 | 1 617 485,73 | 94,02 |
| 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 402 469,84 | 299 647,34 | 74,45 |
| | rozbudowa sieci wodociągowej na obszarze gmin - członków Związku Komunalnego ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie w tym: | 402 469,84 | 299 647,34 | 74,45 |
| | wodociąg wraz z przepompownią wody w m. Aleksandria ul. Gościnna, gmina Konopiska | | 248 501,17 | 0,00 |
| | wodociąg Huta Stara B ul. Okrężna Gmina poczesna | | 7 055,95 | 0,00 |
| | odcinek wodociągu droga boczna od ul. Działkowej Wierzchowisko | | 6 750,48 | 0,00 |
| | odcinek wodociągu w ulicy bocznej od ul. Kościuszki w m. Rędziny | | 13 837,90 | 0,00 |
| | wodociąg Wierzchowisko ul. Brata Alberta, Szkolna | | 8 534,20 | 0,00 |
| | wodociąg Brzeziny Kolonia ulica boczna od ul. Rzeczej Gmina Poczesna | | 14 877,64 | 0,00 |
| | dwa odcinki wodociągu ul. Polna i Jurajska Biskupice | | 90,00 | 0,00 |
| 6370 | Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych | 1 317 838,39 | 1 317 838,39 | 100,00 |
| | Rozbudowa systemu sieci wodociągowej na obszarze gmin - członków Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie w tym: | 1 317 838,39 | 1 317 838,39 | 100,00 |
| | wodociąg wraz z przepompownią wody w m. Aleksandria ul. Gościnna, gmina Konopiska | | 882 857,19 | 0,00 |
| | wodociąg Huta Stara B ul. Okrężna Gmina poczesna | | 59 413,38 | 0,00 |
| | odcinek wodociągu droga boczna od ul. Działkowej Wierzchowisko | | 57 925,49 | 0,00 |
| | odcinek wodociągu w ulicy bocznej od ul. Kościuszki w m. Rędziny | | 118 121,73 | 0,00 |
| | wodociąg Wierzchowisko ul. Brata Alberta, Szkolna | | 71 949,70 | 0,00 |
| | wodociąg Brzeziny Kolonia ulica boczna od ul. Rzeczej Gmina Poczesna | | 127 570,90 | 0,00 |
| 758 | Różne rozliczenia | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75818 | Rezerwy celowe i ogólne | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1. wydatki bieżące | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.1. wydatki jednostek budżetowych | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.1.2. wydatki statutowe | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--------------|------|--|---------------------|---------------------|---------------|
| | 4810 | Rezerwa budżetowa | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900 | | Gospodarka Komunalna | 6 994 931,08 | 6 640 006,83 | 94,93 |
| 90001 | | Gospodarka ściekowa i ochrona wód | 1 349 468,77 | 1 278 182,18 | 94,72 |
| | | 2. Wydatki majątkowe | 1 349 468,77 | 1 278 182,18 | 94,72 |
| | | 2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne | 1 349 468,77 | 1 278 182,18 | 94,72 |
| | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 290 267,85 | 218 981,26 | 75,44 |
| | | rozbudowa sieci wodociągowej na obszarze gmin – członków Związku Komunalnego ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie w tym: | 290 267,85 | 218 981,26 | 75,44 |
| | | wodociąg ul. Przestrzenna i Piastowska Częstochowa | | 42 816,16 | 0,00 |
| | | wodociąg z przyłączami do 8 bloków mieszk. przy ul. Żołnierzy Niezłomnych 5,6,7 Armii Krajowej 80,82,84 Kiedrzyńskiej 95,97 (bez przyłączy) | | 66 599,11 | 0,00 |
| | | wodociąg w ul. Chodkiewicza w Kłobucku | | 41 889,15 | 0,00 |
| | | wodociąg Al.11 Listopada Częstochowa | | 9 680,19 | 0,00 |
| | | wodociąg ul. Rędzińska Częstochowa | | 11 033,20 | 0,00 |
| | | wodociąg w Blachowni droga boczna od ul. Starowiejskiej | | 8 090,91 | 0,00 |
