

SPRAWOZDANIE

**z wykonania Planu Finansowego
Samorządowego Chorzowsko – Świętochłowickiego
Związku Wodociągów i Kanalizacji
z siedzibą w Chorzowie
na dzień 31 grudnia 2014 r.**

Uchwała Zarządu Związku nr 2/2015 z dnia 17 lutego 2015 r.

Projekt Planu Finansowego Samorządowego Chorzowsko – Świętochłowickiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Chorzowie (zwanego dalej Związkiem) na 2014 r. został pozytywnie zaopiniowany przez Regionalną Izbę Obrachunkową Uchwałą Nr 4100/III/195/2013 III Składu Orzekającego RIO w Katowicach z dnia 19 listopada 2013 r.

Plan Finansowy Związku na 2014 r. został uchwalony Uchwałą nr 26/2013 Zgromadzenia Związku z dnia 17 grudnia 2013 r. z wyszczególnieniem:

- | | | |
|--------------------|---|-------------------------------|
| 1. Plan dochodów | – | 342 000 zł (dochody bieżące) |
| 2. Plan wydatków | – | 342 000 zł (wydatki bieżące), |
| 3. Plan przychodów | – | 350 000 zł, |
| 4. Rezerwa ogólna | – | 3 300 zł. |

W trakcie roku dokonano następujących zmian:

1. Uchwała Nr 33/2014 Zarządu Związku z dnia 8 grudnia 2014 r. – przeniesienie wydatków w kwocie 9 000 zł pomiędzy paragrafami, w ramach rozdziału 750095.

Wykonanie Planu Finansowego na dzień 31.12.2014 r. przedstawia się następująco:

- Dochody **484 058,13 zł**, tj. 141,54 % planu
- Wydatki **225 365,49 zł**, tj. 65,90 % planu

Budżet na 2014 rok zamknął się nadwyżką w wysokości **258 692,64 zł**.

DOCHODY

Plan dochodów Związku w 2014 r. oparty został przede wszystkim na dochodach bieżących pochodzących z trzech głównych źródeł:

1. Wpłaty gmin Chorzów i Świętochłowice na dofinansowanie zadań bieżących
2. Opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości, będących własnością Związku i użytkowanych przez ChŚPWIK Sp. z o.o.
3. Dywidenda z Chorzowsko – Świętochłowickiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

Udział poszczególnych źródeł dochodów w strukturze osiągniętych dochodów ogółem kształtuje się następująco:

- wpływy z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości stanowiących własność Związku w wysokości 101 877,50 zł – **21,06 %**,
- wpływy z wpłat gmin 180 000,00 zł – **37,19 %**
- wpływy z dywidendy 50 000,00 zł – **10,33 %**,
- uzyskane odsetki 13 046,63 zł – **2,70 %**.
- wpływy z różnych dochodów 139 134,00 zł – **28,74 %**

W stosunku do planu na rok 2014 (po zmianach) wykonanie dochodów przedstawia się następująco:

1. wpływy z wpłat gmin (dz. 900, rozdz. 90001, § 2900) – 180 000,00 zł, co stanowi 100,00 % planu
2. wpływy z dywidendy (dz. 900, rozdz. 90001, § 0740) – 50 000,00 zł, co stanowi 100,00 % planu;
3. wpłaty z tytułu opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości (dz. 700, rozdz. 70005, § 0470) – 101 877,50 zł, co stanowi 95,21 % planu,
4. odsetki (dz. 758, rozdz. 75814, § 0920) – 13 046,63 zł, co stanowi 283,62 %, w tym:
 - a. odsetki bankowe – 9 431,48 zł. Potrzeby finansowe Związku analizowane są na bieżąco i dzięki temu możliwe jest lokowanie nadwyżki środków pieniężnych na Otwartym Koncie Oszczędnościowym (OKO w ING Bank Śląski)
 - b. odsetki od zaległych wpłat na użytkowanie wieczyste (TAURON) – 3 615,15 zł planu;
5. wpływy z różnych dochodów (dz. 758, rozdz. 75814, § 0970) – 139 134,00 zł, co stanowi 34 783,50 % planu, w tym:
 - a. zwrot przez ChŚPWik Sp. z o.o. (inwestor zastępczy) kwoty zatrzymanej jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy nr 4/12/02/134/2002 z dnia 30.12.2002 r. w ramach realizacji inwestycji pn. „Modernizacja ciągu technologicznego odwadniania osadów na oczyszczalni rzecznej Klimzowiec” – 139 100,00 zł
 - b. wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego – 34,00 zł

