

UCHWAŁA NR 2/2024
ZARZĄDU ZWIĄZKU KOMUNALNEGO "WODOCIĄG LISOWICE"

z dnia 27 marca 2024 r.

w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Związku Komunalnego "Wodociąg Lisowice" za 2023 rok

Na podstawie art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. z 2023r. poz. 1270 ze zm.) Zarząd Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” uchwala co następuje.

§ 1. Zarząd Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” przyjmuje sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” za 2023 rok w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” za 2023 rok przedstawia się Zgromadzeniu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu Zespołowi w Legnicy.

§ 3. Sprawozdanie z wykonania budżetu podlega publikacji w formie przewidzianej do publikacji aktów prawa miejscowego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Związku Komunalnego
„Wodociąg Lisowice”

Robert Chruściel



*Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 2/2024
Zarządu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice”
z dnia 27 marca 2024 r.*

**Sprawozdanie
z wykonania budżetu
Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice”
za 2023 r.**

Prochowice, marzec 2024 r.

WSTĘP

Stosownie do postanowień art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Zarząd przedstawia Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” za 2023 r. W sprawozdaniu ujęto wielkości liczbowe dotyczące dochodów i wydatków w szczególności przyjętej w uchwale budżetowej.

Związek Komunalny „Wodociąg Lisowice” został powołany na czas nieokreślony przez Miasto i Gminę Prochowice, Gminę Kunice i Gminę Ruja i wykonuje w ich imieniu zadania własne gminy w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę mieszkańców zrzeszonych gmin. Gospodarka finansowa Związku oparta jest na corocznie uchwalanych planach finansowych obejmujących dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na dany rok kalendarzowy. Związek uzyskuje dochody wyłącznie ze sprzedaży wody dla mieszkańców objętych terenem działania Związku. Związek nie prowadzi działalności gospodarczej.

Związek działa na podstawie:

- 1) Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- 2) Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków,
- 3) Ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej,
- 4) Ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych,
- 5) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. ustawy o finansach publicznych.

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 2023 opracowano z uwzględnieniem obowiązujących norm prawnych, zwłaszcza przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513).

Planowanie i zmiany budżetu

Budżet Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” na rok 2023 został przyjęty na posiedzeniu Zgromadzenia Związku w dniu 13.12.2022 r. Uchwałą Nr 15/2022 i zakładał:

- uzyskanie dochodów w wysokości 3.152.912,75 zł
- realizację wydatków na poziomie 4.180.412,75 zł, w tym wydatków majątkowych na kwotę 1.948.370,75 zł.

Różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami budżetu na 2023 r. w wysokości 1.027.500,00 zł to deficyt budżetu, który planowano pokryć przychodami z pożyczki w wysokości 1.000.000,00 zł oraz nadwyżką budżetu z lat ubiegłych w kwocie 27.500,00 zł.

W trakcie roku plan dochodów i wydatków ulegał zmianom dokonywanym przez Zgromadzenie oraz Zarząd na podstawie przysługujących upoważnień. Dokonano łącznie 9 zmian, w tym 5 uchwałami Zgromadzenia oraz 4 uchwałami Zarządu, co obrazuje tabela 1:

Tabela 1: Wprowadzone zmiany w budżecie na 2023 rok:

Kategoria	Data wejścia w życie	Wydatki (w zł)	Dochody (w zł)	Przychody (w zł)	Rozchody (w zł)
Uchwała Zgromadzenia Nr 2/2023	05.01.2023	4 580 410,17	4 580 410,17	0,00	0,00
Uchwała Zgromadzenia Nr 4/2023	21.04.2023	711 039,08	538 804,16	172 234,92	0,00
Uchwała Zarządu Nr 4/2023	26.05.2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Uchwała Zgromadzenia Nr 8/2023	29.06.2023	-3 972 900,00	-3 972 900,00	0,00	0,00
Uchwała Zarządu Nr 6/2023	25.08.2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Uchwała Zgromadzenia Nr 10/2023	20.09.2023	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00
Uchwała Zgromadzenia Nr 11/2023	26.10.2023	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00
Uchwała Zarządu Nr 9/2023	15.11.2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Uchwała Zarządu Nr 10/2023	29.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 548 549,25	1 296 314,33	252 234,92	0,00

Zmiany budżetu wykazane w zestawieniu tabelarycznym (tabela 1) obejmują:

1) Uchwała Nr 2/2023 Zgromadzenia Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 5 stycznia 2023 r.:

