



DZIENNIK URZĘDOWY WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 23 lipca 2025 r.

Poz. 4649

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ZWIĄZKU MIASTA TYCHY I GMINY KOBIOR

z dnia 28 marca 2025 r.

z wykonania budżetu Związku Miasta Tychy i Gminy Kobiór za 2024 rok

Związek Miasta Tychy i Gminy Kobiór (poprzednia nazwa: 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 został wpisany do rejestru związków międzygminnych prowadzonego przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji pod pozycją 317. Związek uzyskał osobowość prawną w dniu 17 maja 2022 r. (data publikacji obwieszczenia Wojewody Śląskiego w sprawie utworzenia związku międzygminnego pod poz. 3444). Dnia 3 marca 2025 r. Wojewoda Śląski opublikował obwieszczenie w sprawie ogłoszenia zmiany statutu związku międzygminnego, w konsekwencji czego związek funkcjonuje pod nową nazwą: **Związek Miasta Tychy i Gminy Kobiór**. Stosowna zmiana została opublikowana przez obwieszczenie Wojewody Śląskiego pod poz. 1439.

Uchwałą nr V/18/23 z 24 lipca 2023 r. Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Międzygminny Dom Pomocy Społecznej” w Kobiórze utworzyło jednostkę budżetową pod nazwą: *Międzygminny Dom Pomocy Społecznej „Dobre Miejsce” w Kobiórze* a uchwałą nr V/19/23 z 24 lipca 2023 r. Zgromadzenie Związku nadało statut tej jednostce (publikacja w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego pod nr 5925 z dnia 31 lipca 2023 r.) W dniu 8 stycznia 2024 r. Wojewoda Śląski wydał zezwolenie na prowadzenie *Międzygminnego Domu Pomocy Społecznej „Dobre Miejsce” w Kobiórze* pod nr PSII.9423.28.2023 ujmując *Międzygminny Dom Pomocy Społecznej „Dobre Miejsce” w Kobiórze* w rejestrze pod nr PSII.9420.1.1.2024.

Międzygminny Dom Pomocy Społecznej „Dobre Miejsce” w Kobiórze jest przeznaczony dla osób w podeszłym wieku. „Dobre Miejsce” realizuje zadania własne uczestników związku międzygminnego w zakresie pomocy społecznej poprzez prowadzenie domu pomocy społecznej na poziomie obowiązujących standardów, w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb osób w nim przebywających. Placówka od 2024 r. oferuje usługi bytowe, opiekuńcze, wspomagające, edukacyjne oraz specjalistyczne dla 66 osób, zapewniając im całodobową opiekę.

Wykonanie dochodów i wydatków budżetu Związku Miasta Tychy i Gminy Kobiór w roku 2024

Tabela 1 /w zł/

<i>l.p.</i>	<i>Nazwa</i>	<i>Plan na 2024</i>	<i>Wykonanie na 31.12.2024</i>	<i>Dynamika % 4:3</i>
1	2	3	4	5
I	DOCHODY OGÓŁEM	5 089 966,00	5 365 380,22	105,41

1	<i>z tego:</i> Dochody bieżące	5 089 966,00	5 365 380,22	105,41
2	Dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00
II	WYDATKI OGÓŁEM	5 184 966,00	4 991 776,46	96,27
1	<i>z tego:</i> Wydatki bieżące	5 094 166,00	4 901 011,17	96,21
	<i>w tym</i> - wynagrodzenia i pochodne	3 738 155,00	3 636 847,20	97,30
	- pozostałe bieżące związane z działalnością statutową	1 330 311,00	1 238 522,27	93,10
	- świadczenia na rzecz osób fizycznych	25 700,00	25 641,70	99,77
2	Wydatki majątkowe	90 800,00	90 765,29	99,96

