



**ZARZĄDU KOMUNALNEGO ZWIĄZKU CIEPŁOWNICTWA „PONIDZIE”  
W BUSKU-ZDROJU  
Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2019 ROK**

Zarząd Komunalnego Związku Ciepłownictwa „Ponidzie” w Busku -Zdroju przedstawia sprawozdanie roczne z wykonania budżetu K.Z.C. „Ponidzie” w Busku -Zdroju za 2019 r, zawierające zestawienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, zgodnych z uchwałą budżetową z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w ciągu roku budżetowego.

Ogółem plan i wykonanie budżetu Komunalnego Związku Ciepłownictwa „Ponidzie” w Busku -Zdroju za 2019 rok przedstawia Tabela Nr1.

<b>Tabela Nr 1</b>			
<b>BUDŻET ZWIĄZKU ZA 2019 rok</b>	<b>PLAN</b>	<b>WYKONANIE</b>	<b>% WYKONANIA PLANU</b>
DOCHODY ogółem:	9 590 419,00	9 541 078,46	99,49
w tym:			
a) dochody bieżące	9 500 419,00	9 161 078,46	96,43
b) dochody majątkowe:	90 000,00	380 000,00	422,22
WYDATKI ogółem:	11 460 989,00	10 500 890,97	91,62
w tym:			
a) wydatki bieżące	9 160 989,00	8 704 087,91	95,01
b) wydatki majątkowe	2 300 000,00	1 796 803,06	78,12
PRZYCHODY	2 150 000,00	2 253 671,37	x
ROZCHODY	279 430,00	279 429,68	100
Wynik BUDŻETU Związku za 2019 r. (deficyt)	- 1 870 570,00	-959 812,51	x

- I. **Dochody budżetowe** - na plan 9 590 419,00 zł, wpłynęło na rachunek budżetu Związku 9 541 078,46 zł, tj. 99,49 % wykonania planu.

Deficyt budżetu Związku za 2019 rok w wysokości **959 812,51 zł**, sfinansowano:

- a) nadwyżką budżetu Związku z lat ubiegłych w kwocie 500 000,00 zł.,
- b) wolnymi środkami jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Związku w kwocie 459 812,51 zł.

Głównym źródłem dochodów budżetu Związku są dochody ze sprzedaży ciepła na potrzeby centralnego ogrzewania i centralnej ciepłej wody dla odbiorców ciepła z obszaru Buska – Zdroju i Kazimierzy Wielkiej.

Dane po stronie dochodów ze sprzedaży ciepła sklasyfikowane w paragrafie „0830” – „Wpływy z usług” w ujęciu miesięcznym za 2019 rok (plan i wykonanie) przedstawia poniższa Tabela.

<b>Tabela Nr 2</b>	<b>Ogółem plan dochodów ze sprzedaży ciepła</b>		<b>Wykonanie dochodów ze sprzedaży ciepła</b>	<b>Różnica (+ -)</b> (poz.2-poz.3)
<b>M-c</b>				
<b>Podstawowa działalność statutowa</b>				
<b>1.</b>	<b>2.</b>		<b>3.</b>	<b>4.</b>
<b>Styczeń</b>	1 091 400,00	170,00	1 065 527,34	-26 042,66
<b>Luty</b>	1 427 300,00	170,00	1 420 162,85	-7 307,15
<b>Marzec</b>	1 109 510,00	170,00	1 004 145,38	-105 534,62
<b>Kwiecień</b>	965 300,00	170,00	889 115,15	-76 354,85
<b>Maj</b>	737 630,00	170,00	714 142,14	-23 657,86
<b>Czerwiec</b>	460 910,00	170,00	507 353,53	46 273,53
<b>Lipiec</b>	373 050,00	170,00	337 340,91	-35 879,09
<b>Sierpień</b>	375 900,00	170,00	349 624,17	-26 445,83
<b>Wrzesień</b>	382 700,00	170,00	339 042,08	-43 827,92
<b>Październik</b>	443 700,00	170,00	346 589,90	-97 280,10
<b>Listopad</b>	910 300,00	170,00	724 074,01	-186 395,99
<b>Grudzień</b>	1 062 600,00	170,00	1 252 697,10	+189 927,10
<b>Razem:</b>	<b>9 340 300,00</b>	<b>2 040,00</b>	<b>8 949 814,56</b>	<b>-392 525,44</b>
<b>Ogółem dochody ze sprzedaży ciepła - § 0830</b>	<b>9 342 340,00</b>		<b>8 949 814,56</b>	<b>-392 525,44</b>

