



DZIENNIK URZĘDOWY WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 16 maja 2023 r.

Poz. 4279

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „MIĘDZYGMINNY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ” W KOBIORZE

z dnia 30 marca 2023 r.

Z WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „MIĘDZYGMINNY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ” W KOBIORZE ZA 2022 ROK

Związek Międzygminny „Międzygminny Dom Pomocy Społecznej” w Kobiórze został powołany Uchwałą nr XXXVII/687/22 Rady Miasta Tychy dnia 31 marca 2022 r. Uczestnikami związku są Gmina Miasto Tychy oraz Gmina Kobiór. Związek uzyskał osobowość prawną w dniu 17 maja 2022 r. (data publikacji obwieszczenia Wojewody Śląskiego w sprawie utworzenia związku międzygminnego).

Wykonanie dochodów i wydatków budżetu Związku Międzygminnego „Międzygminny Dom Pomocy Społecznej” w Kobiórze w roku 2022

Tabela 1

<i>l.p.</i>	<i>Nazwa</i>	<i>Plan na 2022</i>	<i>Wykonanie na 31.12.2022</i>	<i>Dynamika % 4:3</i>
1	2	3	4	5
I	DOCHODY OGÓŁEM	203 045,00	203 045,00	100,00
1	<i>z tego :</i> Dochody bieżące	203 045,00	203 045,00	100,00
2	Dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00
II	WYDATKI OGÓŁEM	203 045,00	54 403,92	26,79
1	<i>z tego:</i> Wydatki bieżące	203 045,00	54 403,92	26,79
	<i>w tym</i> - wynagrodzenia i pochodne	35 000,00	23 879,42	68,22
	- pozostałe bieżące związane z działalnością statutową	168 045,00	30 525,50	18,16
	Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
2				

Wykonanie dochodów budżetu Związku Międzygminnego
„Międzygminny Dom Pomocy Społecznej” w Kobiórze w roku 2022 wg źródeł

Tabela 2

<i>Dz.</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan na 2022</i>	<i>Wykonanie na 31.12.2022</i>	<i>Dynamika % 6:5</i>
1	2	3	4	5	6	7
750	75095		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	203 045,00	203 045,00	100,00
			Pozostała działalność	203 045,00	203 045,00	100,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	203 045,00	203 045,00	100,00

Wykonanie wydatków budżetu Związku Międzygminnego
„Międzygminny Dom Pomocy Społecznej” w Kobiórze w roku 2022 wg źródeł

Tabela 3

<i>Dz.</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan na 2022</i>	<i>Wykonanie na 31.12.2022</i>	<i>Dynamika % 6:5</i>
1	2	3	4	5	6	7
750	75095		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	202 745,00	202 745,00	100,00
			Pozostała działalność	202 745,00	54 403,92	26,83
		4010		24 796,00	20 018,89	80,73
		4110	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 470,00	1 849,03	41,36
		4120	Składki na ubezpieczenia społeczne	525,00	510,50	97,23
				5 000,00	1 500,00	30,00
		4170	Składki na Fundusz Pracy oraz na Fundusz Solidarnościowy	20 000,00	0,00	0,00
		4210		147 745,00	30 525,50	20,66
		4300	Wynagrodzenia bezosobowe	200,00	0,00	0,00
		4710	Zakup materiałów i wyposażenia			
758	75818		Zakup usług pozostałych	300,00	0,00	0,00
				300,00	0,00	0,00
		4810	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	300,00	0,00	0,00
			RÓŻNE ROZLICZENIA			
			Rezerwy ogólne i celowe			
			Rezerwy			

**Informacja opisowa z wykonania budżetu Związku Międzygminnego
„Międzygminny Dom Pomocy Społecznej” w Kobiórze
za rok 2022**

I. WSTĘP

Zgodnie z art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia w terminie do 31 marca roku następnego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie roczne w wykonania budżetu, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególowości nie mniejszej niż w uchwale budżetowej. Sprawozdanie składa się z części tabelarycznej i opisowej i dotyczy wykonania budżetu za rok 2022.

Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Międzygminny Dom Pomocy Społecznej” w Kobiórze dnia 12 grudnia 2022 r. przyjęło Uchwałę nr II/10/12 w sprawie budżetu Związku Międzygminnego w Kobiórze na rok 2022 w której zaplanowano:

Ø Dochody ogółem – 203 045,- zł,

w tym:

▪ dochody bieżące – 203 045,- zł,

▪ dochody majątkowe – 0,- zł.

Ø Wydatki ogółem – 203 045,- zł,

w tym:

▪ wydatki bieżące – 203 045,- zł,

▪ wydatki majątkowe – 0,- zł.

Wynik budżetu za rok 2022 zaplanowany został jako zrównoważony, czyli planowane dochody są równe planowanym wydatkom.

Ø Nadwyżka/Deficyt budżetowy 0,-zł,

Ø Przychody 0,-zł,

Ø Rozchody 0,-zł,

Ponadto do końca 2022 roku nie dokonano żadnych zmian w zaplanowanym budżecie związku.

Faktyczne wykonanie budżetu Związku Międzygminnego w Kobiórze na dzień 31 grudnia 2022 r. wyniosło odpowiednio:

Ø Dochody ogółem – 203 045,00 zł,

w tym:

▪ dochody bieżące – 203 045,00 zł,

▪ dochody majątkowe – 0,00 zł.

Ø Wydatki ogółem – 54 403,92 zł,

w tym:

▪ wydatki bieżące – 54 403,92 zł,

▪ wydatki majątkowe – 0,00 zł.

Ø Nadwyżka budżetu 148 641,08 zł.

Plan dochodów związku został wykonany w 100% i dotyczył głównie wpłat składek członkowskich z Gminy Tychy i Gminy Kobiór w łącznej kwocie 203 045,00 zł. zgodnie z podjętą Uchwałą Zgromadzenia Związku nr I/6/22 z 28 września 2022 r.

Plan wydatków związku został wykonany w 26,79% tj. 54 403,92 zł. i dotyczył głównie wynagrodzeń i składek od nich pochodnych oraz usług pozostałych.

Niewykonanie planu wydatków – łącznie o 148 641,08 zł. tj. 73,21% dotyczyło:

- działalności bieżącej – kwota 148 641,08 zł. – były to głównie niewykorzystane środki zaplanowane na:

- wynagrodzenia i składki od nich pochodne	– 10 921,58 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	– 20 000,00 zł
- zakup usług pozostałych	– 117 219,50 zł
- wpłaty na PPK	– 200,00 zł
- rezerwy	– 300,00 zł

W wyniku realizacji budżetu związku na dzień 31 grudnia 2022 roku powstała nadwyżka finansowa która wyniosła 148.641,08 zł. Środki te zostaną wykorzystane na bieżącą działalność w roku 2023.

II. DOCHODY BUDŻETOWE

W budżecie Związku Międzygminnego „Międzygminny Dom Pomocy Społecznej” w Kobiórze zostały zaplanowane dochody w wysokości 203 045,- zł., które zostały zrealizowane w całości tj. 100% planu.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w budżecie Związku wyodrębniono dochody bieżące oraz dochody majątkowe, których realizacja przedstawia się następująco:

- dochody bieżące – zrealizowane w kwocie 203 045,- zł. co stanowi 100% założonego planu finansowego,
- dochodów majątkowych nie planowano.

Szczegółowa realizacja dochodów za rok 2022 według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco:

1. DOCHODY BIEŻĄCE

Dział 750 Administracja Publiczna

Rozdział 75095 Pozostała działalność

Paragraf 2900 Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących

Plan – 203 045,00 zł.; Wykonanie - 203 045,00 zł.

Uchwałą Zgromadzenia Związku nr I/6/22 z 28 września 2022 r. w sprawie wysokości składki członkowskiej za rok 2022 oraz terminów jej wnoszenia ustalona została wysokość składki członkowskiej dla Gminy Tychy i Gminy Kobiór z przeznaczeniem na realizację wspólnych zadań związku.