**Wykonanie dochodów budżetu
Związku Miasta Tychy i Gminy Kobiór
w roku 2024 wg źródeł**

Tabela 2 /w zł/

<i>Dz.</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan na 2024</i>	<i>Wykonanie na 31.12.2024</i>	<i>Dynamika % 6:5</i>
1	2	3	4	5	6	7
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	253 846,00	253 930,02	100,03
	75095		Pozostała działalność	253 846,00	253 930,02	100,03
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	20,02	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	64,00	
		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	253 846,00	253 846,00	100,00
852			POMOC SPOŁECZNA	4 836 120,00	5 111 450,20	105,69
	85202		Domy pomocy społecznej	4 836 120,00	5 111 450,20	105,69
		0830	Wpływy z usług	1 350 000,00	1 575 982,72	116,74
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100 700,00	158 036,83	156,94
		2800	Dotacja celowa otrzymana z budżetu przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	336 220,00	328 230,65	97,63
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków	3 049 200,00	3 049 200,00	100,00

			powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących			
dochody bieżące razem:				5 089 966,00	5 365 380,22	105,41

**Wykonanie wydatków budżetu
Związku Miasta Tychy i Gminy Kobiór
w roku 2024 wg źródeł**

Tabela 3 /w zł/

<i>Dz.</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan na 2024</i>	<i>Wykonanie na 31.12.2024</i>	<i>Dynamika % 6:5</i>
1	2	3	4	5	6	7
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	343 346,00	285 494,74	83,15
	75095		Pozostała działalność	343 346,00	285 494,74	83,15
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	213 000,00	176 339,30	82,79
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 100,00	14 088,17	99,92
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	41 000,00	25 524,53	62,25
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz na Fundusz Solidarnościowy	5 850,00	4 581,18	78,31
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 000,00	18 000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	450,00	60,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	32 166,00	30 464,71	94,71
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	550,00	550,00	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	14 792,00	14 792,00	100,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	408,00	408,00	100,00
		4670	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	72,00	71,71	99,60

		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 358,00	335,14	24,68
		4990	Niewłaściwe obciążenia oraz uznania rachunków bieżących	0,00	280,00	--
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	5 500,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	5 500,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	5 500,00	0,00	0,00
852			POMOC SPOŁECZNA	4 836 120,00	4 706 281,72	97,32
	85202		Domy pomocy społecznej	4 836 120,00	4 706 281,72	97,32
		3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	25 700,00	25 641,70	99,77
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 785 931,00	2 748 630,41	98,66
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	492 198,00	485 023,92	98,54
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz na Fundusz Solidarnościowy	63 218,00	61 897,69	97,91
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	99 000,00	98 149,90	99,14
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	203 700,00	182 830,66	89,75
		4220	Zakup środków żywności	167 982,00	152 077,21	90,53
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	103 000,00	99 953,59	97,04
		4260	Zakup energii	235 347,00	225 578,80	95,85
		4270	Zakup usług remontowych	22 300,00	11 648,00	52,23
		4280	Zakup usług zdrowotnych	7 000,00	5 755,00	82,21

	4300	Zakup usług pozostałych	413 150,00	397 379,39	96,18
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 250,00	10 213,47	99,64
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	1 752,00	87,60
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	82 038,00	81 119,22	98,88
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	16 506,00	15 030,00	91,06
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 500,00	8 558,51	81,51
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 500,00	4 276,96	95,04
wydatki bieżące razem:			5 094 166,00	4 901 011,17	96,21

	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	90 800,00	90 765,29	99,96
wydatki majątkowe razem:			90 800,00	90 765,29	99,96

Informacja opisowa z wykonania budżetu Związku Miasta Tychy i Gminy Kobiór za rok 2024

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 szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej. Sprawozdanie składa się z części tabelarycznej i opisowej i dotyczy wykonania budżetu za rok 2024.

