

UCHWAŁA NR 1/2026
ZARZĄDU ZWIĄZKU KOMUNALNEGO "WODOCIĄG LISOWICE"

z dnia 31 marca 2026 r.

w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Związku Komunalnego "Wodociąg Lisowice" za 2025 rok

Na podstawie art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. z 2025 r. poz.1483 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 2025 rok w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” za 2025 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 1/2026
Zarządu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice”
z dnia 31 marca 2026 r.*

**Sprawozdanie
z wykonania budżetu
Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice”
za 2025 r.**

Prochowice, marzec 2026 r.

WSTĘP

Stosownie do postanowień art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm., dalej jako uofp) Zarząd przedstawia Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” za 2025 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.

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”.

Budżet Związku na rok 2025 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 ze zm).

Planowanie i zmiany budżetu

Budżet Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” na rok 2025 został przyjęty na posiedzeniu Zgromadzenia Związku w dniu 20.12.2024 r. Uchwałą Nr 23/2024 i zakładał:

- uzyskanie dochodów w wysokości 8 633 195,30 zł, w tym dochodów majątkowych w wysokości 4 750 525,30 zł
- realizację wydatków na poziomie 8 789 195,30 zł, w tym wydatków majątkowych na kwotę 5 777 542,27 zł.

Różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami budżetu na 2025 r. zaplanowana w wysokości 156 000,00 zł to deficyt budżetu, który planowano pokryć przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 uofp w kwocie 156 000,00 zł.

W trakcie roku plan dochodów i wydatków ulegał zmianom dokonywanym przez Zgromadzenie oraz Zarząd na podstawie przysługujących upoważnień. Dokonano łącznie 7 zmian, w tym 2 uchwałami Zgromadzenia oraz 5 uchwałami Zarządu, co obrazuje tabela 1:

Tabela 1: Budżet i jego zmiany w 2025 roku:

Numer	Data wejścia w życie	Wydatki	Dochody	Przychody	Rozchody
Uchwała Budżetowa	01.01.2025	8 789 195,30	8 633 195,30	256 000,00	100 000,00
Uchwała ZARZĄDU nr 1/2025	29.01.2025	0,00	0,00	0,00	0,00
Uchwała ZARZĄDU nr 4/2025	18.03.2025	0,00	0,00	0,00	0,00
Uchwała Zgromadzenia Nr 1/2025	23.05.2025	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00
Uchwała Zarządu Nr 7/2025	18.09.2025	0,00	0,00	0,00	0,00

Uchwała Zgromadzenia Nr 5/2025	28.10.2025	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00
Uchwała ZARZĄDU Nr 11/2025	11.12.2025	0,00	0,00	0,00	0,00
Uchwała ZARZĄDU Nr 12/2025	30.12.2025	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Razem</i>		8 865 195,30	8 649 195,30	316 000,00	100 000,00

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

1) Uchwała Nr 1/2025 Zarządu Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 29 stycznia 2025 r.:

- dokonano przesunięć między paragrafami w rozdziale 75095 zwiększając wydatki w paragrafie 4610 – koszty postępowania sądowego (koszty zastępstwa procesowego w sporze sądowym z wierzycielem);

2) Uchwała Nr 4/2025 Zarządu Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 18 marca 2025 r.:

- dokonano przesunięć między paragrafami w rozdziale 40002 oraz 75095 w związku z zaplanowanym zatrudnieniem konserwatora sieci wodociągowej;

3) Uchwała Nr 1/2025 Zgromadzenia Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 23 maja 2025 r.

– zwiększono wydatki o kwotę 60 000,00 zł oraz przychody na ich pokrycie z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 60 000,00 zł, na kwotę zwiększenia deficytu miały wpływ bieżące prace remontowe – wymiana zasuw i zaworów zwrotnych na sieci wodociągowej w Dąbiu i Rogoźniku;

4) Uchwała Nr 7/2025 Zarządu Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 18 września 2025 r.:

- zmiany między paragrafami w rozdziale 75095 zł;

5) Uchwała Nr 5/2025 Zgromadzenia Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 28 października 2025 r.