- zwiększono plan dochodów budżetowych o kwotę 4.580.410,17 zł, w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 3.972.900,00 zł, wpływy z wpłat gmin tworzących Związek (Prochowice, Ruja) na dofinansowanie inwestycji w kwocie 565.596,20 zł oraz wpływy z usług 41.913,97 zł,

- zwiększono plan wydatków o kwotę 4.580.410,17 zł wprowadzając do realizacji zadanie inwestycyjne „Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach”;

2) Uchwała Nr 4/2023 Zgromadzenia Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 21 kwietnia 2023 r.:

- zwiększono plan dochodów budżetowych o kwotę 538.804,16 zł, w tym wpływy z różnych dochodów (zwrotu nadwyżki vat naliczonego nad należnym) w kwocie 50.000,00 zł oraz wpłata gminy Kunice w kwocie 481.804,16 zł na dofinansowanie do inwestycji,

- zwiększono plan wydatków o kwotę 711.039,08 zł w całości przeznaczone na wydatki inwestycyjne,

- zwiększono plan przychodów o kwotę 172.234,92 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu środkami z nadwyżki z lat ubiegłych;

3) Uchwała Nr 4/2023 Zarządu Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 26 maja 2023 r. – zmiana w planie wydatków między paragrafami klasyfikacji budżetowej;

4) Uchwała Nr 8/2023 Zgromadzenia Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 29 czerwca 2023 r.:

- w związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo-finansowego dla realizacji zadania „Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach” i przesunięciem wykonania części prac na 2024 rok zmniejszono dochody i wydatki o kwotę 3.972.900,00 zł;

5) Uchwała Nr 6/2023 Zarządu Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 25 sierpnia 2023 r. – zmiana w planie wydatków między paragrafami klasyfikacji budżetowej w rozdziale 75095 oraz rozwiązanie rezerwy celowej na kwotę 5.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup wody hurtowej;

6) Uchwała Nr 10/2023 Zgromadzenia Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 20 września 2023 r.:

- zwiększono plan dochodów budżetowych o kwotę 150.000,00 zł, w tym z tytułu zwrotu podatku vat,

- zwiększono plan wydatków o kwotę 150.000,00 zł, w tym na wydatki majątkowe 20.000,00 zł oraz na wydatki na energię elektryczną kwotę 130.000,00 zł;

7) Uchwała Nr 11/2023 Zgromadzenia Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 26 października 2023 r.:

- zwiększono plan wydatków o kwotę 80.000,00 zł, w tym wprowadzono zmiany w planie wydatków inwestycyjnych na aktualizację dokumentacji projektowej (10.000,00 zł) oraz zwiększono plan wydatków na energię elektryczną (70.000,00 zł);

8) Uchwała Nr 9/2023 Zarządu Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 15 listopada 2023 r. – zmiana w planie wydatków między paragrafami klasyfikacji budżetowej;

9) Uchwała Nr 10/2023 Zarządu Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 29 grudnia 2023 r.: – zmiana w planie wydatków między paragrafami klasyfikacji budżetowej.

W wyniku wprowadzonych w ciągu roku zmian:

- plan dochodów wzrósł o 1.296.314,33 zł

- plan wydatków wzrósł o 1.548.549,25 zł

- plan przychodów wzrósł o 252.234,92 zł.

Po dokonanych zmianach w ciągu roku, budżet na 31.12.2023 r. kształtował się następująco:

Dochody budżetu ogółem	4.449.227,08 zł, z tego:
a) dochody bieżące	2.453.455,97 zł
b) dochody majątkowe	1.995.771,11 zł
Wydatki budżetu ogółem	5.728.962,00 zł, z tego:
a) wydatki bieżące	2.553.068,32 zł
b) wydatki majątkowe	3.175.893,68 zł
Deficyt	1.279.734,92 zł
Przychody	1.279.734,92 zł

Powstała różnica między planowaną kwotą dochodów a planowaną kwotą wydatków stanowi planowany deficyt budżetu, którego źródłem pokrycia jest planowana wartość przychodów z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 279.734,92 zł oraz przychody z tytułu pożyczki w kwocie 1.000.000,00 zł.