Wobec powyższego Gminy dokonały należnych wpłat składki członkowskiej w jednej transzy tj. Gmina Tychy 200 000,- zł a Gmina Kobiór 3 045,- zł. Łącznie wpłacono 203 045,- zł.

W/w dochody zostały zrealizowane w 100%.

2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochodów majątkowych w roku 2022 nie planowano.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

Budżet Związku Międzygminnego „Międzygminny Dom Pomocy Społecznej” w Kobiórze zgodnie z podjętą Uchwałą Zgromadzenia Związku na dzień 31 grudnia 2022 r. przewidywał osiągnięcie wydatków w wysokości 203 045,00 zł. Powyższy plan zrealizowano w kwocie 54 403,92 zł., co daje 26,79% planowanych wydatków ogółem. Były to wyłącznie wydatki bieżące. Wydatków majątkowych nie planowano w roku 2022.

Wśród wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i ich pochodne wykonane w kwocie 23 878,42 zł stanowiły w strukturze wykonanych wydatków bieżących 11,76%. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 30 525,50 zł stanowiły 15,03% wykonania planu finansowego. Realizację poszczególnych wydatków przedstawiono poniżej.

1. WYDATKI BIEŻĄCE

Dział 750 Administracja Publiczna

Rozdział 75095 Pozostała działalność

Paragraf 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników

Plan – 24 796,00 zł.; Wykonanie – 20 018,89 zł.

Wydatki w całości obejmują wynagrodzenia pracowników związku i zostały wypłacone na podstawie podpisanych umów o pracę oraz ustalonych angaży. Wykonanie na poziomie 80,73% planu finansowego. Zobowiązania na koniec 2022 roku wyniosły 0,61 zł. i były one wymagalne. Powstały w wyniku błędnie obliczonej zaliczki na podatek dochodowy. Zostały uregulowane w styczniu 2023 r.

Paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne

Plan - 0,00 zł.; Wykonanie – 0,00 zł.

Dodatkowe wynagrodzenie roczne, tzw. 13-tka przysługująca pracownikom sfery budżetowej w wysokości 8,5% wynagrodzenia rocznego pracownika. Na powyższym paragrafie wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 909,84 zł wynikające z obliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2022 zgodnie z art. 2 ust. 3 pkt 5 lit. b ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

Paragraf 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne

Plan – 4 470,00 zł.; Wykonanie – 1 849,03 zł.

Powyższy paragraf obejmuje wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenie społeczne. Wykonanie kształtuje się na poziomie 41,36% w stosunku do planu. Zobowiązania na w/w paragrafie na dzień 31.12.2022 r. wyniosły 163,13 zł. Były to zobowiązania niewymagalne i wynikały ze składek na ubezpieczenie społeczne, naliczonych w związku z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, które wypłacone zostało w marcu 2023 roku.

Paragraf 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy

Plan - 525,00 zł.; Wykonanie – 510,50 zł.

Składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy naliczone zostały stosownie do wysokości osobowego funduszu płac. Wydatki na tym paragrafie wykonano na poziomie 97,23% w stosunku do planu. Zobowiązania wyniosły 23,20 zł. i były one niewymagalne. Wynikały z naliczonych składek w związku z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Paragraf 4170 Wynagrodzenia bezosobowe

Plan – 5 000,00 zł.; Wykonanie – 1 500,00 zł.

Wynagrodzenia wykonane na poziomie 30% w stosunku do planu i dotyczyły prac związanych zgodnie z zawartymi umowami zlecenia.

Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia

Plan – 20 000,00 zł.; Wykonanie – 0,00 zł.

Nie wykonano żadnych wydatków na powyższym paragrafie.

Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych

Plan – 147 745,00 zł.; Wykonanie – 30 525,50 zł.