Wykonanie planu dochodów z ciepła w **95,80 %**, w paragrafie „0830” – wpływy z usług, było w głównej mierze spowodowane wyższymi temperaturami zewnętrznymi w ciągu sezonu grzewczego. Wpływy ze sprzedaży ciepła z tytułu cieplejszej zimy były niższe w stosunku do założonego planu o 392 525,44 zł. Ponadto wzrost liczby nowych odbiorców ciepła, w minionym okresie, był w części uzupełnieniem wpływów do budżetu Związku.

W 2019 roku podłączone zostały obiekty o mocy zamówionej:

- ⚡ Budynek MGOPS - Kościuszki 2a - 0,05 MW,
- ⚡ Budynek UM i G - 0,1 MW,

- ✚ Obiekt przy al. Mickiewicza 16 - 0,08 MW,
- ✚ MGOPS przy ul. Rehabilitacyjna 5 - 0,025 MW.

Przyłączanie się nowych odbiorców pozwala również obniżać jednostkowe koszty wytwarzania ciepła, biorąc w szczególności pod uwagę niezmienną obsługę kotłowni, co ma wpływ na poziom zmian taryfy dla ciepła. Ceny ciepła ustalane są na podstawie Rozporządzenia Ministra Gospodarki oraz zatwierdzane przez Urząd Regulacji Energetyki.

Aby zapewnić ochronę interesów odbiorców ciepła, poziom cen i stawek opłat dla Odbiorców ciepła od 2015 roku – sukcesywnie ulegał zmniejszeniu, natomiast zatwierdzone i utrzymujące się na tym samym poziomie ceny XIV taryfa dla ciepła obowiązywały do 01 stycznia 2020 roku.

W dniu 16 grudnia 2019 roku decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki w Katowicach została zatwierdzona XV taryfa dla ciepła ze średnim wzrostem **6,97%** w stosunku do ostatnio stosowanych cen i stawek opłat. Uzasadnieniem ostatniej zmiany taryfy dla ciepła było w szczególności pokrycie występującej straty na działalności ciepłowniczej, jak również wzrost cen i usług oraz paliw i energii – stanowiących jednocześnie czynnik cenotwórczy dla kalkulacji cen ciepła. Produkcja ciepła jest specyficzną dziedziną, w której na wielkość wyprodukowanego ciepła i na poziom kosztów decydujący wpływ mają warunki atmosferyczne.

Związek jako Dostawca ciepła w szczególności zabezpiecza środki pieniężne na zagwarantowanie utrzymania zapasów na odpowiednim poziomie i zachowania bezpieczeństwa dostaw ciepła i ciepłej wody naszym Odbiorcom. Jest to najważniejsza i priorytetowa sprawa dla Związku, aby zadania (*statutowe*) własne gmin, były wykonane z należyłą starannością, mimo trudności niejednokrotnie niezależnych od działań ludzkich.

Wg stanu na 31-12-2019 roku zapasy opału wynosiły:

- miału węglowego – 1 400,6 ton,
- węgla groszku – 366,1 ton.

i spełniały wymogi prawa energetycznego.

Ponadto wykonana w minionym roku, według najnowszych technologii sieć preizolowana ma wpływ na zmniejszenie strat ciepła, powstających w procesie przesyłania i dystrybucji ciepła i tym samym zmniejszenie zużycia energii końcowej oraz emisji gazów i pyłów do powietrza.