REALIZACJA DOCHODÓW

Dochody budżetu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” za rok 2023 wyniosły 4.721.534,22 zł a ich realizacja stanowiła 106,12 % planu wynoszącego 4.449.227,08 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. kwotę zrealizowanych przez jednostkę dochodów według paragrafów klasyfikacji budżetowej obrazuje tabela 2:

Tabela 2: Wykonanie planu dochodów budżetu Związku Komunalnego „WODOCIĄG LISOWICE” w 2023r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Dochody ogółem:			
				Plan na 01.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie na 31.12.2023 r. (w zł)	Realizacja planu w %
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	3 152 912,75	4 449 227,08	4 721 138,22	149,74%
	40002		Dostarczanie wody	3 152 912,75	4 449 227,08	4 721 138,22	149,74%
		0830	Wpływy z usług	2 204 542,00	2 246 455,97	2 158 848,98	96,10%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	197,54	#DZIEL/0!
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	7 000,00	6 233,40	89,05%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	20,00	#DZIEL/0!
		0970	Wpływy z różnych rozliczeń	0,00	200 000,00	560 066,27	280,03%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	948 370,75	948 370,75	948 370,75	100,00%
		6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	1 047 400,36	1 047 401,28	100,00%
750			Administracja publiczna	0,00	0,00	396,00	#DZIEL/0!
	75095		Pozostała działalność	0,00	0,00	396,00	#DZIEL/0!
		0970	Wpływy z różnych rozliczeń	0,00	0,00	396,00	#DZIEL/0!
Ogółem:				3 152 912,75	4 449 227,08	4 721 534,22	106,12%

Dochody Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” za rok 2023 pochodzą głównie ze sprzedaży wody, wpływów z tytułu opłaty abonamentowej oraz odsetek od nieterminowych wpłat za zużytą wodę, wpłat gmin tworzących związek, rozliczeń z lat ubiegłych, wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego i zwrotu nadwyżki podatku vat naliczonego nad należnym.

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,
- dochody różne, takie jak: zwrot kosztów sądowych i komorniczych, zwrot nadwyżki podatku vat naliczonego nad należnym,
- dochody z tytułu wpłat gmin tworzących Związek na dofinansowanie zadania inwestycyjnego,
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład.

W sprawozdaniu wykazano należności pozostałe do zapłaty na kwotę 106.564,81 zł, na które składają się przede wszystkim należności od odbiorców wody wynikające z bieżących odczytów wodomierzy dokonanych na koniec grudnia 2023 roku oraz należności z tytułu naliczonych odsetek. Zaległości z tytułu dostaw wody są na bieżąco monitorowane i egzekwowane poprzez wysyłanie upomnień, wezwań do zapłaty, dokonywanie fizycznych odcięć od dostaw wody oraz kierowanie spraw na drogę postępowania sądowego.

Związek został powołany w celu realizacji zadania własnego gmin w zakresie dostarczania mieszkańcom wody i eksploatuje oddane mu w bezpłatne użytkowanie przez tworzące Związek gminy urządzenia wodociągowe. Źródłem dochodów Związku są dochody z tytułu sprzedaży wody według obowiązujących taryf.

Na rok 2023 zaplanowano sprzedaż wody w ilości 365.000 m³.

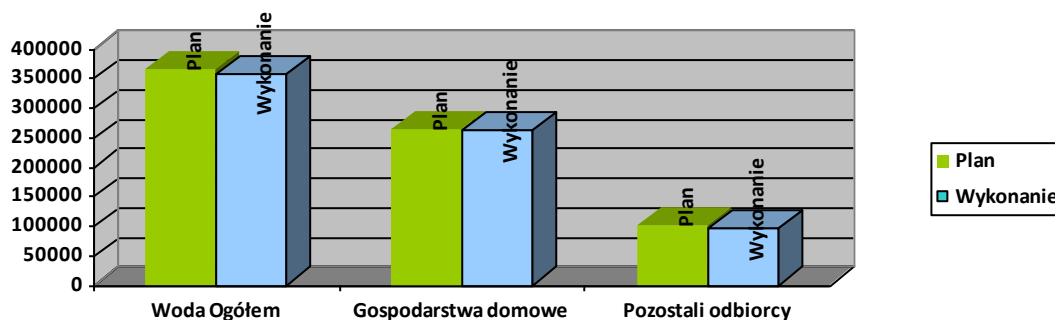
Sprzedano ogółem 359.060 m³

Struktura sprzedaży wg grup odbiorców przedstawia się następująco:

gospodarstwa domowe: plan 264.000 m³ - w 2023 r. sprzedano 261.271 m³
(98,97 %)

pozostali odbiorcy: plan 101.000 m³ - w 2023 r. sprzedano 97.789 m³
(96,82 %)

W związku z prowadzonymi pracami modernizacyjnymi na Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach zakupiono hurtowo od Prochowickiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. i sprzedano 3.900,00 m³ wody.



