



KZC "PONIDZIE"
W BUSKU ZDROJU

ZARZĄD „KZC”PONIDZIE”
W BUSKU ZDROJU

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
KOMUNALNEGO ZWIĄZKU
CIEPŁOWNICTWA „PONIDZIE”
W BUSKU ZDROJU
Z WYKONANIA BUDŻETU
ZWIĄZKU ZA 2008 ROK**

Busko Zdrój dnia 26.02.2009.

SPRAWOZDANIE ROCZNE

z wykonania Budżetu Komunalnego Związku Ciepłownictwa „Ponidzie” w Busku Zdroju za 2008 rok

sporządzone na podstawie art. 199 ust.1 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych.

Zarząd Komunalnego Związku Ciepłownictwa „Ponidzie” w Busku Zdroju przedstawia sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Związku za rok ubiegły, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunku budżetu Związku oraz przychodów i rozchodów w szczególności wynikającej z uchwały budżetowej z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w ciągu roku budżetowego.

Dane dotyczące wykonania budżetu Związku zachowują zgodność rachunkową z prowadzoną ewidencją księgową i sprawozdaniami budżetowymi za okres od początku roku do 31 grudnia 2008 roku, a obowiązek ich sporządzania wynika z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 115, poz. 781 z późniejszymi zmianami):

- Rb – 27S – z wykonania planu dochodów,
- Rb – 28S – z wykonania planu wydatków budżetowych,
- Rb – NDS – o nadwyżce/deficycie Związku,
- Rb – Z – o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji,
- Rb – N – o stanie należności,
- Rb – ST – o stanie środków na rachunku bankowym,

Realizacja wykonywania budżetu odbywała się w zgodności z planem wynikającym z podjętych uchwał Zgromadzenia i Zarządu Związku t. j :

- - uchwały budżetowej Nr 19/XII/2007 z dnia 31.12.2007 roku Zgromadzenia Związku,
- - uchwały Zarządu Związku Nr 10//6/2008 z dnia 20.10.2008 roku dotyczącej przeniesienia wydatków między paragrafami,
- - uchwały Zgromadzenia Związku Nr 3/IX/2008 z dnia 28.11.2008 roku zmieniającej Budżet na 2008 rok,
- - uchwały Zarządu Związku Nr 12/9/2008 z dnia 12.12.2008 dokonującej przeniesień wydatków między paragrafami.

Ogółem plan i wykonanie budżetu Związku „Ponidzie” w Busku Zdroju za 2008 rok po zmianach stanowi :

- **po stronie dochodów - Plan 13 195 000,00 zł - wykonanie 13 061 470,59 zł,**
- **po stronie wydatków - Plan 12 983 936,50 zł - wykonanie 12 824 256,21zł,**
- **po stronie przychodów - Plan 700 000,00 zł – wykonanie 700 000,00 zł,**
- **po stronie rozchodów - Plan 911 063,50 zł – wykonanie 911 063,50 zł.**

Nadwyżka budżetowa za 2008 rok na planowaną 211 063,50 zł

- wykonana wynosi 237 214,38 zł

Wykonanie dochodów budżetu Związku za 2008rok stanowi 98,99 % planu.,

Zrealizowane dochody wg klasyfikacji szczegółowej zawiera TABELA NR 1 .

Wykonanie dochodów budżetu Związku za 2008 rok wg klasyfikacji budżetowe-Tabela N 1

Dział	Rozdz	Paragraf	Dochody budżetu	Plan	Wykonanie	% wyk.
400	40001	"0750"	"Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze"	11 868,00	19 719,78	166,16
400	40001	"0830"	Wpływy z usług	13 183 132,00	13 041 416,71	98,93
400	40001	"0920"	Pozostałe odsetki	0,00	334,10	0,00
		razem:		13 195 000,00	13 061 470,59	98,99

1.) Dochody budżetowe - na plan 13 195 000,00 wpłynęło na rachunek budżetu Związku 13 061 470,59 zł,

W strukturze wykonania dochodów poszczególne źródła dochodów budżetu Związku stanowią :

- § „0750 „– struktura wykonania stanowi 0,151%, to są dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Związku,
- Wpływy z usług - § „0830” - w strukturze wykonania wpływy z ciepła wynoszą 99,847% całkowitych dochodów Budżetu Związku (*a w g klasyfikacji w paragrafie tym 99,57 % to wpływy ze sprzedaży ciepła , a 0,43% stanowią pozostałe wpływy tj. kwota 55 691,46zł ...*),
- Pozostałe odsetki - §”0920” - to zapłacone odsetki z tytułu nieterminowego regulowania należności stanowią jedynie 0,002 % wykonanych ogólnych dochodów budżetowych.

Biorąc pod uwagę to, że na wielkość dochodów mają wpływ w szczególności warunki atmosferyczne , wykonanie planu budżetu w 98,99 % jest wynikiem zadowalającym. Zasadą jest, że wyższe temperatury rzeczywiste w stosunku do normatywnych wskazują na to, że otrzymane dochody za ciepło są mniejsze, zaś w przypadku niższych temperatur rzeczywistych wpływy ze sprzedaży ciepła są wyższe .Różnica niższa o1,01% w stosunku do planu powstała w miesiącu grudniu 2008 roku .

