

**UCHWAŁA NR 1/2022**  
**z dnia 23 marca 2022r**  
**Zarządu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice”**

w sprawie przedłożenia Zgromadzeniu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” oraz  
Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdania z wykonania budżetu  
Związku Komunalnego w 2021r

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 1 i 3, oraz ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, ze zm.) Zarząd Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” uchwala co następuje.

§ 1

Zarząd Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” przyjmuje sprawozdanie z realizacji budżetu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” za 2021r w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Sprawozdanie z przebiegu wykonania budżetu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” zostanie przedłożone Zgromadzeniu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” i właściwej Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Zarządu**  
**Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice”**

**Robert Chruściel**





*Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 1/2022  
Zarządu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice”  
z dnia 23 marca 2022 r.*

**Sprawozdanie**  
**z wykonania budżetu Związku Komunalnego**  
**„Wodociąg Lisowice” za 2021r**

## WSTĘP

Związek Komunalny „Wodociąg Lisowice” tworzą na czas nieokreślony Miasto i Gmina Prochowice oraz Gmina Kunice i Gmina Ruja. Związek działa na podstawie:

- 1) Ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym
- 2) Ustawy z dnia 7 czerwca 2001r o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków
- 3) Ustawy z dnia 20 grudnia 1996r o gospodarce komunalnej
- 4) Ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych.

Do statutowych zadań Związku należy:

- 1) zarządzanie wodociągiem biegnącym od wsi Lisowice w gminie Prochowice do gmin Ruja i Kunice, stanowiącym własność Miasta i Gminy Prochowice oraz Gmin Kunice i Ruja
- 2) reprezentowanie wspólnych interesów gmin członkowskich w sprawach tego wodociągu
- 3) dostarczanie wody z wodociągu dla odbiorców na obszarze miasta i gmin objętych działaniem Związku
- 4) ustalanie opłat za dostawę wody
- 5) realizacja inwestycji związanych z budową, przebudową, wymianą sieci wodociągowych na obszarze działania Związku
- 6) prowadzenie i promowanie działań edukacyjnych w dziedzinie ochrony środowiska.

Budżet Związku na rok 2021 opracowano z uwzględnieniem obowiązujących norm prawnych, zwłaszcza przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych

## BUDŻET – PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW

Budżet Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” na rok 2021 został uchwalony na posiedzeniu Zgromadzenia w dniu 29.12.2020 Uchwałą Nr 9/2020.

W trakcie roku plan dochodów i wydatków ulegał zmianom dokonywanym przez Zgromadzenie oraz Zarząd na podstawie przysługujących upoważnień.

Zestawienie zmian budżetu:

- Uchwała Nr 1/2021 z dnia 28 styczeń 2021 Zarządu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” – zmiany w ramach działu klasyfikacji budżetowej
- Uchwała Nr 2/2021 z dnia 24 marzec 2021 Zarządu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice”- zmiany w ramach klasyfikacji budżetowej
- Uchwała Nr 3/2021 z dnia 14 maja 2021 Zgromadzenia Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” – wprowadzono nadwyżkę w wysokości 250.000,00 zł ✓
- Uchwała Nr 8/2021 z dnia 18 czerwca 2021 Zgromadzenia Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice”- wprowadzono nadwyżkę z lat ubiegłych w wysokości 228.310,32 zł ✓
- Uchwała Nr 11/2021 z dnia 21 lipiec 2021 Zgromadzenia Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” – wprowadzono nadwyżkę w wysokości 105.255,00 zł ✓
- Uchwała Nr 6/2021 z dnia 10 listopada 2021 Zarządu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” - zmiany w ramach klasyfikacji budżetowej
- Uchwała Nr 9/2021 z dnia 26 listopada 2021 Zarządu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” – zmiany w ramach klasyfikacji budżetowej
- Uchwała Nr 10/2021 z dnia 30 grudnia 2021 Zarządu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” – zmiany w ramach klasyfikacji budżetowej ✓