WYDATKI

W strukturze poniesionych wydatków dominują wydatki bieżące związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników – 97 574,80 zł (43,30 % wydatków ogółem), różnymi wydatkami na rzecz osób fizycznych – 53 398,26 zł (23,69 % wydatków ogółem), składki na ubezpieczenie społeczne – 17 588,27 zł (7,80 % wydatków ogółem) oraz zakup usług pozostałych – 12 816,40 zł (5,69 % wydatków ogółem).

W stosunku do planu na rok 2014 (po zmianach) szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

1. administracja publiczna (dz.750, rozdz. 75095), w tym:

a) różne wydatki na rzecz osób fizycznych (§ 3030) – 83,43 %;

planowano 64 000,00 zł, a wydatkowano 53 398,26 zł (diety Zarządu);

Na podstawie decyzji Zarządu wstrzymano wypłatę diet zarządu od grudnia (Uchwała Zgromadzenia nr 3/2007)

b) wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010) — 68,47 %;

plan 142 500,00 zł, wydatki 97 574,80 zł, w tym:

Przewodniczący Zarządu (do maja 2014 r.) – 38 360,80 zł

Skarbnik – 28 974,00 zł,

Specjalista ds. administracyjnych – 30 240,00 zł

c) dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – 99,97 %

planowano 12 100,00 zł, wydatkowano 12 096,46 zł,

d) składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110) – 61,50 %

planowano 28 600,00 zł, wydatkowano 17 588,27 zł,

e) składki na Fundusz Pracy (§ 4120) – 90,55 %

planowano 850,00 zł, wydatkowano 769,65 zł,

f) zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) – 65,82 %

planowano 8 000,00 zł a wydatkowano 5 265,99 zł,

g) zakup usług pozostałych (§ 4300) – 42,72 %

planowano 30 000,00 zł a wydatkowano 12 816,40 zł,

h) zakup usług dostępu do sieci internet (§ 4350) – 90,55 %

planowano 850,00 zł a wydatkowano 769,66 zł,

i) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej (§ 4360) – 24,19 %; planowano 2 200,00 zł a wydatkowano 532,28 zł,

j) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej (§ 4370) – 75,28 %; planowano 850,00 zł a wydatkowano 639,88 zł,

- k) zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii (§ 4390) – 22,19%; planowano 23 000,00 zł, a wydatkowano 5 104,50 zł,
 - l) opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe (§ 4400) – 99,19 %, plan 9 200,00 zł a wydatkowano 9 125,86 zł (wynajem biura Związku)
 - m) podróże służbowe krajowe (§ 4410) – 53,82 %
planowano 10 000,00 zł a wydatkowano 5 381,66 zł,
paragraf ten poza należnościami z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju obejmuje także zwrot kosztów używania przez Przewodniczącego Zarządu (do maja 2014 r.) oraz Specjalistę ds. administracyjnych w celach służbowych do jazd lokalnych samochodu osobowego niebędącego własnością pracodawcy (miesięczny limit kilometrów na jazdy lokalne – odpowiednio 500 km i 350 km),
 - n) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 76,38 %
planowano 2 750,00 zł a wydatkowano 2 100,35 zł
2. opłaty na rzecz budżetu państwa (dz. 700, rozdz. 70005, § 4510) – 92,05 %
planowano 1 000,00 zł, wydatkowano 920,47 zł
 3. opłaty na rzecz budżetów jst (dz. 700, rozdz. 70005, § 4520) – 0,00 %
planowano 800,00 zł, wydatkowano 0,00 zł
 4. podatek od nieruchomości (dz. 900, rozdz. 90001, § 4480) – 64,05%
planowano 2 000,00zł, wydatkowano 1 281,00 zł

W ciągu roku nie rozdysponowano rezerwy ogólnej (dz. 758, rozdz. 75818, § 4810).