2.) Wykonanie wydatków budżetowych za 2008 rok stanowi kwotę **12 824 256,21zł** na planowane **12 983 936,50 zł**. Realizacja planu wynosi 98,77 % planu .

Szczegółowość zrealizowanych w paragrafach wydatków ujęto w układzie tabelarycznym – TABELA Nr 2

W podziale na poszczególne działy rozdziały i paragrafy wykonanie wydatków przedstawia Tabela Nr2

Dział	Rozdz.	Par.	Wydatki Budżetu Związku	Plan	Wykonanie	% wyk.
400	40001	3020	Wydatki osobowe niezalicz. do wynagrodzeń	76 000,00	75 081,05	98,79
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	67 000,00	66 352,86	99,03
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 050 000,00	4 010 206,84	99,02
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	305 769,24	305 769,24	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	666 500,00	655 793,68	98,39
		4120	Składki na Fundusz Pracy	100 000,00	99 852,88	99,85
		4140	Wpłaty na PFR Osób Niepełnosprawnych	85 000,00	83 693,00	98,46
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	52 000,00	50 531,93	97,18
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 204 667,26	4 186 760,58	99,57
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 900,00	1 773,99	93,37
		4260	Zakup energii,	1 270 000,00	1 249 848,09	98,41
		4270	Zakup usług remontowych	400 000,00	397 111,44	99,28
		4300	Zakup usług pozostałych	960 000,00	949 406,80	98,90
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 100,00	1 673,51	79,69
		4360	Opłaty z tyt. zakupu usł. telekom. tel. komórk.	1 800,00	1 526,90	84,83
		4370	Opłaty z tyt. zakupu usł. telekom. tel. stacjon.	26 000,00	22 195,79	85,37
		4390	Zakup usł obejm. wykon. eksp., analiz i opinii	25 000,00	21 672,13	86,69
		4400	Opłaty za administ. i czyszcze za budynki, lok.	32 500,00	27 547,62	84,76
		4410	Podróże służbowe krajowe	14 000,00	12 648,14	90,34
		4430	Różne opłaty i składki	180 000,00	179 810,64	99,89
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz św. socjalnych	132 500,00	132 500,00	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	199 000,00	198 017,00	99,51
		4700	Szkolenia pracown. niebędących członkami..	7 500,00	7 186,13	95,82
		4740	Zakup mater. papiern. do sprzętu druk. i urz...	5 000,00	1 948,84	38,98
		4750	Zakup akcesoriów komput. w tym prog. i lic..	9 700,00	5 889,30	60,71
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetow.	25 000,00	15 420,00	61,68
400	40001		Razem:	12 898 936,50	12 760 218,38	98,92
757	75702	8070	Odsetki i dyskonto od skarb..., kredytów i p.	75 000,00	64 037,83	85,38
758	75818	4810	Rezerwy	10 000,00	-	0,00
			Razem:	12 983 936,50	12 824 256,21	98,77

Realizacja wydatków budżetowych jest ściśle uzależniona i dostosowywana do kształtującego się poziomu dochodów.

Związek jest jednostką samofinansującą się, nie otrzymuje dotacji – a specyfika prowadzenia działalności zaopatrzenia w ciepło oraz sezonowość produkcji są zmienne i one kształtują gospodarowanie środkami w odpowiednim czasie i wysokości.

Wysokość wykonania w znacznym stopniu zależy od czynników zewnętrznych oraz istniejącej sytuacji na rynku paliwowym.

Wykonanie planu dochodów w 98,99% i wydatków w 98,77% jest również wynikiem wprowadzanych w odpowiednim czasie przez Zarząd Związku zmian cen i stawek opłat za ciepło.

VI taryfa dla ciepła wprowadzona od 1 stycznia 2008 roku ze wzrostem 9,93% nie była wystarczająca dla pokrycia skutków rosnących cen nośników energii cieplnej takich jak opał, energia elektryczna czy gaz, które w ponad 50% udziału decydują o produkcji ciepła. Dlatego też Urząd Regulacji Energetyki w Łodzi zatwierdza VII taryfę dla ciepła ze średnim wzrostem 16,68% , której uzasadnienie wzrostu i jedyna przesłanka to niezależne od Związku zmiany cen paliw i energii elektrycznej.

Zaniechanie wprowadzania zmian powodowało by zagrożenie dla prawidłowej realizacji dostaw ciepła dla odbiorców.

W strukturze wydatków budżetowych uzależnionych od wielkości produkcji ciepła znajdują się:

1. § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia (*zakup opału*) – 99,57 % wykonania planu
2. § 4260 – Zakup energii, wody i gazu – wykonanie w 98,41 %,
3. § 4300 – Zakup usług pozostałych - (*zmiennym kosztem w tym paragrafie jest transport opału, który stanowi 632 184,00 zł tj. 66,59 % całkowitych wydatków*) pozostała wielkość dotyczy stałych wydatków budżetowych w szczególności są to wydatki (*z tytułu dzierżawy pomieszczeń kotłowni i składowisk opału, usługi kominiarskie i inne.....*),
4. § 4430 – Różne opłaty i składki (*opłaty za używanie środowiska*) – 99,89% wykonania planu budżetu.