– zwiększono dochody bieżące o kwotę 16 000,00 zł – wzrost dochodów z tytułu odsetek,

- zwiększono wydatki bieżące o kwotę 16 000,00 zł z tytułu między innymi podatku od nieruchomości oraz opłat za usługi telekomunikacyjne;

6) Uchwała Nr 11/2025 Zarządu Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 11 grudnia 2025 r.

- Zarząd na podstawie przysługujących mu kompetencji dokonał przesunięć między paragrafami w rozdziałach oraz między wydatkami majątkowymi a bieżącymi;

7) Uchwała Nr 12/2025 Zarządu Związku Komunalnego Wodociąg Lisowice z dnia 30 grudnia 2025 r.

- Zarząd na podstawie przysługujących mu kompetencji dokonał przesunięć między paragrafami w rozdziale 75095.

W wyniku wprowadzonych w ciągu roku zmian:

- plan dochodów wzrósł o kwotę 16 000,00 zł
- plan wydatków wzrósł o kwotę 76 000,00 zł
- plan przychodów wzrósł o kwotę 60 000,00 zł.

Po dokonanych zmianach w ciągu roku, budżet na 31.12.2025 r. kształtował się następująco:

Dochody budżetu ogółem 8 649 195,30 zł, z tego:
 a) dochody bieżące 3 898 670,00 zł
 b) dochody majątkowe 4 750 525,30 zł

Wydatki budżetu ogółem 8 865 195,30 zł, z tego:
 a) wydatki bieżące 3 182 653,03 zł
 b) wydatki majątkowe 5 682 542,27 zł

Deficyt 216 000,00 zł

Przychody 316 000,00 zł
 Rozchody 100 000,00 zł

REALIZACJA DOCHODÓW

Dochody budżetu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” za rok 2025 zostały wykonane na kwotę 8 745 523,60 zł a ich realizacja stanowiła 101,11 % planu wynoszącego 8 649 195,30 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. kwotę zrealizowanych przez jednostkę dochodów według paragrafów klasyfikacji budżetowej obrazuje tabela 2:

Tabela 2: Wykonanie planu dochodów budżetu Związku Komunalnego „WODOCIĄG LISOWICE” w 2025r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Dochody ogółem:			
				Plan na 01.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie na 31.12.2025 r. (w zł)	Realizacja planu w %
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	8 633 195,30	8 649 195,30	8 743 617,07	101,28%
	40002		Dostarczanie wody	8 633 195,30	8 649 195,30	8 743 617,07	101,28%
		0830	Wpływy z usług	2 661 730,00	2 661 730,00	2 750 296,93	103,33%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 000,00	36 000,00	38 444,84	106,79%

	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	103 000,00	80 000,00	82 330,00	102,91%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 112 940,00	1 120 940,00	1 122 020,00	100,10%
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 250 525,30	4 250 525,30	4 250 525,30	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	500 000,00	500 000,00	500 000,00	100,00%
750		Administracja publiczna	0,00	647,53	1 906,53	294,43%
	75095	Pozostała działalność	0,00	647,53	1 906,53	294,43%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		647,53	647,53	100,00%
	0970	Wpływy z różnych rozliczeń	0,00	0,00	1 259,00	#DZIEL/0!
		Ogółem:	8 633 195,30	8 649 195,30	8 745 523,60	101,11%

Dochody Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” za rok 2025 pochodzą głównie ze sprzedaży wody, wpływów z tytułu opłaty abonamentowej oraz odsetek od nieterminowych wpłat za zużytą wodę, odsetek od środków na rachunku bankowym, rozliczeń z lat ubiegłych, wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego i zwrotu nadwyżki podatku vat naliczonego nad należnym oraz dochodów majątkowych (w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz dotacji gmin tworzących Związek na zadania inwestycyjne).