| | | wodociąg I etap droga boczna od ul. Konwaliowej Częstochowa | | 38 872,54 | 0,00 |
| | 6370 | Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych | 1 059 200,92 | 1 059 200,92 | 100,00 |
| | | Rozbudowa systemu sieci wodociągowej na obszarze gmin – członków Związku Komunalnego Gmin ds. Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie w tym: | 1 059 200,92 | 1 059 200,92 | 100,00 |
| | | wodociąg ul. Przestrzenna i Piastowska Częstochowa | | 58 230,10 | 0,00 |
| | | wodociąg z przyłączami do 8 bloków mieszk. przy ul. Żołnierzy Niezłomnych 5,6,7 Armii Krajowej 80,82,84 Kiedrzyńskiej 95,97 (bez przyłączy) | | 284 642,97 | 0,00 |
| | | wodociąg w ul. Chodkiewicza w Kłobucku | | 158 816,40 | 0,00 |
| | | wodociąg Al.11 Listopada Częstochowa | | 75 435,15 | 0,00 |
| | | wodociąg ul. Rędzińska Częstochowa | | 93 919,70 | 0,00 |
| | | wodociąg w Blachowni droga boczna od ul. Starowiejskiej | | 68 668,06 | 0,00 |
| | | wodociąg I etap droga boczna od ul. Konwaliowej Częstochowa | | 319 488,54 | 0,00 |

| | | | | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|--------------|
| 90095 | Pozostała działalność | 5 645 462,31 | 5 361 824,65 | 94,98 |
| | 1.wydatki bieżące | 5 645 462,31 | 5 361 824,65 | 94,98 |
| | 1.1.wydatki jednostek budżetowych | 5 643 962,31 | 5 361 824,65 | 95,00 |
| | 1.1.1.wynagrodz.i pochodne | 1 216 600,00 | 1 165 458,15 | 95,80 |
| | 1.1.2. wydatki statutowe | 4 427 362,31 | 4 196 366,50 | 94,78 |
| | 1.2.świadczenia na rzecz osób fizycznych | 1 500,00 | 0,00 | |
| | 2.wydatki majątkowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2.1.Inwestycje i zakupy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | | | |
| 3020 | | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 898 400,00 | 895 565,36 | 99,68 |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 62 000,00 | 61 817,51 | 99,71 |
| 4110 | Składki na ubezpieczenie społeczne | 161 000,00 | 131 719,52 | 81,81 |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 23 200,00 | 17 070,42 | 73,58 |
| 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 67 000,00 | 55 500,00 | 82,84 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 25 000,00 | 11 475,28 | 45,90 |
| 4260 | Zakup energii | 3 800,00 | 2 293,83 | 60,36 |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4300 | Zakup usług pozostałych | 215 334,00 | 179 201,81 | 83,22 |
| | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | | | |
| 4360 | | 4 200,00 | 2 094,69 | 49,87 |
| 4400 | Opłaty za administrowanie i czynsze za lokale | 6 500,00 | 5 485,28 | 84,39 |
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | 15 000,00 | 6 847,82 | 45,65 |
| 4420 | Podróże służbowe zagraniczne | 7 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4430 | Różne opłaty i składki | 5 000,00 | 80,00 | 1,60 |
| | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | | | |
| 4440 | | 10 000,00 | 9 831,65 | 98,32 |
| 4460 | Podatek dochodowy od osób prawnych | 230 000,00 | 175 382,00 | 76,25 |
| 4480 | Podatek od nieruchomości | 3 583 528,31 | 3 528 062,00 | 98,45 |
| 4520 | Opłaty na rzecz budżetów jst | 295 000,00 | 275 172,14 | 93,28 |
| 4700 | Szkolenia pracowników | 25 000,00 | 440,00 | 1,76 |
| | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego | | | |
| 4710 | | 5 000,00 | 3 785,34 | 75,71 |
| | Ogółem | 8 725 239,31 | 8 257 492,56 | 94,64 |
| | wydatki bieżące | 5 655 462,31 | 5 361 824,65 | 94,81 |
| | wydatki majątkowe | 3 069 777,00 | 2 895 667,91 | 94,33 |