Szczegółowe zestawienie uzyskanych dochodów i poniesionych wydatków, z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy, przedstawiono w załączonych Tabelach nr 1 i 2.

PRZYCHODY

Szczegółowe wykonanie planu przychodów zostało przedstawione w załączonej Tabeli nr 3. Zakładane przychody zrealizowano w 99,43 %.

Zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2014 r. zostało przedstawione w Tabeli 4.

Chorzów, dnia 17 lutego 2015 r.

Skarbnik

Przewodniczący Zarządu

DOCHODY
Samorządowego Chorzowsko - Świętochłowickiego Związku Wodociągów i Kanalizacji
na dzień 31 grudnia 2014 r.

Dz	Rozdz	§	Treść zadania	Plan na 2014 (po zmianach)	w tym:		Wykonanie 31.12.2014 r.	%	Udział w dochodach ogółem
					bieżące	majątkowe			
700	70005	0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	107 000,00	107 000,00		101 877,50	95,21%	21,06%
758	75814	0920	Pozostałe odsetki	4 600,00	4 600,00		13 046,63	283,62%	2,70%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	400,00	400,00		139 134,00	34783,50%	28,74%
900	90001	0740	Wpływy z dywidend	50 000,00	50 000,00		50 000,00	100,00%	10,33%
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	180 000,00	180 000,00		180 000,00	100,00%	37,19%
			<i>Chorzów</i>	<i>90 000,00</i>	<i>90 000,00</i>		<i>90 000,00</i>	<i>100,00%</i>	<i>18,59%</i>
			<i>Świętochłowice</i>	<i>90 000,00</i>	<i>90 000,00</i>		<i>90 000,00</i>	<i>100,00%</i>	<i>18,59%</i>
Ogółem dochody				342 000,00	342 000,00	0,00	484 058,13	141,54%	100,00%

Stan Rachunku budżetu na dzień 31.12.2014 r., w tym:
 Otwartego Konta Oszczędnościowego (OKO)