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

- dochody z tytułu sprzedaży wody oraz opłat abonamentowych,
- 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 za wymianę wodomierzy z winy odbiorców, zwrot nadwyżki podatku vat naliczonego nad należnym,
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych,
- wpływy z wpłat gmin Kunice, Prochowice i Ruja na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach - Etap 3 wraz z modernizacją istniejących pompowni wody”, które sfinansowano

między innymi ze środków dofinansowania zadania przez Gminy współtworzące Związek:

- 1) Gminę Kunice na podstawie zawartej w dniu 16.07.2025 r. Umowy o współdziałaniu w realizacji zadania publicznego Nr 3/2025, kwota dofinansowania 230 000,00 zł
- 2) Gminę Prochowice na podstawie zawartej w dniu 15.07.2025 r. Umowy o współdziałaniu w realizacji zadania publicznego Nr 2/2025, kwota dofinansowania 165 000,00 zł
- 3) Gminę Ruja na podstawie zawartej w dniu 17.07.2025 r. Umowy o współdziałaniu w realizacji zadania publicznego Nr 1/2025, kwota dofinansowania 105 000,00 zł.

W sprawozdaniu wykazano należności pozostałe do zapłaty na kwotę 155 934,57 zł, na które składają się przede wszystkim należności cywilnoprawne od odbiorców wody wynikające z bieżących odczytów wodomierzy dokonanych na koniec grudnia 2025 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. W celu skuteczniejszej windykacji należności nawiązano współpracę z Krajowym Rejestrem Długów.

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 2025 zaplanowano sprzedaż wody w ilości 365.000 m³.

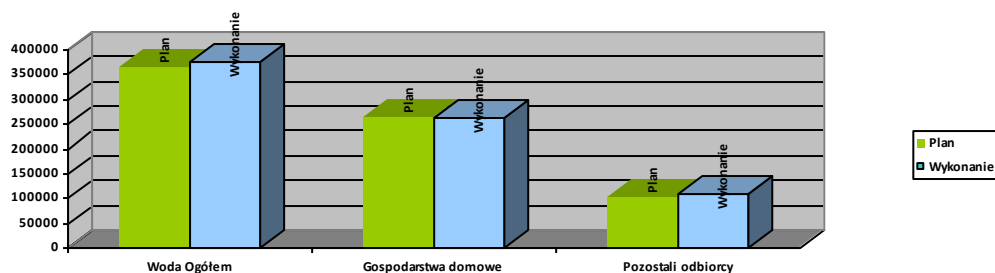
Sprzedano ogółem 373.904 m³

Struktura sprzedaży wg grup odbiorców przedstawia się następująco:

gospodarstwa domowe: plan 264.000 m³ - w 2025 r. sprzedano 263.577 m³
(tj. 99,84 %)

pozostali odbiorcy: plan 101.000 m³ - w 2025 r. sprzedano 110.105 m³ (tj. 109,01 %)

Sprzedano 222 m³ wody hurtowej Prochowickiemu Przedsiębiorstwu Komunalnemu Sp. z o.o.



W relacji do roku 2024 odnotowano nieznaczny spadek sprzedanej wody tj. -5.496 m³

REALIZACJA WYDATKÓW

Na finansowanie statutowej działalności Związku Komunalnego zaplanowano w budżecie wydatki w kwocie 8 865 195,30 zł. Wydatki zostały zrealizowane w wysokości 8 747 174,04 zł, co stanowi 98,67 % rocznego planu.

W okresie sprawozdawczym środki te zostały wydatkowane na:

- 1) realizację zadań inwestycyjnych,
- 2) zakup energii elektrycznej na 8 punktach poboru energii elektrycznej: SUW Lisowice, pompownia wody w Rogoźniku, pompownia wody w Dąbiu, pompownia Szczytniki nad Kaczawą, biuro Związku ul. Rynek 7, pompownia wody w Golance Dolnej, pompownia wody w Jaśkowicach Legnickich oraz pompownia w Spalonej,
- 3) zakup materiałów wykorzystywanych w pracy konserwatora sieci wodociągowej (wymiany wodomierzy, drobne naprawy, konserwacja itp.),
- 4) zakup usług pozostałych:
 - prowadzenie eksploatacji bieżącej sieci wodociągowej Związku Komunalnego przez Prochowickie Przedsiębiorstwo Komunalne 633 533,64 zł
 - koszt napraw awarii na sieci wodociągowej i przyłączach 70 439,25 zł
 - wdrożenie planu bezpieczeństwa wody,
 - wymiana zasuw i uszkodzonych hydrantów,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - badanie poziomu lustra wody w studniach SUW, 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,
- 5) różne opłaty i składki - opłata za korzystanie ze środowiska, opłaty stałe i zmienne naliczane przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, ubezpieczenie OC samochodu służbowego,
- 6) 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,
 - komputery, monitory, laptop,
- 7) koszty delegacji krajowych – koszty wyjazdów służbowych pracowników, ryczałt,
 - 8) wynagrodzenia osobowe pracowników oraz wynagrodzenia z tytułu umów zleceń (w tym inkasenci dokonujący odczytów u odbiorców wody na terenie gmin Prochowice, Ruja, Kunice);
 - 9) składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę, składki na Fundusz Pracy oraz składki w części opłacanej przez pracodawcę na PPK;
 - 10) dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników oraz wydatki na szkolenia pracowników;
 - 11) obowiązkowy odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
 - 12) podatek od nieruchomości oraz odsetki w związku ze zmianą interpretacji przepisów podatkowych,
 - 13) opłata do Nadleśnictwa Legnica za dzierżawę gruntów leśnych, opłata za wyłączenie z produkcji rolnej działki pod pompownią wody w Jaśkowicach Legnickich, opłata za zajęcie pasa drogi w Golance Dolnej.
 - 14) wydatki na usługi remontowe – naprawy samochodu służbowego.

Realizację budżetu Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” za 2025 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 2025r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem:			
				Plan na 01.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie na 31.12.2025 r. (w zł)	Realizacja planu w %
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	6 610 745,46	6 659 745,46	6 623 888,92	99,46%
	40002		Dostarczanie wody	6 610 745,46	6 659 745,46	6 623 888,92	99,46%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		14 000,00	11 131,76	79,51%
		4300	Zakup usług pozostałych	833 203,19	963 203,19	938 306,61	97,42%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 527 016,97	1 432 631,32	1 424 539,60	99,44%

	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 250 525,30	4 249 910,95	4 249 910,95	100,00%
750		Administracja publiczna	2 133 699,84	2 159 549,84	2 098 211,15	97,16%
	75095	Pozostała działalność	2 133 699,84	2 159 549,84	2 098 211,15	97,16%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 000,00	8 000,00	7 185,90	89,82%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	671 000,00	767 000,00	758 573,34	98,90%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	49 000,00	46 100,00	46 002,57	99,79%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	145 990,78	155 173,83	152 993,94	98,60%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17 511,03	16 446,83	15 855,80	96,41%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	182 000,00	194 000,00	193 888,28	99,94%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	88 562,35	88 562,35	75 904,64	85,71%
	4220	Zakup środków żywności	2 000,00	2 000,00	1 440,30	72,02%
	4260	Zakup energii	700 000,00	455 781,15	445 974,19	97,85%
	4270	Zakup usług remontowych	5 500,00	6 500,00	5 969,02	91,83%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	750,00	1 750,00	1 115,00	63,71%
	4300	Zakup usług pozostałych	156 650,68	211 500,68	208 133,78	98,41%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	18 000,00	20 000,00	17 230,12	86,15%
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00	7 000,00	5 065,56	72,37%
	4430	Różne opłaty i składki	56 920,00	66 920,00	61 293,03	91,59%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 115,00	20 215,00	19 626,64	97,09%
	4480	Podatek od nieruchomości	0,00	43 000,00	38 931,00	90,54%
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	0,00	2 400,00	2 320,27	96,68%
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	1 000,00	864,00	86,40%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	9 500,00	7 141,91	75,18%
	4670	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	0,00	16 000,00	14 516,00	90,73%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 000,00	19 000,00	16 834,24	88,60%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 700,00	1 700,00	1 351,62	79,51%
757		Obsługa długu publicznego	24 750,00	25 900,00	25 073,97	96,81%
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki	24 750,00	25 900,00	25 073,97	96,81%
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę kredytów i pożyczek	24 750,00	25 900,00	25 073,97	96,81%

758		Różne rozliczenia	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00%
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00%
		4810 Rezerwy	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00%
Ogółem:			8 789 195,30	8 865 195,30	8 747 174,04	98,67%