Udało się także zmodernizować 11 dwufunkcyjnych węzłów cieplnych, dzięki zamontowaniu urządzeń w pełni zautomatyzowanych, wyposażonych w automatykę. W wyniku oddania do użytkowania 11 węzłów cieplnych, zlikwidowano grupowe węzły cieplne - wymiennikownie W- 3 i W- 4 w Busku – Zdroju, które w następstwie ogłoszonego przetargu zostały sprzedane i zasiły budżet Związku.

**II. Wykonanie wydatków** budżetowych za 2019 rok stanowi kwotę **10 500 890,97 zł.**, na planowane 11 460 989,00 zł., tj. 91,62 %:

z tego:

- wydatki bieżące na plan 9 160 989,00 zł., wydatkowano kwotę 8 704 087,91 zł., tj. 95,01% planu,
- wydatki majątkowe na plan 2 300 000,00 zł., zrealizowano 1 796 803,06 zł., tj. 78,12% planu.

Realizacja planu wydatków budżetowych w 91,62 %, jest podyktowana w szczególności specyfiką prowadzenia działalności ciepłowniczej i jest zależna od wielkości otrzymanych dochodów od odbiorców ciepła.

Stopień wykonania wydatków bieżących w paragrafach, na które wpływ ma wielkość produkcji ciepła - stanowi około 44% całkowitych wydatków.

1) **Wykonanie wydatków bieżących** zależne od wielkości produkcji ciepła, to koszty zmienne ujęte w:

- ❖ § „4210” – „Zakup materiałów i wyposażenia” (w szczególności zakup opału) – wykonanie w 92,09 % ,
- ❖ § „4260” – „Zakup energii” – (wydatki w tym paragrafie dotyczą zakupu energii elektrycznej, gazu ziemnego i wody) – wykonanie 98,75%,
- ❖ § „4300” – „Zakup usług pozostałych” (głównie usługi transportu opału oraz zakup pozostałych usług zaliczanych do kosztów stałych) – wykonanie stanowi 93,38% ,
- ❖ § „4430” – „Różne opłaty i składki”(głównie opłaty za korzystanie ze środowiska oraz zakup certyfikatów efektywności energetycznej na giełdzie towarowej – wymów ustawowy. ) – 83,49 % wykonania planu budżetu.

Efektywność energetyczna - spełnienie przez dostawcę ciepła obowiązku ustawowego tj. dokonanie zakupu odpowiedniej ilości certyfikatów efektywności energetycznej na Towarowej Giełdzie Energii, jest w ostatnim okresie dość trudne, z uwagi na wysokie notowania giełdowe.

Temat efektywności energetycznej i wymagania z tym związane są na najbliższe oraz następne lata bardzo rozszerzone i rozbudowane. Kryteria do spełnienia stawiają przed przedsiębiorstwami ciepłowniczymi wielkie wyzwania w zakresie realizacji inwestycji podnoszących efektywność jak i wymagania z zakresu dokumentacji uzasadniającej efekt ekologiczny i ekonomiczny.

2) W wydatkach stałych, główną pozycję stanowią:

- ❖ § „4010” – Wynagrodzenia osobowe pracowników na plan ogółem 3 345 180,00 zł. wykonano 3 298 588,05 zł., tj. 98,61 %,

❖ §§ „4110”, „4120”– Pochodne od wynagrodzeń na plan 701 334,00 zł, wykonanie wynosi 652 300,97 zł., tj. 93,01%,

❖ § „4270”–„Zakup usług remontowych” realizacja wykonania w 74,51 %,

3) Ponadto w paragrafach wydatków stałych, których podstawę wypłaty stanowią naliczenia ustawowe i deklaracje podatkowe – wykonanie stanowi:

❖ § „4040”– Dodatkowe wynagrodzenie roczne kwota 238 665,73zł -100 %,

❖ § „4440” – Odpisy na Fundusz Świadczeń socjalnych 85 197,00 zł -100 %,

❖ § „4480” – Podatek od nieruchomości – 227 239,00zł – 100 %.

4) W zakresie planu wydatków majątkowych i remontowych w 2019 roku wykonano:

❖ § „4270”–„Zakup usług remontowych wydatkowano kwotę 116 726,71 zł., na planowaną 156 664,00 zł.