Paragraf 4300 zakup usług pozostałych obejmował głównie wydatki na usługi prawne zgodnie z podpisaną umową, zakup podpisu kwalifikowanego dla potrzeb obsługi księgowej, wydatków na obsługę bankową oraz pozostałych usług dla potrzeb obsługi biurowej. Realizacja wydatków kształtuje się na poziomie 20,66% założonego planu.

Paragraf 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający.

Plan – 200,00 zł.; Wykonanie – 0,00 zł.

Nie wykonano żadnych wydatków na powyższym paragrafie. Żadna z osób zatrudnionych nie przystąpiła do programu PPK w roku 2022.

Dział 758 Różne Rozliczenia

Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe

Paragraf 4810 Rezerwy

Plan – 300,00 zł.; Wykonanie – 0,00 zł.

W w/w dziale zaplanowano wydatki na rezerwę ogólną, które w roku 2022 nie zostały rozdysponowane.

2. WYDATKI MAJĄTKOWE

W roku 2022 wydatków majątkowych nie planowano.

IV. PRZYCHODY I ROZCHODY FINANSOWE.

W roku 2022 nie planowano przychodów i rozchodów finansowych.

V. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Kształtowanie się należności i zobowiązań w roku 2022 przedstawia się następująco:

1. Należności w kwocie 203 045,00 zł. zrealizowano w całości. Saldo końcowe należności pozostałe do zapłaty wyniosło 0,00 zł.

2. Stan środków na rachunku bankowym Związku Międzygminnego „Międzygminny Dom Pomocy Społecznej” w Kobiórze (opracowano wg sprawozdania Rb-ST) na koniec roku 2022 przedstawia się następująco:

Ostan środków na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego 148 641,08 zł w tym:

- środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym	0,00 zł
- środki dotacji i subwencji przekazane w grudniu na styczeń następnego roku	0,00 zł
- stan środków na rachunkach wydatków niewygasających	0,00 zł

(art. 263 ust. 6 ustawy o finansach publicznych)

3. Zobowiązania ogółem Związku Międzygminnego na dzień 31 grudnia 2022 r. wyniosły 1 096,78 zł.

Poniżej przedstawiono specyfikację zobowiązań powstałych na koniec roku 2022:

- zobowiązania wymagalne z tyt. wynagrodzeń należnych za grudzień 2022 r. w wysokości	– 0,61 zł
- zobowiązania niewymagalne z tyt. wynagrodzeń w wysokości	– 909,84 zł
- zobowiązania niewymagalne z tyt. ubezpieczeń społecznych w wysokości	– 186,33 zł.

Powyższe zobowiązania niewymagalne z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od płac wynikają z obowiązku naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego przysługującego pracownikom sfery budżetowej. Natomiast zobowiązania wymagalne powstały z niewłaściwie naliczonej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych z tytułu wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2022 r., co w konsekwencji obniżyło wynagrodzenie netto do wypłaty. Zobowiązania w kwocie 0,61 zł zostały uregulowane niezwłocznie po dokonaniu stosownej korekty listy płac.

VI. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „MIĘDZYGMINNY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ” W KOBIORZE

Związek Międzygminny w Kobiórze na dzień 31 grudnia 2022 roku nie posiadał żadnego majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych oraz innych własności praw majątkowych w tym w szczególności ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowania wieczystego akcji oraz nie posiada innego majątku.

VII. UPOWAŻNIENIA ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „MIĘDZYGMINNY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ” W KOBIORZE

Uchwałą nr II/10/22 z 12 grudnia 2022 r. organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego upoważnił organ wykonawczy tej jednostki do dokonywania zmian w planie wydatków, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami.

VIII. DODATKOWE INFORMACJE

Związek Międzygminny „Międzygminny Dom Pomocy Społecznej” w Kobiórze nie realizował programów finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2022 nie planował również realizacji programów wieloletnich.

Przewodniczący Zarządu Związku Międzygminnego
„Międzygminny Dom Pomocy Społecznej”

Maciej Gramatyka