Z realizacji wykonania planu wydatków budżetowych za rok 2025 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 8 747 174,04 zł oraz kwotę zobowiązań wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości 180 516,28 zł. Są to zobowiązania niewymagalne, które zostały uregulowane w terminach ich płatności i obejmują zobowiązania wobec: Prochowickiego Przedsiębiorstwa Komunalnego, Solid, Tauron Dystrybucja, Energa, Intermedia T. Konopka, Kancelaria Adwokacka M. Chlebowski, Poczta Polska S.A., KR D, PRO-AQUA, Grafleg oraz zobowiązania wobec Państwowego Gospodarstwa Wodnego „Wody Polskie” z tytułu opłat zmiennych za IV kwartał 2025. Zgodnie z zasadą memoriału do zobowiązań roku 2025 zaliczono również naliczenie obowiązkowego dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla zatrudnionych pracowników za 2025 oraz składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i PPK w części finansowanej przez pracodawcę.

Plan wydatków na realizację zadań inwestycyjnych przewidzianych do realizacji na 2025 r. w trakcie roku również ulegał zmianom i na dzień 31.12.2025 r. wynosił 5 682 542,27 zł. W ramach tych wydatków zrealizowano:

- zakończono realizację zadania **„Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach Etap 2”**; wartość wykonanych prac w 2025 roku wyniosła 1 680 315,95 zł. Łączna wartość zadania to kwota 3 397 141,25 zł, w tym dofinansowanie ze środków w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 3.179.821,90 zł zgodnie z promesą wstępną NR Edycja6PGR/2023/2023/Polski Ład oraz oświadczeniem złożonym do promesy;

- zakończono zadanie **„Wykonanie otworu studziennego eksploatującego wody z utworów czwartorzędowych w Lisowicach”**, wartość zawartej umowy 826.560,00 zł. Na realizację zadania Związek otrzymał dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 760.000,00 zł, Promesa Nr Edycja8/2023/3559/PolskiLad; łączna wartość wykonanych wydatków w tym zadaniu to kwota 923 351,16 zł;

- w trakcie realizacji jest też ostatnie z zaplanowanych zadań inwestycyjnych „**Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach Etap 3 wraz z modernizacją istniejących pompowni wody**”, na realizację którego również pozyskano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 3.800.000,00 zł, Promesa nr Edycja8/2023/3566/PolskiLad; zadanie zostało również dofinansowane w 2025 roku dotacjami gmin współtworzących Związek w łącznej wysokości 500.000,00 zł; planowana całkowita wartość tego zadania wynosi 5 796 725,33 zł; zakończenie realizacji zadania przewidziane jest na początek 2026.

Wykonanie planu wydatków inwestycyjnych dla 2025 roku obrazuje tabela 4:

Tabela 4: Wykonanie planu wydatków inwestycyjnych według zadań i paragrafów:

Dział	Rozdział	Paragraf	Zadanie	Plan na 01.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Realizacja planu w %
400	40002	6050	Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach Etap 2	89 790,65	90 405,00	90 405,00	100,00%
400	40002	6370	Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach Etap 2	1 590 525,30	1 589 910,95	1 589 910,95	100,00%
			Razem	1 680 315,95	1 680 315,95	1 680 315,95	100,00%
400	40002	6050	Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach Etap 3 wraz z modernizacją istniejących pompowni wody	1 296 166,32	1 231 166,32	1 224 903,44	99,49%
400	40002	6370	Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach Etap 3 wraz z modernizacją istniejących pompowni wody	1 900 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	100,00%
			Razem	3 196 166,32	3 131 166,32	3 124 903,44	99,80%
400	40002	6050	Wykonanie otworu studziennego eksploatującego wody z utworów czwartorzędowych w Lisowicach	141 060,00	111 060,00	109 231,16	98,35%
400	40002	6370	Wykonanie otworu studziennego eksploatującego wody z utworów czwartorzędowych w Lisowicach	760 000,00	760 000,00	760 000,00	100,00%
			Razem	901 060,00	871 060,00	869 231,16	99,79%
Suma planowanych i wykonanych wydatków na zadania inwestycyjne				5 777 542,27	5 682 542,27	5 674 450,55	99,86%

Zadania inwestycyjne zostały zrealizowane na łączną kwotę 5 674 450,55 zł, co stanowi 99,86 % planu.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2025 do 31.12.2025, budżet Związku wykazuje deficyt pomiędzy wykonanymi dochodami ogółem a wykonanymi wydatkami ogółem w wysokości -1 650,44 zł przy planowanym deficycie -216 000,00 zł. Natomiast wynik operacyjny budżetu (tj. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) wykazuje nadwyżkę w kwocie +922 274,81 zł przy planowanym wyniku w kwocie +716 016,97 zł. Dane planistyczne oraz dane liczbowe zostały wykazane w sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki.