606 706,42 zł
 603 769,30 zł

NADWYŻKA BUDŻETU **258 692,64** zł

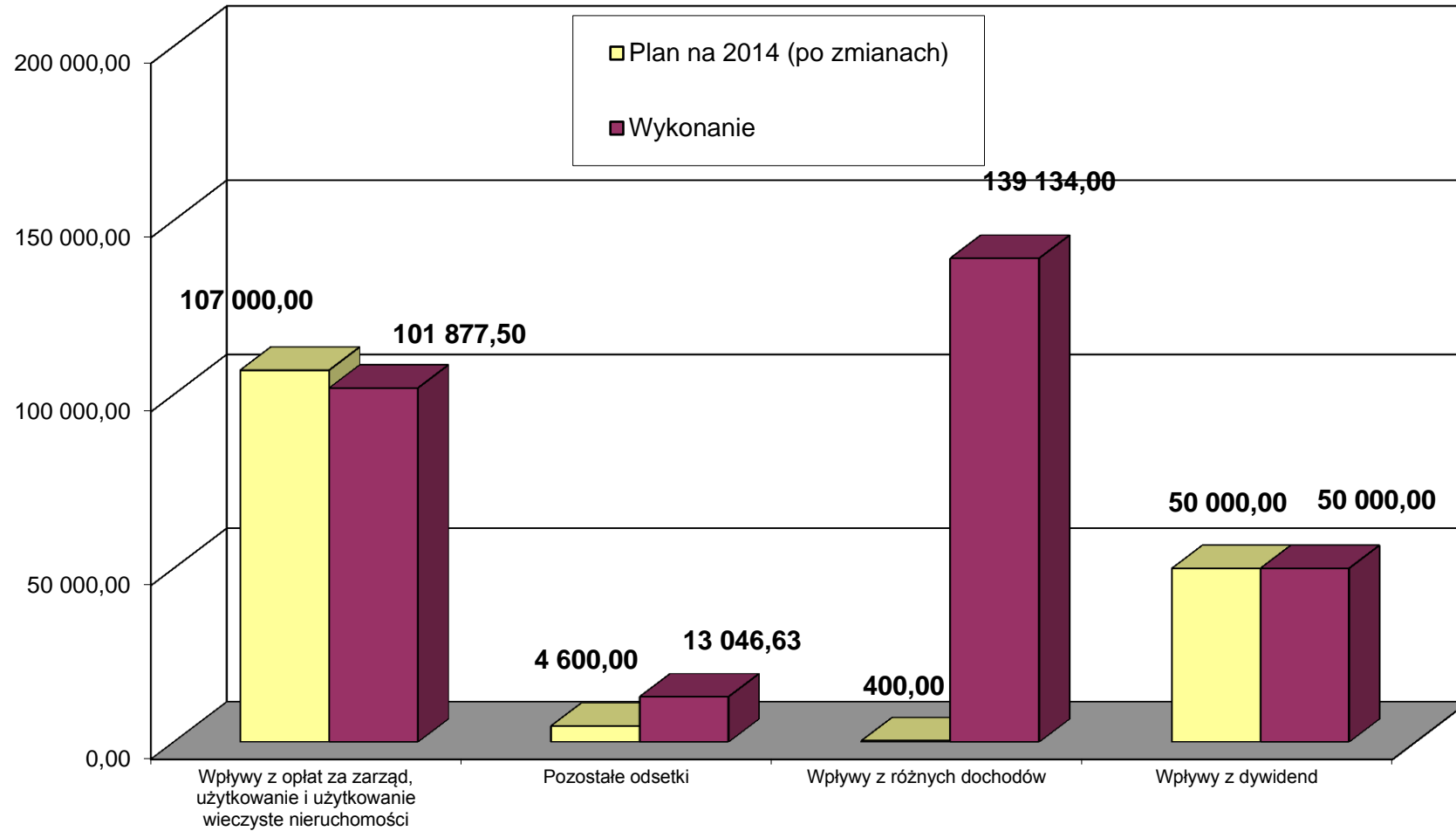
Nadwyżki z lat ubiegłych 348 013,78 zł

RAZEM 606 706,42 zł

Skarbnik

Przewodniczący Zarządu

Wykonanie planu dochodów SChŚZWiK na dzień 31.12.2014 r.



WYDATKI

Samorządowego Chorzowsko - Świętochłowickiego Związku Wodociągów i Kanalizacji
na dzień 31 grudnia 2014 r.