**Po dokonanych zmianach w ciągu roku, budżet na 2021 kształtował się następująco:**

|                                  |                        |
|----------------------------------|------------------------|
| <b>1) Dochody budżetu ogółem</b> | <b>2.185.978,93 zł</b> |
| a) dochody bieżące               | 2.185.978,93 zł        |

|                                  |                        |
|----------------------------------|------------------------|
| b) dochody majątkowe             | 0,00 zł                |
| <b>2) Wydatki budżetu ogółem</b> | <b>2.769.544,25 zł</b> |
| w tym:                           |                        |
| a) wydatki bieżące               | 2.292.389,25 zł        |
| b) wydatki majątkowe             | 477.155,00 zł          |
| <b>3) Przychody budżetu</b>      | <b>583.565,32 zł</b>   |
| <b>4) Deficyt budżetu</b>        | <b>583.565,32 zł</b>   |

## REALIZACJA DOCHODÓW

Dochody Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” na rok 2021 zaplanowano w kwocie 2.185.978,93 zł.

W stosunku do planu dochody zostały zrealizowane w wysokości 101,8 %.

Na dzień 31 grudnia 2021r kwota zrealizowanych przez jednostkę dochodów to 2.224.654,34 zł, wg zestawienia:

### Wykonanie planu dochodów budżetu Związku Komunalnego „WODOCIĄG LISOWICE”

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie  | Wydatki ogółem:             |                            |              |
|-------|----------|----------|---|-----------------------------|----------------------------|--------------|
|       |          |          |   | Plan po zmianach na 2021rok | Wykonanie na 31.12.2021 r. | % wykonania  |
| 400   |          |          | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę | 2.185.978,93                | 2.224.654,34               | 101,8        |
|       | 4000     |          | Dostarczanie wody   | 2.185.978,93                | 2.224.654,34               | 101,8        |
|       |          | 0830     | Wpływy z usług  | 2.115.662,00                | 2.151.052,80               | 101,7        |
|       |          | 0920     | Wpływy z pozostałych odsetek                                  |                             | 3.254,61                   | 100,0        |
|       |          | 0970     | Wpływy z różnych dochodów                                     | 70.316,93                   | 70.346,93                  | 100,1        |
|       |          |          | <b>Ogółem:</b>  | <b>2.185.978,93</b>         | <b>2.224.654,34</b>        | <b>101,8</b> |

Dochody Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” za rok 2021 pochodzą głównie ze sprzedaży wody, wpływów z tytułu opłaty abonamentowej oraz odsetek od nieterminowych wpłat za zużytą wodę, rozliczeń z lat ubiegłych i innych dochodów.

Wykonanie planu dochodów przedstawiono w sprawozdaniu Rb-27S, w którym wykazuje się:

- dochody z tytułu sprzedaży wody,
- dochody z tytułu odsetek od odbiorców wody za nieterminowe wpłaty jak również odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym,
- zwrot z urzędu skarbowego nadwyżki VAT naliczonego nad należnym za 2021 r.,
- dochody różne, takie jak: zwroty kosztów upomnień, zwrot kosztów ekspertyzy wodomierza.

W sprawozdaniu wykazano należności pozostałe do zapłaty na kwotę 120.531,73 zł, na którą składają się przede wszystkim należności od odbiorców wody wynikające z bieżących odczytów wodomierzy dokonanych na koniec grudnia 2021 roku oraz należności z tytułu naliczonych odsetek i kosztów upomnień. Zaległości z tytułu dostaw wody są na bieżąco

monitorowane i egzekwowane poprzez wystawianie upomnień, dokonywanie fizycznych odcień od dostaw wody oraz kierowanie spraw na drogę postępowania sądowego.