Przychody, rozchody, kwota długu, kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2034

Na 2025 rok zaplanowano pierwotnie przychody w wysokości 256 000,00 zł pochodzące z wolnych środków, w tym 156 000,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz 100 000,00 zł na rozchody. W trakcie roku budżetowego realizacja zakładanego planu dochodów i wydatków uległa zmianie a tym samym kwota planowanych przychodów wzrosła do 316 000,00 zł, w tym 256 000,00 zł z wolnych środków i 60 000,00 zł z tytułu nadwyżki budżetu z lat ubiegłych.

W 2025 roku rozchody zaplanowano w wysokości 100 000,00 zł na spłatę dwóch rat pożyczki z WFOŚiGW .

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie 2025r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu zaplanowano na poziomie -216 000,00 zł (w 2025r.) a jego pokrycie z wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. w kwocie 156 000,00 zł oraz 60 000,00 zł z nadwyżki z lat ubiegłych.

Na rok 2026 w WPF zaplanowano deficyt w kwocie -343 425,00 zł a jego pokrycie z nadwyżki z lat ubiegłych.

Na lata 2027 – 2028 planuje się budżet zrównoważony.

Natomiast od roku 2029 do 2034 planuje się uzyskanie nadwyżki budżetowej dochodów nad wydatkami z przeznaczeniem na spłatę rat pożyczki w kwotach odpowiednio:

- 1) w roku 2029 nadwyżka budżetowa w kwocie 29.000,00 zł
- 2) w roku 2030 nadwyżka budżetowa w kwocie 100.000,00 zł
- 3) w roku 2031 nadwyżka budżetowa w kwocie 100.000,00 zł
- 4) w roku 2032 nadwyżka budżetowa w kwocie 100.000,00 zł
- 5) w roku 2033 nadwyżka budżetowa w kwocie 100.000,00 zł
- 6) w roku 2034 nadwyżka budżetowa w kwocie 100.000,00 zł.

W latach 2025 – 2029 planuje się przychody budżetu z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwotach odpowiednio:

- 1) 2025r. przychody w kwocie 256 000,00 zł
- 2) 2026r. przychody w kwocie 100 000,00 zł
- 3) 2027r. przychody w kwocie 100 000,00 zł
- 4) 2028r. przychody w kwocie 100 000,00 zł
- 5) 2029r. przychody w kwocie 71 000,00 zł.

Rozchody budżetu zaplanowano na lata 2025-2034 na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętej pożyczki w kwotach po 100 000,00 zł dla każdego roku.

Kwota długu na 31.12.2025 r. wynosi 900 000,00 zł.

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)
2023	-	27.500,00
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	181.510,00

Zobowiązanie z tytułu pożyczki w wysokości 1.000.000,00 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu 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

Realizacja zadań inwestycyjnych, terminy zamówień publicznych, harmonogramy robót budowlanych wymuszają zmiany również w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Pierwotnie planowane zakończenie inwestycji na 2025 rok uległo zmianie i ostateczne terminy przesunięto na 2026 rok.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej zagwarantowano zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych spójność danych w zakresie roku 2025 z danymi planu budżetu. Planowanie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” na lata 2025 – 2034 odbywa się w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Sytuacja finansowa Związku Komunalnego „Wodociąg Lisowice” jest stabilna. Związek terminowo reguluje swoje zobowiązania finansowe i nie planuje zwiększenia kwoty długu na lata objęte prognozą.

Przewodniczący Zarządu
Związku Komunalnego
„Wodociąg Lisowice”

Robert Chruściel