Zgromadzenie Związku Miasta Tychy i Gminy Kobiór 20 grudnia 2024 r. przyjęło uchwałę nr VII/33/23 w sprawie budżetu związku w Kobiórze na 2024 r. w której zaplanowano:

>Dochody ogółem - 5.266.085,- zł,

w tym:

▪ dochody bieżące - 5.266.085,- zł,

▪ dochody majątkowe - 0,- zł.

>Wydatki ogółem - 5.361.085,- zł,

w tym:

- wydatki bieżące - 5.361.085,- zł,
- wydatki majątkowe - 0,- zł.

Deficyt budżetowy będący różnicą między planowanymi dochodami i wydatkami uchwalono w wysokości **95.000,-zł** i planowano go sfinansować przychodami z:

- nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, pomniejszone o niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych 95.000,- zł

Po zmianach ujętych w 10 uchwałach Zarządu Związku Miasta Tychy i Gminy Kobiór oraz 1 uchwale Zgromadzenia Związku Miasta Tychy i Gminy Kobiór plan budżetu związku na dzień 31 grudnia 2024 r. wyniósł:

- >Dochody ogółem - 5.089.966,-zł,
- w tym :
 - dochody bieżące - 5.089.966,-zł,
 - dochody majątkowe - 0,-zł.
- >Wydatki ogółem - 5.184.966,-zł,
- w tym:
 - wydatki bieżące - 5.094.166,-zł,
 - wydatki majątkowe - 90.800,-zł.
- >**Deficyt budżetowy - 95.000,-zł.**

Deficyt budżetowy będący różnicą między planowanymi dochodami i wydatkami pozostał w wysokości **95.000,-zł** i planowano go sfinansować przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych.

Faktyczne wykonanie budżetu Związku Miasta Tychy i Gminy Kobiór na dzień 31 grudnia 2024 r. wyniosło odpowiednio:

- > Dochody ogółem - 5.365.380,22 zł,
- w tym:
 - dochody bieżące - 5.365.380,22 zł,
 - dochody majątkowe - 0,00 zł.
- > Wydatki ogółem - 4.991.776,46 zł,
- w tym :
 - wydatki bieżące - 4.901.011,17 zł,
 - wydatki majątkowe - 90.765,29 zł.
- > Nadwyżka budżetu 373.603,76 zł.

Plan dochodów związku został wykonany w 105,41% i dotyczył głównie wpłat składek członkowskich z Gminy Tychy i Gminy Kobiór w łącznej kwocie 3.303.046 zł, zgodnie z podjętą uchwałą Zgromadzenia Związku nr VII/30/23 oraz uchwałą nr VII/31/23 z 18 grudnia 2023 r., oraz zmianą uchwały nr IX/41/24 z 17 października 2024 r. Pozostałe dochody w łącznej kwocie 1.734.103,57 zł stanowią głównie wpływy z opłat stałych pensjonariuszy, refundacji wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy do utworzonych stanowisk pracy oraz dofinansowanie z tytułu opłat ponad limit ustalony zgodnie z art. 58 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej. Ponadto w kwocie 328.230,65 zł otrzymano środki finansowe z rządowego programu pn. „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”.

Plan wydatków związku został wykonany w 96,27% tj. 4.991.776,46 zł i dotyczył głównie wynagrodzeń i składek od nich pochodnych, opłat za media, usług remontowych, zakup usług pozostałych, zakup żywności,

leków i opłat z tytułu usług telekomunikacyjnych. Ponadto w kwocie 90.765,29 zł dokonano zakupów inwestycyjnych.

Niewykonanie planu wydatków – łącznie o 193.189,54 zł tj. 3,73% dotyczyło poniższych grup wydatków:

>Wydatki bieżące

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – kwota 101.307,80 zł,
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań – kwota 91.788,73 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – kwota 58,30 zł

Były to głównie wynagrodzenia i składki od nich pochodne, zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, zakup usług remontowych, zakup żywności i leków oraz wyrobów medycznych, odpisy na ZFŚS, szkolenia pracowników, podróże służbowe krajowe oraz rezerwa ogólna.

