

# **SPRAWOZDANIE**

**z wykonania Planu Finansowego  
Samorządowego Chorzowsko – Świętochłowickiego  
Związku Wodociągów i Kanalizacji  
z siedzibą w Chorzowie  
na dzień 31 grudnia 2019 r.**

Plan Finansowy Związku na 2019 r. został uchwalony Uchwałą nr 12/2018 Zgromadzenia Związku z dnia 12 grudnia 2018 r. z wyszczególnieniem:

1. Plan dochodów – 102 000 zł (dochody bieżące)
2. Plan wydatków – 370 000 zł (wydatki bieżące)
3. Plan przychodów – 268 000 zł,
4. Rezerwa ogólna – 3 600 zł.

Po stronie przychodów wykazano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w wysokości planowanego deficytu budżetowego na rok 2019 w wysokości 268.000 zł.

W dniu 14 lutego 2019 roku Zarząd SChŚZWiK uchwałą Nr 2/2019 w sprawie zmiany Planu Finansowego SChŚZWiK na rok 2019 dokonał przeniesienia planowanych wydatków. W ramach Planu Wydatków w Dziale 750, Rozdział 75095 dokonano przeniesienia wydatków w łącznej wysokości 28.000 zł z § 4390 *Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii* do § 4010 *Wynagrodzenia osobowe pracowników* oraz przeniesienia wydatków w łącznej wysokości 3.200 zł z § 4410 *Podróże służbowe krajowe* do § 4010 *Wynagrodzenia osobowe pracowników* w wysokości 2.000 zł i do § 4120 *Składki na Fundusz Pracy* w wysokości 1.200 zł.

W dniu 17 kwietnia 2019 roku Zgromadzenia SChŚZWiK uchwałą Nr 5/2019 w sprawie zmiany Planu Finansowego SChŚZWiK na rok 2019 dokonało zmian planowanych wydatków i przychodów. W ramach Planu Wydatków Związku na rok 2019 w Dziale 750, Rozdział 75095 zwiększono zaplanowane wydatki w § 4010 z tytułu wynagrodzeń osobowych pracowników do kwoty 260.000 zł, § 4110 z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne do kwoty 46.000 zł, § 4120 z tytułu składek na Fundusz Pracy do kwoty 7.000 zł oraz § 4390 z tytułu zakupu usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii do kwoty 20.000 zł.

Po stronie przychodów wykazano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w wysokości planowanego deficytu budżetowego na rok 2019 w wysokości 311.000 zł.

W dniu 26 listopada 2019 roku Zarząd SChŚZWiK uchwałą Nr 28/2019 w sprawie zmiany Planu Finansowego na 2019 r. Samorządowego Chorzowsko-Świętochłowskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Chorzowie dokonał przesunięć planowanych wydatków. W ramach Planu Wydatków Związku na rok 2019, Dział 750 Administracja publiczna, Rozdział 75095 Pozostała działalność przeniesiono wydatki w łącznej wysokości 3.000 zł z § 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii do § 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.

Zmieniony Plan Finansowy SChŚZWiK na rok 2019 przedstawia się następująco:

- |                    |   |                              |
|--------------------|---|------------------------------|
| 1. Plan dochodów   | – | 102 000 zł (dochody bieżące) |
| 2. Plan wydatków   | – | 413 000 zł (wydatki bieżące) |
| 3. Plan przychodów | – | 311 000 zł,                  |
| 4. Rezerwa ogólna  | – | 3 600 zł.                    |

Wykonanie Planu Finansowego na dzień 31.12.2019 r. przedstawia się następująco:

- Dochody **100 588,19 zł**, tj. 98,6 % planu
- Wydatki **353 598,91 zł**, tj. 85,6 % planu

Budżet na 2019 rok zamknął się deficytem w wysokości **253 010,72 zł**.

## DOCHODY

Plan dochodów Związku w 2019 r. oparty został przede wszystkim na dochodach bieżących pochodzących z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości, będących własnością Związku.

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

- wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości stanowiących własność Związku w wysokości 97 330,12 zł – **96,8 %**,
- uzyskane odsetki 3 189,07 zł – **3,2 %**,
- wpływy z różnych dochodów 69,00 zł.

W stosunku do planu na rok 2019 wykonanie dochodów przedstawia się następująco:

1. wpłaty z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości (dz. 700, rozdz. 70005, § 0470) – 97 330,12 zł, co stanowi 100,3 % planu,
2. wpływy z różnych dochodów (dz. 758, rozdz. 75814, § 0970) – 3 258,07 zł, co stanowi 65,2 % planu.

## WYDATKI

W strukturze poniesionych wydatków bieżących dominują wydatki z tytułu wynagrodzeń osobowych pracowników i narzutów na wynagrodzenia – 317 171,14 zł (89,7% wydatków ogółem), a następnie zakupy usług pozostałych – 17 891,63 zł (5,1% wydatków ogółem).