W/ w wydatki zmienne stanowią kwotę 6 248 603,31 zł tj. 48,72% w strukturze ogólnej wydatków.

Natomiast do wydatków stałych zaliczamy pozostałe paragrafy, z których największe pozycje stanowią:

- - § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników,
- - § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne,
- - § 4120 – Składki na Fundusz Pracy,
- - § 4270 – Zakup usług remontowych ...

oraz

te wydatki, których podstawę wypłaty stanowiły naliczenia ustawowe i deklaracje podatkowe – dotyczy to paragrafów:

- - § 4040 – Dodatkowe roczne wynagrodzenie kwota – 305 769,24 zł
- - § 4440 – Odpisy na Fundusz Świadczeń socjalnych – 132 500,00zł
- - § 4480 – Podatek od nieruchomości – 198 017,00 zł.

W zakresie planu wydatków inwestycyjnych w § 6050_ - stopień realizacji wyniósł 61,68 % na planowane - 25 000,00zł wykonano 15 420,00 zł -

W paragrafie „Wydatki inwestycyjne” zakupiono sprzęt komputerowy na kwotę 4 420 zł oraz przyjęto z Leasingu operacyjnego środki trwałe na kwotę 11 000,00zł.

W zakresie remontów bieżących w § 4270 – „Zakup usług remontowych” wykonanie stanowi kwotę 397 111,44 zł tj. 99,28 % planu.

Są to remonty bieżące i eksploatacyjne wykonane zgodnie z typowaniem robót na 2008 rok, celem przygotowania urządzeń i zaplecza technicznego do prawidłowego rozpoczęcia sezonu grzewczego.

Wykonano między innymi:

- ❖ Remont zbiornika dobowego opału do kotła KR – 125
na kotłowni Osiedlowej w Busku Zdroju na wartość 33 700,00zł
- ❖ Remont komina stalowego na kotłowni Batalionów
Chłopskich 126 w Pińczowie na kwotę 16 800,00 zł

- ❖ Remont pokrycia dachu na W- 2 w Pińczowie na kwotę 8 500,00 zł,
- ❖ Obniżono komin na kotłowni Partyzantów 34a
w Kazimierzy Wielkiej wartość robót 10 000,00 zł,
- ❖ Zakup armatury na kwotę 23 783,86zł,
- ❖ Wymianę przeliczników i legalizację liczników ciepła w kwocie 14 228,00zł,
- ❖ Zakup materiałów elektrycznych na kwotę 8 742,77 zł,
- ❖ Zakup materiałów (*rury*) pod potrzeby remontowe 10 080,02 zł,
- ❖ Pozostała kwota w wysokości 271 276,79 zł dotyczy wszelkich napraw i drobnych zakupów wykonanych podczas sezonu remontowego 2008 , jak również wyposażenie kotłowni przed rozpoczęciem sezonu grzewczego w niezbędne materiały użytkowe (*łopaty, taczki,...*).

Zaplanowane w uchwale budżetowej Związku na 2008 rok – (załącznik Nr 3)

3.) Przychody budżetu :

- ✓ z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie - 700 000,00zł wykonano w 100 %,

4.) Rozchody budżetu :

- ✓ z tytułu spłat kredytów i pożyczek planowane w wysokości 911 063,50 zł zrealizowano w 100 % .

Kwota zobowiązań finansowych wg stanu na dzień 31.12.2008 roku wynosi

1 128 420,00zł i w całości dotyczy zobowiązań z tytułu kredytów:

Kwota długu na koniec roku budżetowego 2008 stanowi 8,64 % w stosunku do dochodów wykonanych roku 2008.

5.) Informacje ogólne

Wykonywanie działalności Związku wymaga zabezpieczenia w odpowiednią ilość opału gwarantującą prawidłową eksploatację źródeł ciepła.

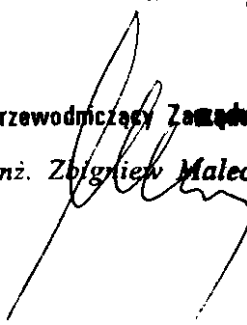
Zapasy w okresie grzewczym były utrzymywane na właściwym poziomie zgodnie z przepisami prawa energetycznego.

Stan zapasu opału w poszczególnych sortymentach na dzień 31.12.2008 r. wynosił :

1. Miał – 5 827,4 ton – na kwotę 1 630 045,71zł,
2. Koks – 397,3 tony na kwotę 326 328,26 zł,
3. Węgiel groszek – 2 248,08 ton o wartości 977 076,67zł

i jest zobowiązaniem stanowiącym wydatki budżetu Związku w roku 2009.

Za Zarząd:


Przewodniczący Zarządu
inż. Zbigniew Malec