REALIZACJA WYDATKÓW

Na finansowanie statutowej działalności Związku Komunalnego zaplanowano w budżecie wydatki w kwocie 5.728.962,00 zł. Wydatki zostały zrealizowane w wysokości 5.588.305,29 zł, co stanowi 97,54 % rocznego planu.

W okresie sprawozdawczym środki te zostały wydatkowane na:

- 1) zakup energii elektrycznej na 6 punktach poboru energii elektrycznej: SUW Lisowice, pompownia wody w Rogoźniku, pompownia wody w Dąbiu, pompownia Szczytniki nad Kaczawą, biuro Związku ul. Rynek 7 oraz pompownia w Spalonej, pompownia wody w Golance Dolnej, pompownia wody w Jaśkowicach Legnickich,
- 2) zakup wody hurtowej,
- 3) 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, prowizje bankowe, aktualizacja programów komputerowych, opłata za obsługę prawną, abonament samorządowego informatora sms, dostęp do platformy zamówień publicznych i inne,
- 4) różne opłaty i składki - opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska, opłaty stałe i zmienne naliczane przez Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, ubezpieczenie OC samochodu służbowego,
- 5) zakup materiałów i wyposażenia:
 - wodomierze, nakładki na wodomierze, paliwo do samochodu służbowego, baterie,
 - zakup materiałów biurowych: taśmy do drukarek, papier do fakturowania, tonery, atramenty do drukarek, papier ksero, zakup druków, raporty kasowe, koperty, materiały biurowe,
 - zakup programu kadrowo-płacowego,
- 6) koszty delegacji krajowych – koszty wyjazdów służbowych pracowników, ryczałt,

- 7) wynagrodzenia osobowe pracowników oraz wynagrodzenia z tytułu umów zleceń (w tym inkasenci dokonujący odczytów u odbiorców wody na terenie gmin Prochowice, Ruja, Kunice);
- 8) składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę, składki na Fundusz Pracy oraz składki w części opłacanej przez pracodawcę na PPK;
- 9) dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników oraz wydatki na szkolenia pracowników;
- 10) obowiązkowy odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Realizację budżetu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” za 2023 rok w rozbiciu na paragrafy wg klasyfikacji budżetowej oraz w porównaniu do planu przedstawia tabela 3:

Tabela 3: Wykonanie planu wydatków budżetu Związku Komunalnego „WODOCIĄG LISOWICE” w 2023 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem:			
				Plan na 01.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie na 31.12.2023 r. (w zł)	Realizacja planu w %
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 673 002,75	3 897 525,68	3 828 425,82	98,23%
	40002		Dostarczanie wody	2 673 002,75	3 897 525,68	3 828 425,82	98,23%
		4260	Zakup energii	0,00	12 000,00	9 115,48	75,96%
		4300	Zakup usług pozostałych	724 632,00	709 632,00	648 782,91	91,43%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 000 000,00	2 207 522,93	2 202 322,93	99,76%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	20 000,00	19 833,75	99,17%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	948 370,75	948 370,75	948 370,75	100,00%
750			Administracja publiczna	1 464 910,00	1 793 936,32	1 755 283,58	97,85%
	75095		Pozostała działalność	1 464 910,00	1 793 936,32	1 755 283,58	97,85%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 250,00	3 750,00	3 750,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	567 946,00	577 446,00	576 546,10	99,84%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	46 800,00	45 434,24	45 434,24	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	122 900,00	116 900,00	115 546,24	98,84%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	18 550,00	13 550,00	13 234,15	97,67%

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	160 000,00	160 000,00	158 092,28	98,81%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	41 104,00	54 104,00	52 950,45	97,87%
	4220	Zakup środków żywności	800,00	2 000,00	1 350,56	67,53%
	4260	Zakup energii	300 000,00	566 276,32	551 221,26	97,34%
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	5 000,00	1 322,16	26,44%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	600,00	440,00	73,33%
	4300	Zakup usług pozostałych	92 500,00	151 512,08	149 896,85	98,93%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	11 000,00	11 000,00	10 657,68	96,89%
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00	4 500,00	4 374,19	97,20%
	4430	Różne opłaty i składki	60 000,00	60 000,00	51 903,97	86,51%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 810,00	12 663,68	12 663,68	100,00%
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	2 000,00	966,52	48,33%
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	10 000,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	2 000,00	386,10	19,31%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	4 000,00	3 389,00	84,73%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	950,00	1 200,00	1 158,15	96,51%
757		Obsługa długu publicznego	27 500,00	27 500,00	4 595,89	16,71%
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki	27 500,00	27 500,00	4 595,89	16,71%
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostek kredytów i pożyczek	27 500,00	27 500,00	4 595,89	16,71%
758		Różne rozliczenia	15 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	15 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
	4810	Rezerwy	15 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
Ogółem:			4 180 412,75	5 728 962,00	5 588 305,29	97,54%