W stosunku do planu na rok 2019 szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

1. administracja publiczna (dz.750, rozdz. 75095), w tym:
  - a) wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010) – 97,1 %;  
planowano 260 000 zł, wydatkowano 252 458,50 zł,
  - b) dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – 94,1 %  
planowano 18 000 zł, wydatkowano 16 930,48 zł,
  - c) składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110) – 90,4 %  
planowano 46 000 zł, wydatkowano 41 599,58 zł,
  - d) składki na Fundusz Pracy (§ 4120) – 88,3 %  
planowano 7 000 zł, wydatkowano 6 182,58 zł,
  - e) zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) – 0,9 %  
planowano 10 000 zł, wydatkowano 93,90 zł,
  - f) zakup usług pozostałych (§ 4300) – 71,6 %  
planowano 25 000 zł, wydatkowano 17 891,63 zł,
  - g) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych (§ 4360)  
planowano 1 000 zł, nie wydatkowano środków,
  - h) zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii (§ 4390)  
planowano 17 000 zł, nie wydatkowano środków,
  - i) opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe (§ 4400) – 90,5 %; planowano 8 500,00 zł, wydatkowano 7 690,17 zł (wynajem biura Związku),
  - j) podróże służbowe krajowe (§ 4410) – 41,8 %  
planowano 2 800 zł, wydatkowano 1 170,12 zł,
  - k) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 76,8 %  
planowano 5 000 zł, wydatkowano 3 838,37 zł,

- l) opłaty na rzecz budżetu państwa (§ 4510) – 0,2%  
planowano 1 000 zł, wydatkowano 1,58 zł,
  - m) opłaty na rzecz budżetów jst (§ 4520)  
planowano 500 zł, nie wydatkowano środków,
  - n) szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (§ 4700) – 56,6 %  
planowano 3 000 zł, wydatkowano 1 698 zł,
2. gospodarka ściekowa i ochrona wód (dz. 900, rozdz. 90001), w tym:
- a) podatek od nieruchomości (§ 4480) – 87,9 %  
planowano 4 600 zł, wydatkowano 4 044,00 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. W związku z tym, że faktyczna nadwyżka z lat ubiegłych na dzień 31.12.2018 r. jest wyższa od planowanego deficytu budżetowego na 2019 rok, zrealizowane przychody wyniosły 152,5 % planu.

Zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2019 r. zostało przedstawione w Tabeli 4.

Chorzów, dnia 24 marca 2020 r.

Skarbnik

Przewodniczący Zarządu Związku

Tabela 1

**DOCHODY**  
**Samorządowego Chorzowsko - Świętochłowickiego Związku Wodociągów i Kanalizacji**  
**na dzień 31 grudnia 2019 r.**

Dz	Rozdz	§	Treść zadania	Plan na 2019	w tym:		Wykonanie 31.12.2019 r.	%	Udział w dochodach ogółem
					bieżące	majątkowe			
700	70005	0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	97 000,00	97 000,00		97 330,12	100,3%	96,8%
758	75814	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	5 000,00		3 258,07	65,2%	3,2%
<b>Ogółem dochody</b>				<b>102 000,00</b>	<b>102 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 588,19</b>	<b>98,6%</b>	<b>100,0%</b>

Stan Rachunku budżetu na dzień 31.12.2019 r.

216 655,10 zł

Należności z tytułu podatku VAT naliczonego na dzień 31.12.2019 r.:

4 555,81 zł

**DEFICYT BUDŻETU**      **-253 010,72**      zł

Nadwyżki z lat ubiegłych      474 221,63      zł

RAZEM      221 210,91      zł



## WYDATKI

Samorządowego Chorzowsko - Świętochłowickiego Związku Wodociągów i Kanalizacji  
na dzień 31 grudnia 2019 r.

w zł

Dz	Rozdz	§	Treść zadania	Plan na 2019	w tym:		Wykonanie 31.12.2019 r.	%	Udział w wydatkach ogółem
					bieżące	majątkowe			
750	75095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	260 000,00	260 000,00		252 458,50	97,1%	71,4%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 000,00	18 000,00		16 930,48	94,1%	4,8%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	46 000,00	46 000,00		41 599,58	90,4%	11,8%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	7 000,00	7 000,00		6 182,58	88,3%	1,7%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	10 000,00		93,90	0,9%	0,0%
		4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	25 000,00		17 891,63	71,6%	5,1%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 000,00		0,00	0,0%	0,0%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	17 000,00	17 000,00		0,00	0,0%	0,0%
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenie garażowe	8 500,00	8 500,00		7 690,17	90,5%	2,2%
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 800,00	2 800,00		1 170,12	41,8%	0,3%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 000,00	5 000,00		3 838,37	76,8%	1,1%
		4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	1 000,00	1 000,00		1,58	0,2%	0,0%
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	500,00	500,00		0,00	0,0%	0,0%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	3 000,00		1 698,00	56,6%	0,5%
758	75818	4810	Rezerwy	3 600,00	3 600,00		0,00	0,0%	0,0%
900	90001	4480	Podatek od nieruchomości	4 600,00	4 600,00		4 044,00	87,9%	1,1%
<b>Ogółem wydatki</b>				<b>413 000,00</b>	<b>413 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>353 598,91</b>	<b>85,6%</b>	<b>100,0%</b>

Tabela 3

**PRZYCHODY**  
**Samorządowego Chorzowsko - Świętochłowickiego**  
**Związku Wodociągów i Kanalizacji**  
**na dzień 31 grudnia 2019 r.**

<b>§</b>	<b>Treść zadania</b>	<b>Plan na 2019</b>	<b>Wykonanie 31.12.2019 r.</b>	<b>%</b>
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	311 000,00	474 221,63	152,5%
<b>Ogółem przychody</b>		<b>311 000,00</b>	<b>474 221,63</b>	<b>152,5%</b>

Sprawozdanie opisowe z wykonania Planu Finansowego na dzień 31.12.2019 r.