>Wydatki majątkowe

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – kwota 34,71 zł.

W wyniku realizacji budżetu związku na dzień 31 grudnia 2024 roku powstała nadwyżka finansowa która wyniosła 373.603,76 zł. Natomiast nadwyżka środków z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych wyniosła 283.364,85 zł. Łączna nadwyżka środków finansowych w wysokości 656.968,61 zł zostanie wykorzystana na bieżącą działalność w 2025 roku.

II. DOCHODY BUDŻETOWE

W budżecie Związku Miasta Tychy i Gminy Kobiór zostały zaplanowane dochody w wysokości 5.089.966,00 zł., które zostały zrealizowane w wysokości 5.365.380,22 zł, tj. 105,41% 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 5.365.380,22 zł. co stanowi 105,41% założonego planu finansowego,
- dochodów majątkowych nie planowano.

Szczegółowa realizacja dochodów za rok 2024 według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco:

1. DOCHODY BIEŻĄCE

Dział 750 Administracja Publiczna

Rozdział 75095 Pozostała działalność

Paragraf 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych

Plan – 0,00 zł.; Wykonanie – 20,02 zł.

Dochody dotyczące rozliczenia nadpłaty składek ZUS za rok 2023.

Paragraf 0970 Wpływy z różnych dochodów

Plan – 0,00 zł.; Wykonanie – 64,00 zł.

Dochody związane z wynagrodzeniem dla płatników z tytułu terminowo wpłacanych podatków. Płatnikom przysługuje zryczałtowane wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatków pobranych na rzecz budżetu państwa (art. 28 § 1 Ordynacji podatkowej). Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatków na rzecz budżetu państwa w przypadku płatnika wynosi 0,3% kwoty tych podatków. W roku 2024 uzyskano dochody w kwocie 64 zł.

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 – 253.846,00 zł.; Wykonanie – 253.846,00 zł.

Uchwałą Zgromadzenia Związku nr VII/30/23 z 18 grudnia 2023 r. w sprawie wysokości składki członkowskiej za rok 2024 oraz terminów jej wnoszenia, ustalona została wysokość składki członkowskiej dla Gminy Tychy i Gminy Kobiór z przeznaczeniem na realizację wspólnych zadań związku i jego bieżącej działalności w roku 2024.

Wobec powyższego Gminy dokonały należnych wpłat składki członkowskiej tj. Gmina Tychy 250.000,- zł a Gmina Kobiór 3.846,- zł. Łącznie wpłacono 253.846,- zł.

Ww. dochody zostały zrealizowane w 100%.

Dział 852 Pomoc Społeczna

Rozdział 85202 Domy Pomocy Społecznej

Paragraf 0830 Wpływy z usług

Plan – 1.350.000,00 zł.; Wykonanie – 1.575.982,72 zł.

Wykonanie dochodów w paragrafie 0830 dotyczyło wpływów z opłat stałych pensjonariuszy wg kolejności wnoszenia opłat tj.: mieszkaniac domów, następni przed wstępnymi lub gmina, z której osoba została skierowana do domu opieki społecznej. Opłatę za pobyt wnoszą mieszkańcy domu, w wysokości nie więcej jednak niż 70% swojego dochodu, ewentualnie małżonek, następni przed wstępnymi – zgodnie z umową zawartą w trybie art. 103 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2024 r. poz. 1283 z późn. zm.). Natomiast gmina, z której osoba została skierowana do domu pomocy społecznej, wnoszą opłatę w wysokości różnicy między średnim kosztem utrzymania w domu pomocy społecznej a opłatami wnoszonymi przez w/w osoby. W roku 2024 uzyskano dochody w wysokości 1.575.982,72 zł.

W/w dochody zostały zrealizowane w 116,74%.