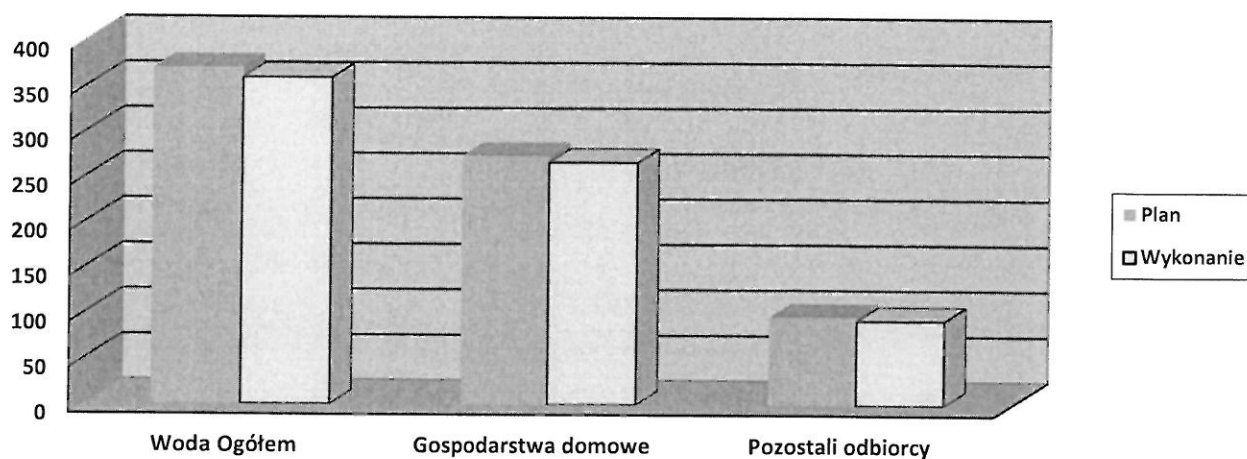
Na rok 2021 zaplanowano sprzedaż wody w ilości 370.400 m<sup>3</sup>.

Sprzedano ogółem 359.802,30m<sup>3</sup>

Struktura sprzedaży wg grup odbiorców przedstawia się następująco:

gospodarstwa domowe: plan 273.600 m<sup>3</sup> - w 2021r sprzedano 266.640,3 m<sup>3</sup> - 97,5%

pozostali odbiorcy: plan 96.800 m<sup>3</sup> - w 2021r sprzedano 93.162,0 m<sup>3</sup> - 96,2 %



## REALIZACJA WYDATKÓW

Na finansowanie statutowej działalności Związku Komunalnego zaplanowano w budżecie wydatki w kwocie 2.769.544,25 zł.

Wydatki zostały zrealizowane w wysokości 2.156.198,88 zł, co stanowi 77,9 % rocznego planu.

W okresie sprawozdawczym środki te zostały wydatkowane na:

1. Zakup energii elektrycznej: SUW Lisowice, pompownia wody w Rogoźniku, pompownia Dąbie, pompownia Szczytniki nad Kaczawą, biuro Związku Rynek 7.
2. Zakup usług pozostałych: prowadzenie eksploatacji bieżącej sieci wodociągowej Związku Komunalnego przez Prochowickie Przedsiębiorstwo Komunalne, koszt napraw awarii na sieci wodociągowej i przyłączach, opłata czynszowa za lokal, usługi pocztowe, opłata telefoniczna abonamentowa, prowizja bankowa, aktualizacja programów komputerowych, opłata za obsługę prawną, abonament samorządowego informatora sms i inne.
3. Różne opłaty i składki - opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska, opłaty stałe i zmienne naliczane przez Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, ubezpieczenie OC samochodu służbowego.
4. Zakup materiałów i wyposażenia:
  - wodomierze, hydrant uliczny, paliwo do samochodu służbowego
  - zakup materiałów biurowych: taśmy do drukarek, papier do fakturowania, tonery, atramenty do drukarek, papier ksero, zakup druków, raporty kasowe, koperty, materiały biurowe.
5. Koszty delegacji krajowych – koszty wyjazdów służbowych pracowników, ryczałt.
6. Wynagrodzenia osobowe pracowników oraz wynagrodzenia z tytułu umów zleceń ( inkasenci dokonujących odczytów u odbiorców wody na terenie gmin Prochowice, Ruja, Kunice)
7. Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę, składki na Fundusz Pracy.

8. Dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników oraz wydatki na szkolenia pracowników
9. Obowiązkowy odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Realizację budżetu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” za 2021 rok w rozbiciu na paragrafy wg klasyfikacji budżetowej oraz w porównaniu do planu przedstawia poniższa tabela.

**Wykonanie planu wydatków budżetu Związku Komunalnego „WODOCIĄG LISOWICE”**

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie  | Wydatki ogółem:              |                            |             |
|-------|----------|----------|---|------------------------------|----------------------------|-------------|
|       |          |          |   | plan po zmianach na 2021 rok | Wykonanie na 31.12.2021 r. | % wykonania |
| 400   |          |          | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę | 1 872 576,54                 | 1 603 847,26               | 85,6        |
|       | 40002    |          | Dostarczanie wody   | 1 872 576,54                 | 1 603 847,26               | 85,6        |
|       |          | 3020     | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                   | 2 145,00                     | 1 395,00                   | 65,0        |
|       |          | 4010     | Wynagrodzenia osobowe pracowników                             | 110 000,00                   | 107 387,37                 | 97,6        |
|       |          | 4040     | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                | 8 341,58                     | 8 341,58                   | 100,00      |
|       |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                            | 39 650,00                    | 38 872,39                  | 98,0        |
|       |          | 4120     | Składki na Fundusz Pracy                                      | 3 800,00                     | 3 683,05                   | 96,9        |
|       |          | 4170     | Wynagrodzenia bezosobowe                                      | 122 600,00                   | 120 648,52                 | 98,4        |
|       |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                | 97 700,00                    | 82 385,32                  | 84,3        |
|       |          | 4260     | Zakup energii   | 220 468,50                   | 220 468,50                 | 100,0       |
|       |          | 4270     | Zakup usług remontowych                                       | 7 000,00                     | 4 527,08                   | 64,7        |
|       |          | 4280     | Zakup usług zdrowotnych                                       | 440,00                       | 190,00                     | 43,2        |
|       |          | 4300     | Zakup usług pozostałych                                       | 914 901,38                   | 807 444,43                 | 88,3        |
|       |          | 4220     | Zakup środków żywności  | 800,00                       | 667,91                     | 83,5        |
|       |          | 4360     | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych              | 11 500,00                    | 10 160,23                  | 88,3        |
|       |          | 4410     | Podróże służbowe krajowe                                      | 1 000,00                     | 0                          | 0           |
|       |          | 4430     | Różne opłaty i składki  | 96 000,00                    | 55 715,00                  | 58,0        |
|       |          | 4440     | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych              | 5 425,86                     | 5 425,86                   | 100,00      |