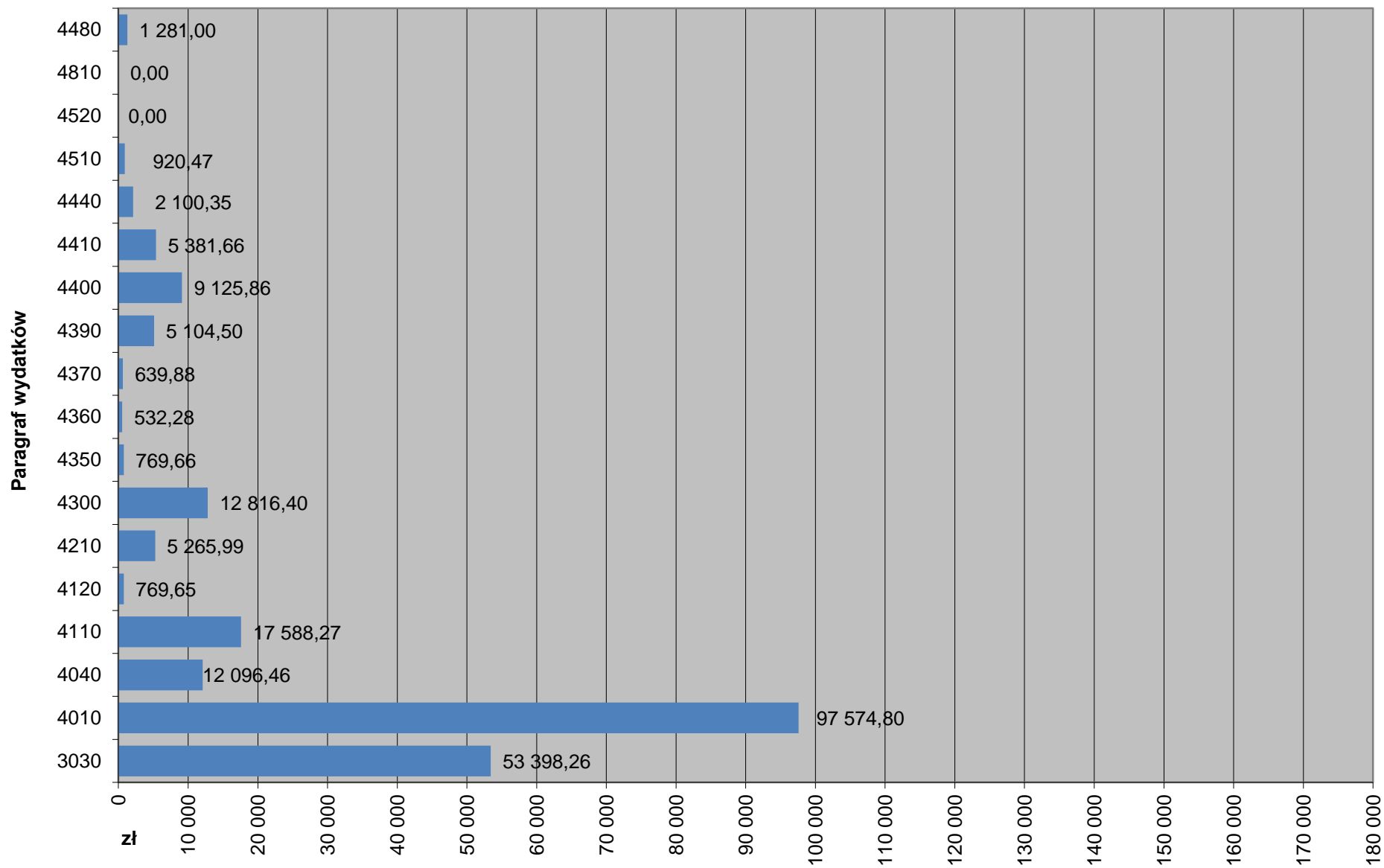
w zł

Dz	Rozdz	§	Treść zadania	Plan na 2014 (po zmianach)	w tym:		Wykonanie 31.12.2014 r.	%	Udział w wydatkach ogółem
					bieżące	majątkowe			
750	75095	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	64 000,00	64 000,00		53 398,26	83,43%	23,69%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	142 500,00	142 500,00		97 574,80	68,47%	43,30%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 100,00	12 100,00		12 096,46	99,97%	5,37%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 600,00	28 600,00		17 588,27	61,50%	7,80%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	850,00	850,00		769,65	90,55%	0,34%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	8 000,00		5 265,99	65,82%	2,34%
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	30 000,00		12 816,40	42,72%	5,69%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	850,00	850,00		769,66	90,55%	0,34%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2 200,00	2 200,00		532,28	24,19%	0,24%
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	850,00	850,00		639,88	75,28%	0,28%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	23 000,00	23 000,00		5 104,50	22,19%	2,26%
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenie garażowe	9 200,00	9 200,00		9 125,86	99,19%	4,05%
		4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00	10 000,00		5 381,66	53,82%	2,39%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 750,00	2 750,00		2 100,35	76,38%	0,93%
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	1 000,00	1 000,00		920,47	92,05%	0,41%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	800,00	800,00		0,00	0,00%	0,00%
758	75818	4810	Rezerwy	3 300,00	3 300,00		0,00	0,00%	0,00%
900	90001	4480	Podatek od nieruchomości	2 000,00	2 000,00		1 281,00	64,05%	0,57%
Ogółem wydatki				342 000,00	342 000,00		225 365,49	65,90%	100,00%