Zestawienie obrotów i sald wszystkich kont księgi głównej za miesiąc: 12-2019

Tabela 4

Konto	Nazwa	bilans otwarcia Wn	bilans otwarcia Ma	obroty Wn	obroty Ma	narastająco Wn	narastająco Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
011	Środki trwałe	9743796,37	0,00	0,00	0,00	9743796,37	59697,27	9684099,10	0,00
013	Pozostałe środ.trwałe	4222,60	0,00	0,00	0,00	4222,60	0,00	4222,60	0,00
020	Wartości niemater. i prawne	7278,68	0,00	0,00	0,00	7278,68	0,00	7278,68	0,00
030	Długoterm. aktywa finansowe	67652000,00	0,00	0,00	0,00	67652000,00	0,00	67652000,00	0,00
071	Umorz. śr. trw. i wnip.	0,00	12356,97	0,00	0,00	0,00	12356,97	0,00	12356,97
072	Umorz.pozost. śr.trw. i wnip	0,00	11501,28	0,00	0,00	0,00	11501,28	0,00	11501,28
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	78420,70	28834,28	474650,51	474650,51	0,00	0,00
133	Rachunek budżetu [B]	468882,46	0,00	30152,24	62749,15	939863,48	723208,38	216655,10	0,00
135	R-k śród.fund.spec.przezn.ZFŚS	3196,83	0,00	38,00	19,00	7265,90	4630,70	2635,20	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	38,00	230,70	230,70	0,00	0,00
201	Rozrachunki z odb. i dost.	0,00	0,00	7469,55	5171,55	32348,75	32348,75	0,00	0,00
221	Należności z tyt.doch.budżet.	0,00	0,00	221,24	221,24	121050,02	121050,02	0,00	0,00
222	Rozlicz. dochodów budżet. [B]	0,00	0,00	571,94	221,24	100588,02	100588,02	0,00	0,00
223	Rozlicz. wydatków budżet. [B]	0,00	0,00	28262,34	78199,46	353597,33	353597,33	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	5339,17	1497,00	4319,46	3644,23	78231,10	75109,29	4555,81	1434,00
229	Pozostałe rozrach.publ.-praw.	0,00	7016,45	8726,34	11481,83	101399,34	108922,27	0,00	7522,93
231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	11797,45	13864,86	26544,23	192971,80	205651,17	0,00	12679,37
234	Pozostałe rozrach. z pracow.	0,00	0,00	0,00	0,00	5358,12	5358,12	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	0,00	93,90	93,90	93,90	0,00	0,00
402	Usługi obce	0,00	0,00	3459,72	25431,80	25431,80	25431,80	0,00	0,00
403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	4045,58	4045,58	4045,58	0,00	0,00
404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	35666,59	270431,84	270431,84	270431,84	0,00	0,00
405	Ubezpie. społ. i inne świad.	0,00	0,00	6153,47	53751,07	53751,07	53751,07	0,00	0,00
409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	1170,12	1170,12	1170,12	0,00	0,00
720	Przychody z tyt. doch. budżet.	0,00	0,00	97399,12	69,00	97399,12	97399,12	0,00	0,00
750	Przychody finansowe	0,00	0,00	3189,07	152,24	3189,07	3189,07	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1074221,63	78648992,05	571,94	78199,46	1446149,01	79002590,96	0,00	77556441,95
840	Rezerwy i r.m.p.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851	ZFŚS	0,00	3196,83	0,00	0,00	4400,00	7035,20	0,00	2635,20
860	Wynik finansowy	211641,92	0,00	354924,31	100588,19	566566,23	312230,11	254336,12	0,00
870	Podatki i obciąż. wyniku fin.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
901	Dochody budżetu [B]	0,00	0,00	100588,19	571,94	100588,19	100588,19	0,00	0,00
902	Wydatki budżetu [B]	0,00	0,00	78199,46	353598,91	353598,91	353598,91	0,00	0,00
960	Skumulowane wyniki budżetu [B]	0,00	685293,28	0,00	0,00	211071,65	685293,28	0,00	474221,63
961	Wynik wykonania budżetu [B]	211071,65	0,00	353598,91	100588,19	564670,56	311659,84	253010,72	0,00
962	Wynik na pozost.operacjach [B]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma razem		79381651,31	79381651,31	1205816,45	1205816,45	83517409,77	83517409,77	78078793,33	78078793,33