Paragraf 0970 Wpływy z różnych dochodów

Plan – 100.700,00 zł.; Wykonanie – 158.036,83 zł.

Dochody zrealizowane w wysokości 158.036,83 zł stanowią refundację wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy do utworzonych stanowisk pracy oraz dofinansowanie z tytułu opłat ponad limit ustalony zgodnie z art. 58 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej. Ponadto uzyskano dochody związane z wynagrodzeniem dla płatników z tytułu terminowo wpłacanych podatków.

W/w dochody zostały zrealizowane w 156,94%.

Paragraf 2800 Dotacja celowa otrzymana z budżetu przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych

Plan – 336.220,00 zł.; Wykonanie – 328.230,65 zł.

W związku z podpisaną umową nr PRO.8120.31.2024 z 14 listopada 2024 r. z Gminą Miasta Tychy na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027 otrzymano środki w kwocie 328.230,65 zł. Program rządowy „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027” obejmuje pracowników realizujących zadania pomocy społecznej, zatrudnionych na podstawie art. 25 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej w jednostkach organizacyjnych pomocy społecznej prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego lub na ich zlecenie. W ramach Programów przyznaje się dodatek motywacyjny w wysokości 1000 zł brutto miesięcznie na 1 etat. W roku 2024 wypłacono dodatek motywacyjny za okres od lipca do grudnia 2024 roku w wysokości 328.230,65 zł

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 – 3.049.200,00 zł.; Wykonanie – 3.049.200,00 zł.

Uchwałą Zgromadzenia Związku nr VII/31/23 z 18 grudnia 2023 r. oraz zmianą uchwały nr IX/41/24 z 17 października 2024 r. w sprawie wysokości składki członkowskiej na rok 2024 oraz terminów jej wnoszenia, ustalona została wysokość składki członkowskiej dla Gminy Tychy i Gminy Kobiór

z przeznaczeniem na zorganizowanie, prowadzenie i utrzymanie domu pomocy społecznej na terenie Gminy Kobiór w 2024 roku. Zaplanowane składki członkowskie były niezbędne w celu uruchomienia od stycznia 2024 roku Międzygminnego Domu Pomocy Społecznej „Dobre Miejsce” w Kobiórze. Otrzymane środki przeznaczone na pokrycie różnicy pomiędzy kosztami utrzymania jednostki a uzyskanymi w danym roku pozostałymi dochodami na zorganizowanie, prowadzenie i utrzymanie domu opieki społecznej w Kobiórze.

Wobec powyższego Gminy dokonały należnych wpłat składki członkowskiej tj. Gmina Tychy 3.003.000,- zł a Gmina Kobiór 46.200,- zł. Łącznie wpłacono 3.049.200,- zł.

Ww. dochody zostały zrealizowane w 100%.

2. DOCHODY MAJATKOWE

Dochodów majątkowych w roku 2024 nie planowano.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

Budżet Związku Miasta Tychy i Gminy Kobiór zgodnie z podjętą Uchwałą Zgromadzenia Związku na dzień 31 grudnia 2024 r. przewidywał osiągnięcie wydatków w wysokości 5.184.966,00 zł. Powyższy plan zrealizowano w kwocie 4.991.776,46 zł, co daje 96,27% planowanych wydatków ogółem. Były to wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wśród wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i ich pochodne wykonane w kwocie 3.636.847,20 zł stanowiły w strukturze wykonanych wydatków bieżących 74,21%. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 1.264.163,97 zł stanowiły 25,79% wykonania planu finansowego wydatków bieżących. Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 90.765,29 zł.

Wpływ na poziom wykonania wydatków miało uruchomienie od stycznia 2024 roku Międzygminnego Domu Pomocy Społecznej „Dobre Miejsce” w Kobiórze z 53 osobami zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę na dzień 31 grudnia 2024.

Realizację poszczególnych wydatków przedstawiono poniżej.