Z realizacji wykonania planu wydatków budżetowych za rok 2023 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 5.588.305,29 zł oraz kwotę zobowiązań wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości 158.787,12 zł. Są to zobowiązania niewymagalne, które zostały uregulowane w terminach ich płatności i obejmują zobowiązania wobec: Prochowickiego Przedsiębiorstwa Komunalnego, Tauron

Sprzedaż, Tauron Dystrybucja, Intermedia T. Konopka, Kancelaria Adwokacka M. Chlebowski, Poczta Polska S.A. oraz zobowiązania wobec Państwowego Gospodarstwa Wodnego „Wody Polskie” z tytułu opłat zmiennych za IV kwartał 2023. Zgodnie z zasadą memoriału do zobowiązań roku 2023 zaliczono również naliczenie obowiązkowego dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla zatrudnionych pracowników za 2023 oraz składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i PPK w części finansowanej przez pracodawcę.

Plan wydatków na realizację zadań inwestycyjnych przewidzianych do realizacji na 2023 r. w trakcie roku również ulegał zmianom i na dzień 31.12.2023 r. wynosił 3.175.893,68 zł. W ramach tych wydatków zrealizowano:

- zakończono zadanie pn. **„Budowa kontenerowych pompowni wody wraz z infrastrukturą i urządzeniami towarzyszącymi w m. Golanka Dolna gm. Prochowice oraz w m. Jaśkowice Legnickie gm. Kunice”** o wartości 2.017.050,00 zł, w tym środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 948.370,75 zł oraz przychody z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu w wysokości 1.000.000,00 zł;

- wykonano część prac na zadaniu pn. **„Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach”** zgodnie z przyjętym harmonogramem prac w 2023 r. na kwotę 1.128.843,68 zł, w tym kwota 1.047.401,28 zł to wpływy przeznaczone na realizację przedmiotowego zadania z gmin współtworzących związek tj.: Gminy Prochowice w wysokości 345.642,12 zł, Gminy Ruja w wysokości 219.954,08 zł, Gminy Kunice w wysokości 481.804,16 zł.

Zgodnie z warunkami postępowania zakupowego roboty budowlane mają zostać wykonane w ciągu jedenastu miesięcy od dnia podpisania umowy. Termin zakończenia robót oraz płatności końcowe planuje się na marzec 2024 r. Łączna kwota limitu wydatków dla tego zadania w 2024 r. wynosi 4.093.926,32 zł, z czego kwota 3.972.900,00 zł to środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja 2 a pozostałe 121.026,32 zł stanowią środki własne Związku.

Całkowita wartość tego zadania wyniesie 5.222.770,00 zł;

- zakupiono nową pompę na SUW Lisowice;

- zaktualizowano projekt prac dla zadania **„Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach Etap 2”**;

- podpisano umowę na wykonanie projektu prac geologicznych dla zadania **„Wykonanie otworu studziennego eksploatującego wody z utworów czwartorzędowych w Lisowicach”**, na które również Związek otrzymał

dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 760.000,00 zł.

Wykonanie planu wydatków inwestycyjnych obrazuje tabela 4:

Tabela 4: Wykonanie planu wydatków inwestycyjnych według paragrafów:

Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 01.01.2023r. (w zł)	Plan na 31.12.2023r. (w zł)	Wykonanie planu na 31.12.2023r. (w zł)	Realizacja planu w %
40002		Dostarczanie wody				
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 000 000,00	2 207 522,93	2 202 322,93	99,76
		Budowa kontenerowych pompowni wody wraz z infrastrukturą i urządzeniami towarzyszącymi w m. Golanka Dolna gm. Prochowice oraz w m. Jaśkowice Legnickie gm. Kunice	1 000 000,00	1 068 679,25	1 068 679,25	100,00
		Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach	0,00	1 128 843,68	1 128 843,68	100,00
		Rozbudowa stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach Etap 2	0,00	10 000,00	4 800,00	48,00
		Wykonanie otworu studziennego eksploatującego wody z utworów czwartorzędowych w Lisowicach	0,00	0,00	0,00	0,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	20 000,00	19 833,75	99,17
		Zakup pompy na SUW Lisowice	0,00	20 000,00	19 833,75	99,17
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	948 370,75	948 370,75	948 370,75	100,00
		Budowa kontenerowych pompowni wody wraz z infrastrukturą i urządzeniami towarzyszącymi w m. Golanka Dolna gm. Prochowice oraz w m. Jaśkowice Legnickie gm. Kunice	948 370,75	948 370,75	948 370,75	100,00
			1 948 370,75	3 175 893,68	3 170 527,43	99,83
Suma wydatków według zadań:						
Budowa kontenerowych pompowni wody wraz z infrastrukturą i urządzeniami towarzyszącymi w m. Golanka Dolna gm. Prochowice oraz w m. Jaśkowice Legnickie gm. Kunice					2 017 050,00	
Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach					1 128 843,68	
Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach Etap 2					4 800,00	
Zakup pompy na SUW Lisowice					19 833,75	
Razem					3 170 527,43	

Zadania inwestycyjne zostały zrealizowane na łączną kwotę 3.170.527,43 zł, co stanowi 99,83 % planu.

W związku z wykonaniem w 2023 r. zadania „Budowa kontenerowych pompowni wody wraz z infrastrukturą i urządzeniami towarzyszącymi w m. Golanka Dolna gm. Prochowice oraz w m. Jaśkowice Legnickie gm. Kunice” zaciągnięto pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu w wysokości 1.000.000,00 zł , której spłata wraz z odsetkami będzie wyglądać następująco w latach objętych prognozą:

ROK	Spłata pożyczki (zł)	Odsetki (zł)
2024	-	27.500,00
2025	100.000,00	24.750,00
2026	100.000,00	22.000,00
2027	100.000,00	19.250,00
2028	100.000,00	16.500,00
2029	100.000,00	13.750,00
2030	100.000,00	11.000,00
2031	100.000,00	8.250,00
2032	100.000,00	5.500,00
2033	100.000,00	2.750,00
2034	100.000,00	2.750,00
RAZEM:	1.000.000,00	181.500,00

Z tytułu pożyczki w wysokości 1.000.000,00 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu powyższe zobowiązanie zostało uwzględnione w Wieloletnich Prognozach Finansowych Gmin: Kunie, Prochowice, Ruja, które współtworzą związek. Wysokość zobowiązania przypadającego na każdą z gmin współtworzącą związek została ustalona na podstawie sprzedaży wody w każdej z nich, która procentowo wynosi:

1. Gmina Prochowice 33% - tj. kwota zobowiązań 330.000,00 zł
2. Gmina Kunice 46% - tj. kwota zobowiązań 460.000,00 zł
3. Gmina Ruja 21% - tj. kwota zobowiązań 210.000,00 zł.

Planowana kwota długu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” w okresie objętym prognozą wyniesie odpowiednio:

ROK	Kwota długu (zł)	
2024	1.000.000,00	
2025	900.000,00	
2026	800.000,00	
2027	700.000,00	
2028	600.000,00	
2029	500.000,00	
2030	400.000,00	
2031	300.000,00	
2032	200.000,00	
2033	100.000,00	
2034	0,00	

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023, budżet Związku zamknął się deficytem pomiędzy wykonanymi dochodami ogółem a wykonanymi wydatkami ogółem w wysokości -866.771,07 zł przy planowanym deficycie na poziomie -1.279.734,92 zł. Natomiast wynik operacyjny budżetu (tj. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) wykazuje nadwyżkę w kwocie +307.786,79 zł przy planowanym wyniku ujemnym w kwocie -99.612,35 zł. Dane planistyczne oraz dane liczbowe zostały wykazane w sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki.

Mienie Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice stanowią:

- oddane w bezpłatne użytkowanie przez tworzące Związek gminy urządzenia wodociągowe wraz z gruntami z tym wodociągiem związanymi,
- dochody przewidziane w budżecie rocznym,
- własność gruntu działki 266/1 położonej w miejscowości Golanka Dolna o wartości 55.000,00 zł zakupioną przez Związek z dochodów budżetowych pod realizację inwestycji pn.: „Budowa kontenerowych pompowni wody wraz z infrastrukturą i urządzeniami towarzyszącymi w m. Golanka Dolna gm. Prochowice oraz w m. Jaśkowice Legnickie gm. Kunice”.

Przewodniczący Zarządu
Związku Komunalnego
„Wodociąg Lisowice”

Robert Chruściel