|            |              |   |                   |                   |             |
|------------|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------|
|            | 4610         | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego                     | 1.149,22          | 1.149,22          | 100,0       |
|            | 4520         | Oplaty na rzecz budżetów jst  | 500,00            | 213,50            | 42,7        |
|            | 4700         | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 2.000,00          | 748,00            | 37,4        |
|            | 6050         | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                          | 199.925,10        | 107.204,40        | 53,6        |
|            | 6060         | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych                | 27.229,90         | 27.219,90         | 100,0       |
| <b>750</b> |              | <b>Administracja publiczna</b>                                      | <b>631.967,71</b> | <b>552.351,62</b> | <b>87,4</b> |
|            | <b>75095</b> | <b>Pozostała działalność</b>  | <b>631.967,71</b> | <b>552.351,62</b> | <b>87,4</b> |
|            | 3020         | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                         | 3.000,00          | 2.250,00          | 75,0        |
|            | 4010         | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                   | 344.533,55        | 331.803,27        | 96,3        |
|            | 4040         | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                      | 22.287,55         | 22.287,55         | 100,0       |
|            | 4110         | Składki na ubezpieczenia społeczne                                  | 65.000,00         | 56.580,13         | 87,0        |
|            | 4120         | Składki na Fundusz Pracy  | 5.750,00          | 4.835,46          | 84,1        |
|            | 4170         | Wynagrodzenia bezosobowe  | 29.500,00         | 29.096,19         | 98,6        |
|            | 4210         | Zakup materiałów i wyposażenia                                      | 10.000,00         | 6.304,22          | 63,0        |
|            | 4260         | Zakup energii   | 10.500,00         | 9.903,47          | 94,3        |
|            | 4280         | Zakup usług zdrowotnych   | 220,00            | 220,00            | 100,0       |
|            | 4300         | Zakup usług pozostałych   | 125.775,57        | 74.803,02         | 59,5        |
|            | 4410         | Podróże służbowe krajowe  | 3.200,00          | 3.057,27          | 95,5        |
|            | 4440         | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                    | 6.201,04          | 6.201,04          | 100,00      |
|            | 4700         | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 6.000,00          | 5.010,00          | 83,5        |
| <b>758</b> |              | <b>Różne rozliczenia</b>  | <b>15.000,00</b>  | <b>0</b>          |             |
|            | <b>75818</b> | <b>Rezerwy ogólne i celowe</b>                                      | <b>15.000,00</b>  | <b>0</b>          | <b>00</b>   |
|            | 4810         | Rezerwy   | 15.000,00         | 0                 | 0           |
| <b>900</b> |              | <b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>                    | <b>250.000,00</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>    |
|            | <b>90001</b> | <b>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>                            | <b>250.000,00</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>    |

|      |  |                     |                     |             |
|------|--|---------------------|---------------------|-------------|
| 6300 | Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych | 250.000,00          | 0                   | 0           |
|      | <b>OGÓŁEM</b>  | <b>2.769.544,25</b> | <b>2.156.198,88</b> | <b>77,9</b> |

Z realizacji wykonania planu wydatków budżetowych za rok 2021 sporządzono sprawozdanie Rb-28S. W sprawozdaniu wykazano kwotę zaplanowanych wydatków, z uwzględnieniem zmian, które następowały w ciągu roku budżetowego, łączną kwotę zrealizowanych wydatków w wysokości 2.156.198,88 zł oraz kwotę zobowiązań wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości 54.270,75 zł. Są to zobowiązania niewymagalne, które zostały uregulowane w terminach ich płatności i obejmują: zobowiązania wobec Prochowickiego Przedsiębiorstwa Komunalnego, TAURON Dystrybucja, za obsługę prawną Związku oraz zobowiązania wobec Państwowego Gospodarstwa Wodnego „Wody Polskie” z tytułu opłat zmiennych za IV kwartał 2021. Zgodnie z zasadą memoriału do zobowiązań roku 2021 zaliczono również naliczenie obowiązkowego dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla zatrudnionych pracowników za 2021 oraz składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy w części finansowanej przez pracodawcę.

Plan wydatków na realizację zadań inwestycyjnych przewidzianych do realizacji na 2021r w trakcie roku również ulegał zmianom i na 31.12.2021 plan na wydatki majątkowe wynosił 477.155,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych wykonano:

1. Wykonanie projektu technicznego "Budowa kontenerowej pompowni wody w celu zwiększenia ciśnienia wody w sieci dla odbiorców indywidualnych jak i zabezpieczenia p.poż. dla Golanka Dolna, Golanka Górna, Spalona, Jaśkowice Leg. i Rosochata oraz modernizacja pompowni Spalona".
2. Zakupiono moduł informacyjny EBOK.

Zadania inwestycyjne zostały zrealizowane na łączną kwotę 134.424,30 zł, co stanowi 28,2 % planu.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 31.12.2021, po przejściowym deficycie, budżet wykazuje nadwyżkę pomiędzy wykonanymi dochodami ogółem a wykonanymi wydatkami ogółem w wysokości 68.455,46 zł co zostało wykazane w sprawozdaniu Rb NDS o nadwyżce/deficycie.

*Przewodniczący Zarządu Związku Komunalnego  
„Wodociąg Lisowice”*

*Robert Chruściel*