Skarbnik

Przewodniczący Zarządu

Wykonanie planu wydatków SChŚWiK na dzień 31.12.2014 r.



PRZYCHODY
Samorządowego Chorzowsko - Świętochłowickiego
Związku Wodociągów i Kanalizacji
na dzień 31 grudnia 2014 r.

§	Treść zadania	Plan na 2014 (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2014 r.	%
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	350 000,00	348 013,78	99,43%
Ogółem przychody		350 000,00	348 013,78	99,43%

Skarbnik

Przewodniczący Zarządu

Zestawienie obrotów i sald wszystkich kont księgi głównej za miesiąc: 12-2014

Okres: 12-2014

Ostatni zamknięty okres sprawozdawczy: 2014-12

Konta syntetyczne

Uwzględniono bilans otwarcia w obrotach narastająco

Uwzględniono przeksięgowania końca roku

Pokaż saldo dwustronne

Wydruk graficzny

UWAGA: Obroty kont narastająco z dosumowanym bilansem otwarcia. Saldo kont syntetycznych dwustronne.

Konto	Nazwa	bilans otwarcia Wn	bilans otwarcia Ma	obroty Wn	obroty Ma	narastająco Wn	narastająco Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
011	Środki trwałe	6.214.381,84	0,00	270.000,00	0,00	6.484.381,84	1.329.118,77	5.155.263,07	0,00
013	Pozostałe środ.trwałe	4.222,60	0,00	0,00	0,00	4.222,60	0,00	4.222,60	0,00
020	Wartości niemater. i prawne	5.459,90	0,00	0,00	0,00	7.410,68	132,00	7.278,68	0,00
030	Długoterm. aktywa finansowe	67.652.000,00	0,00	0,00	0,00	67.652.000,00	0,00	67.652.000,00	0,00
071	Umozr. śr. trw. i wnip.	0,00	17.816,87	0,00	0,00	5.459,90	17.816,87	0,00	12.356,97
072	Umozr.pozost. śr.trw. i wnip	0,00	4.222,60	0,00	0,00	0,00	11.501,28	0,00	11.501,28
101	KASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130	Rachunek bieżący jednostki	0,00	0,00	176.375,23	196.791,20	727.083,15	727.083,15	0,00	0,00
133	Rachunek budżetu [B]	348.013,78	0,00	270.000,28	140.256,45	1.396.485,98	789.779,56	606.706,42	0,00
135	R-k środ.fund.spec.przezn.ZFSS	0,00	0,00	19,00	19,00	2.329,25	1.828,90	500,35	0,00
139	Inne rachunki bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
140	Środki pieniężne w drodze [B]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
141	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	19,00	19,00	228,90	228,90	0,00	0,00
201	Rozrachunki z odb. i dost.	0,00	500.000,00	4.063,95	1.498,17	34.557,54	534.557,54	0,00	500.000,00
221	Należności z tyt.doch.budżet.	0,00	0,00	139.962,28	139.962,28	501.717,66	501.717,66	0,00	0,00
222	Rozlicz. dochodów budżet. [B]	0,00	0,00	186.572,75	139.962,28	484.058,13	484.058,13	0,00	0,00
223	Rozlicz. wydatków budżet. [B]	0,00	0,00	10.218,45	36.412,95	225.365,49	225.365,49	0,00	0,00
224	Rozrachunki budżetu [B]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
225	Rozrachunki z budżetami	0,00	0,00	1.109,14	1.554,14	38.073,92	38.518,92	0,00	445,00
229	Pozostałe rozrach.publ.-praw.	0,00	2.260,13	1.472,54	3.529,35	40.423,20	42.480,01	0,00	2.056,81
231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	12.096,46	5.062,44	8.569,70	134.600,98	138.108,24	0,00	3.507,26
234	Pozostałe rozrach. z pracow.	0,00	0,00	304,45	304,45	6.061,66	6.061,66	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki [B]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
290	Odpisy aktualiz.należ.budż.[B]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	54,00	5.265,99	5.265,99	5.265,99	0,00	0,00
402	Usługi obce	0,00	0,00	1.523,27	27.992,83	27.992,83	27.992,83	0,00	0,00
403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	2.241,47	2.241,47	2.241,47	0,00	0,00
404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	10.213,19	102.607,99	102.607,99	102.607,99	0,00	0,00
405	Ubezp. społ. i inne świad.	0,00	0,00	1.711,08	20.324,02	20.324,02	20.324,02	0,00	0,00
409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	1.713,90	60.139,37	60.139,37	60.139,37	0,00	0,00
720	Przychody z tyt. doch. budżet.	0,00	0,00	281.909,50	0,00	281.909,50	281.909,50	0,00	0,00
740	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	Przychody finansowe	0,00	0,00	63.046,63	860,28	63.046,63	63.046,63	0,00	0,00
751	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	139.134,00	139.134,00	139.134,00	139.134,00	0,00	0,00
761	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800	Fundusz jednostki	2.216.129,68	73.854.024,87	186.572,75	306.412,95	4.029.306,58	76.051.163,45	0,00	72.021.856,87
840	Rezerwy i r.m.p.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Suma strony	76.440.207,80	74.390.420,93	1.751.057,83	1.333.857,87	82.476.429,26	81.602.182,33	73.425.971,12	72.551.724,19
	Z przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Do przeniesienia	76.440.207,80	74.390.420,93	1.751.057,83	1.333.857,87	82.476.429,26	81.602.182,33	73.425.971,12	72.551.724,19