Wykonano remonty, naprawy i przeglądy urządzeń eksploatacyjnych, zakupiono materiały pod potrzeby remontowe w ramach zadań zrealizowanych dla całego obszaru działania Związku.

Zgodnie z zawartymi umowami w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych zrealizowano zamówienia w szczególności na:

1. Dostawę oraz zakup pod potrzeby zakładu ciepłowniczego w Busku – Zdroju i Kazimierzy Wielkiej:

a) materiałów elektrycznych,

b) przetworników przepływu,

c) części do palników retortowych i armaturę,

d) liczniki ciepła oraz pompy obiegowe,

e) środków do uzdatniania wody zimnej,

f) aparatury kontrolno-pomiarowej,

g) części do rusztów i odzūżlaczy,

h) remont środków transportowych (pojazdy, sprzęt - będący na majątku Związku),

i) zakup i montaż liczników i telemetrii służących do raportowania.

Ponadto wykonano wszelkie konieczne przeglądy kotłowni, telemetrii, wymiennikowni, środków transportu, prace konserwatorskie, badania pod względem wymogów BHP i p.poż oraz zakupiono niezbędne materiały pod potrzeby remontowe i eksploatacyjne.

Realizacja założonego na dany rok budżetowy Harmonogramu robót remontowych i eksploatacyjnych jest koniecznym i standardowym obowiązkiem przygotowania urządzeń grzewczych do rozpoczęcia kolejnego sezonu zimowego.

❖ § „6050”–„Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” na plan 2 250 000,00zł wykonano 1 787 803,06 zł tj. w 79,46%,

- ❖ § „6060”–„Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” na planowane 50 000,00 zł, wykonano 9 000,00 zł tj. w 18 %.

Poniższa tabela przedstawia plan i wykonanie zadań inwestycyjnych w 2019 roku.

Lp	Para graf	Nazwa zadania	Planowana łączna kwota nakładów do poniesienia w 2019 roku [zł] (netto)	Wykonanie wydatków w budżecie 2019 r. [zł] (netto)
1.	6050	"Wymiana sieci ciepłowniczej niskoparametrowej z kanałowej na preizolowaną w obszarze miasta Kazimierzy Wielkiej"	815 000,00	790 858,39
2.		"Budowa przyłączy do sieci ciepłowniczej KZC "Ponidzie"	197 000,00	127 801,93
3.		"Ograniczenie emisji poprzez wymianę sieci ciepłowniczej oraz likwidację grupowych węzłów ciepłych W-3 i W-4 w Busku - Zdroju", (w tym: budowa 11 indywidualnych węzłów ciepłych )	898 000,00	861 401,30
4.		Przebudowa kotłowni gazowej o mocy ok.500 kW przy os. Różana 2 w Busku - Zdroju (zamiana paliwa węglowego na paliwo gazowe).	340 000,00	7 741,44
		<b>Razem:</b>	<b>2 250 000,00</b>	<b>1 787 803,06</b>
1.	6060	Zakup i montaż gotowych środków trwałych – analizator spalin – kwota 9 000,00 zł	50 000,00	9 000,00
		<b><u>Ogółem wydatki majątkowe:</u></b>	<b><u>2 300 000,00</u></b>	<b><u>1 796 803,06</u></b>

Uzasadnieniem zrealizowania wydatków na zadania inwestycyjne w wysokościach jw. było między innymi:

- a) rozstrzygnięcie przetargów na wszystkie roboty w kwotach niższych niż planowano,
- b) w przypadku zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa kotłowni gazowej o mocy ok.500 kW przy ul. Różana 2 w Busku -Zdroju" (zamiana paliwa węglowego na paliwo gazowe), które było zaplanowane w budżecie 2019 roku jako jednoroczne, a które ze względów niezależnych zarówno od Inwestora, jak również od Wykonawcy nie zostało zrealizowane, przekwalifikowano je na zadanie wieloletnie do realizacji w 2020 roku. Główną przyczyną powyższego, było przedłużające się uzyskanie decyzji administracyjnej w zakresie zabudowy.