1. WYDATKI BIEŻĄCE

Dział 750 Administracja Publiczna

Rozdział 75095 Pozostała działalność

Paragraf 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników

Plan – 213.000,00 zł.; **Wykonanie** – 176.339,30 zł.

Wydatki w całości obejmują wynagrodzenia pracowników związku i zostały wypłacone na podstawie podpisanych umów o pracę oraz ustalonych angaży. Wykonanie na poziomie 82,79% planu finansowego. Zobowiązania na w/w paragrafie na dzień 31.12.2024 r. wynosiły 15.791,04 zł. Były to zobowiązania niewymagalne i wynikały z naliczonych wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2024 r., które wypłacone zostało do 10 stycznia 2025 roku.

Paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne

Plan – 14.100,00 zł.; **Wykonanie** – 14.088,17 zł.

Dodatkowe wynagrodzenie roczne, tzw. 13-tka przysługująca pracownikom sfery budżetowej w wysokości 8,5% wynagrodzenia rocznego pracownika. Wykonanie na poziomie 99,92% planu finansowego. Na powyższym paragrafie wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 14.988,83 zł wynikające z obliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2024 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. Wynagrodzenie roczne za rok 2024 zostało wypłacone w lutym 2025 roku.

Paragraf 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne

Plan – 41.000,00 zł.; **Wykonanie** – 25.524,53 zł.

Powyższy paragraf obejmuje wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenie społeczne. Wykonanie kształtuje się na poziomie 62,25% w stosunku do planu. Zobowiązania na ww. paragrafie na dzień 31.12.2024 r. wynosiły 5.518,80 zł. Były to zobowiązania niewymagalne i wynikały z naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne w związku z naliczonymi wynagrodzeniami za m-c grudzień 2024 oraz

dodatkowym wynagrodzeniem rocznym. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w odpowiednim terminie.

Paragraf 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy

Plan – 5.850,00 zł.; Wykonanie – 4,581,18 zł.

Składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy naliczone zostały stosownie do wysokości osobowego funduszu płac. Wydatki na tym paragrafie wykonano na poziomie 78,31% w stosunku do planu. Zobowiązania wyniosły 754,11 zł i były one niewymagalne. Wynikały z naliczonych składek w związku naliczonymi wynagrodzeniami za m-c grudzień 2024 oraz dodatkowym wynagrodzeniem rocznym. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w odpowiednim terminie.

Paragraf 4170 Wynagrodzenia bezosobowe

Plan – 18.000,00 zł.; Wykonanie – 18.000,00 zł.

Wynagrodzenia wykonane na poziomie 100,00% w stosunku do planu i dotyczyły prac wykonanych zgodnie z zawartymi umowami zlecenia.

Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia

Plan – 1.000 zł.; Wykonanie – 0,00 zł.

Nie wykonano żadnych wydatków na powyższym paragrafie.

Paragraf 4280 Zakup usług zdrowotnych

Plan – 450,00 zł.; Wykonanie – 60,00 zł.

Realizacja wydatków kształtuje się na poziomie 13,33% założonego planu i dotyczy wydatków z zakresu medycyny pracy obejmujące badania wstępne, okresowe i profilaktyczne pracowników.

Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych

Plan – 32.166,00 zł.; Wykonanie – 30.464,71 zł.

Paragraf 4300 zakup usług pozostałych obejmował głównie wydatki na usługi prawne zgodnie z podpisaną umową, utrzymanie nowych wersji programów komputerowych, wydatków na obsługę bankową oraz pozostałych usług dla potrzeb obsługi biurowej. Realizacja wydatków kształtuje się na poziomie 94,71% założonego planu.

Paragraf 4410 Podróże służbowe krajowe.

Plan – 100 zł.; Wykonanie – 0,00 zł.

Nie wykonano żadnych wydatków na powyższym paragrafie.

Paragraf 4430 Różne opłaty i składki.