Zestawienie obrotów i sald wszystkich kont księgi głównej za miesiąc: 12-2014

UWAGA: Obroty kont narastająco z dosumowanym bilansem otwarcia. Saldo kont syntetycznych dwustronne.

Konto	Nazwa	bilans otwarcia Wn	bilans otwarcia Ma	obroty Wn	obroty Ma	narastająco Wn	narastająco Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
851	ZFSS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	2.100,35	0,00	500,35
860	Wynik finansowy	0,00	1.701.773,09	217.017,97	484.058,13	1.918.791,06	2.185.831,22	0,00	267.040,16
901	Dochody budżetu [B]	0,00	0,00	484.058,13	186.572,75	484.058,13	484.058,13	0,00	0,00
902	Wydatki budżetu [B]	0,00	0,00	36.412,95	225.365,49	225.365,49	225.365,49	0,00	0,00
960	Skumulowane wyniki budżetu [B]	0,00	95.355,14	0,00	0,00	0,00	348.013,78	0,00	348.013,78
961	Wynik wykonania budżetu [B]	0,00	252.658,64	225.365,49	484.058,13	478.024,13	736.716,77	0,00	258.692,64
962	Wynik na pozost.operacjach [B]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Suma strony	0,00	2.049.786,87	962.854,54	1.380.054,50	3.107.838,81	3.982.085,74	0,00	874.246,93
Z przeniesienia	76.440.207,80	74.390.420,93	1.751.057,83	1.333.857,87	82.476.429,26	81.602.182,33	73.425.971,12	72.551.724,19
Suma razem	76.440.207,80	76.440.207,80	2.713.912,37	2.713.912,37	85.584.268,07	85.584.268,07	73.425.971,12	73.425.971,12