Wykonanie wydatków budżetu Związku za 2019 rok wg klasyfikacji budżetowej przedstawia

- Tabela Nr4.

Tabela Nr 4.						
Dział	Rozdz.	Par.	Wydatki Budżetu Związku	Plan (w złotych)	Wykonanie (w złotych)	% wyk.
Ogółem wydatki budżetu Związku				11 460 989,00	10 500 890,97	91,62
w tym:						
1) Wydatki bieżące razem:				9 160 989,00	8 704 087,91	95,01
z tego :						
400	40001	3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	96 175,00	90 993,95	94,61
400	40001	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 345 180,00	3 298 588,05	98,61
400	40001	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	238 666,00	238 665,73	100,00
400	40001	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	624 900,00	596 049,92	95,38
400	40001	4120	Składki na Fundusz Pracy	76 434,00	56 251,05	73,59
400	40001	4140	Wpłaty na PFR Osób Niepełnosprawnych	100,00	-	0,00
400	40001	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	27 474,54	78,50
400	40001	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 571 155,00	2 367 763,87	92,09
400	40001	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	200,00	49,52	24,76
400	40001	4260	Zakup energii	982 000,00	969 714,09	98,75
400	40001	4270	Zakup usług remontowych	156 664,00	116 726,71	74,51
400	40001	4280	Zakup usług zdrowotnych	20 000,00	13 096,00	65,48
400	40001	4300	Zakup usług pozostałych	420 000,00	392 181,86	93,38
400	40001	4360	Opłaty z tyt. zakupu usług telefonii komórkowej	14 500,00	11 236,28	77,49
400	40001	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4 500,00	-	0,00
400	40001	4410	Podróże służbowe krajowe	5 500,00	4 893,41	88,97
400	40001	4430	Różne opłaty i składki	125 000,00	104 363,84	83,49
400	40001	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	85 197,00	85 197,00	100,00
400	40001	4480	Podatek od nieruchomości	227 239,00	227 239,00	100,00
400	40001	4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej	50 579,00	47 195,14	93,31
757	75702	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	70 000,00	56 407,95	80,58
758	75818	4810	Rezerwy ogólne i celowe	12 000,00	-	0,00
<b>2) Wydatki majątkowe razem :</b>				<b>2 300 000,00</b>	<b>1 796 803,06</b>	<b>78,12</b>
z tego:						
400	40001	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 250 000,00	1 787 803,06	79,46
400	40001	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	9 000,00	18,00

**III. Przychody** budżetu Związku zgodnie ze sprawozdaniem RB-NDS na plan 2 150 000,00 zł po stronie wykonania wynoszą 2 253 671,37 zł. i dotyczą:

- a) nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 615 819,79 zł
- b) wolnych środków w kwocie 1 637 851,58 zł.

**IV. Rozchody** budżetu Związku plan wynosił 279 430,00 zł, wykonano w 100%.

Zgodnie z harmonogramem spłat kredytu w 2019 roku, spłacono kwotę 279 429,68 zł.

**V. Informacje ogólne.**

Związek wg stanu na 31 grudnia 2019 roku posiadał:

1. Stan zadłużenia w kwocie 1 584 915,47 zł - dotyczy zaciągniętych kredytów długoterminowych ze spłatą w okresie do 2025 roku.
2. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.
3. Należności wymagalne zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N wyniosły 14 936,00 zł, co stanowi 0,16 % całkowitych dochodów. Znikoma wielkość należności wymagalnych świadczy o terminowości wpłat za ciepło przez odbiorców, jak również o 100% -ej ściągłości.

Za Zarząd Komunalnego Związku Ciepłownictwa  
"Ponidzie" w Busku –Zdroju

Komunalny Związek Ciepłownictwa  
„Ponidzie”

os. Sikorskiego 42, 28-100 Busko-Zdrój  
tel./fax 41 378 27 89, 41 378 36 17  
NIP 645-600-32-25, Regon 290514837

Przewodniczący Zarządu  
  
inż. Grzegorz Burchan