Plan – 550,00 zł.; Wykonanie – 550,00 zł.

Wydatki dotyczące składki ubezpieczeniowej OC za związek. Wydatki wykonane na poziomie 100% planu.

Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości

Plan – 14.792,00 zł.; Wykonanie – 14.792,00 zł.

Wydatki dotyczące opłat z tytułu podatku od nieruchomości za rok 2024. Wydatki wykonane na poziomie 100% planu, zgodnie z złożoną deklaracją DN-1 w Gminie Kobiór.

Paragraf 4500 Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego

Plan – 408,00 zł.; Wykonanie – 408,00 zł.

Wydatki dotyczące opłat z tytułu podatku rolnego za rok 2024. Wydatki wykonane na poziomie 100% planu, zgodnie z złożoną deklaracją DR-1 w Gminie Kobiór.

Paragraf 4670 Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości.

Plan – 72,00 zł.; Wykonanie – 71,71 zł.

Wydatki związane z pierwszą złożoną deklaracją podatku od nieruchomości w marcu 2024 r. za rok 2023.

Paragraf 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.

Plan – 500,00 zł.; Wykonanie – 0,00 zł.

Nie wykonano żadnych wydatków na powyższym paragrafie.

Paragraf 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający

Plan – 1.358,00 zł.; Wykonanie – 335,14 zł.

Wydatki zrealizowano na poziomie 24,68% i dotyczą przystąpienia pracowników do programu Pracowniczych Planów Kapitałowych.

Symbol 4990 Mylne obciążenia/uznania

Plan – 0,00 zł.; Wykonanie – 280 zł.

Wydatki związane z błędnie pobraną opłatą bankową przez system bankowy w dniu 30 grudnia 2024 r. Środki zwrócono w lutym 2025 roku.

Dział 758 Różne Rozliczenia

Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe

Paragraf 4810 Rezerwy

Plan – 5.500,00 zł.; Wykonanie – 0,00 zł.

W w/w dziale zaplanowano wydatki na rezerwę ogólną, które w roku 2024 nie zostały rozdysponowane.

Dział 852 Pomoc Społeczna

Rozdział 85202 Domy Pomocy Społecznej

Paragraf 3020 Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń.

Plan – 25.700,00 zł.; Wykonanie – 25.641,70 zł.

Wydatki związane z zakupem odzieży ochronnej wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy, zrealizowane na poziomie 99,77% planu wydatków.

Paragraf 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników.

Plan – 2.785.931,00 zł.; Wykonanie – 2.748.630,41 zł.

Wydatki w całości obejmują wynagrodzenia pracowników Międzygminnego Domu Pomocy Społecznej „Dobre Miejsce” w Kobiórze i zostały wypłacone na podstawie podpisanych umów o pracę oraz ustalonych angaży. Wykonanie na poziomie 98,66% planu finansowego. Zobowiązania na ww. paragrafie na dzień 31.12.2024 r. wynosiły 318.135,57 zł. Były to zobowiązania niewymagalne i wynikały z naliczonych wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2024r., które wypłacone zostało do 10 stycznia 2025 roku.

Paragraf 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne.

Plan – 492.198,00 zł.; Wykonanie – 485.023,92 zł.

Powyższe paragraf obejmuje wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenie społeczne. Wykonanie kształtuje się na poziomie 98,54% w stosunku do planu. Zobowiązania na ww. paragrafie na dzień 31.12.2024 r. wynosiły 85.454,58 zł. Były to zobowiązania niewymagalne i wynikały z naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne w związku z naliczonym wynagrodzeniem za grudzień 2024 roku. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane terminowo.

Paragraf 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy.

Plan – 63.218,00 zł.; Wykonanie – 61.897,69 zł.

Składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy naliczone zostały stosownie do wysokości osobowego funduszu płac. Wydatki na tym paragrafie wykonano na poziomie 97,91% w stosunku do planu. Zobowiązania wyniosły 10.928,03 zł i były one niewymagalne. Wynikały z naliczonych składek w związku

z naliczonym wynagrodzeniem za grudzień 2024 roku. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

Paragraf 4170 Wynagrodzenia bezosobowe.

Plan – 99.000,00 zł.; Wykonanie – 98.149,90 zł.

Wynagrodzenia wykonane na poziomie 99,14% w stosunku do planu i dotyczyły prac wykonanych zgodnie z zawartymi umowami zlecenia.

Paragraf 4220 Zakup środków żywności.

Plan – 167.982,00 zł.; Wykonanie – 152.077,21 zł.

Wydatki na poziomie 90,53% dotyczyły zakupów środków żywności dla podopiecznych domu pomocy społecznej w Kobiórze.

Paragraf 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych

Plan – 103.000,00 zł.; Wykonanie – 99.953,59 zł.

Wydatki na poziomie 97,04% dotyczyły zakupu leków, środków opatrunkowych, środków dezynfekcyjnych i innych niezbędnych do zapewnienia prawidłowej opieki i potrzeb osób przebywających w Międzygminnym Domu Pomocy Społecznej „Dobre Miejsce” w Kobiórze.

Paragraf 4260 Zakup energii.

Plan – 235.347,00 zł.; Wykonanie – 225.578,80 zł.

Wydatki poniesione na dostawę energii elektrycznej, ciepłej i innej, gazu oraz wody zgodnie z podpisanymi umowami. Realizacja wydatków kształtuje się na poziomie 95,85% założonego planu. Wydatki poniesione w związku z uruchomieniem Międzygminnego Domu Pomocy Społecznej „Dobre Miejsce” w Kobiórze w 2024 roku.

Paragraf 4270 Zakup usług remontowych.

Plan – 22.300,00 zł.; Wykonanie – 11.648,00 zł.

Realizacja wydatków kształtuje się na poziomie 52,23% założonego planu i dotyczy wykonania niezbędnych drobnych remontów w domu pomocy społecznej w Kobiórze.

Paragraf 4280 Zakup usług zdrowotnych.

Plan – 7.000,00 zł.; Wykonanie – 5.755,00 zł.

Realizacja wydatków kształtuje się na poziomie 82,21% założonego planu i dotyczy wydatków z zakresu medycyny pracy obejmujące badania wstępne, okresowe i profilaktyczne zatrudnionych pracowników.

Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych

Plan – 413.150,00 zł.; Wykonanie – 397.379,39 zł.

Wykonane wydatki obejmowały głównie środki na usługi prawne zgodnie z podpisaną umową, utrzymanie nowych wersji programów komputerowych, wydatków na obsługę bankową oraz pozostałych usług dla potrzeb obsługi biurowej. Realizacja wydatków kształtuje się na poziomie 96,18% założonego planu.

Paragraf 4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.

Plan – 10.250,00 zł.; Wykonanie – 10.213,47 zł.

Realizacja wydatków kształtuje się na poziomie 99,64% założonego planu i dotyczy wydatków za usługi sieci komórkowych oraz stacjonarnych.

Paragraf 4410 Podróże służbowe krajowe.

Plan – 1.100,00 zł.; Wykonanie – 0,00 zł.

Nie wykonano żadnych wydatków na powyższym paragrafie.

Paragraf 4430 Różne opłaty i składki.

Plan – 2.000,00 zł.; Wykonanie – 1.752,00 zł.

Wydatki dotyczące polisy ubezpieczeniowej za rok 2024. Wydatki wykonane na poziomie 87,60% planu.

Paragraf 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Plan – 82.038,00 zł.; Wykonanie – 81.119,22 zł.

Realizacja wydatków kształtuje się na poziomie 98,88% założonego planu i dotyczy wydatków ponoszonych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Paragraf 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego

Plan – 16.506,00 zł.; Wykonanie – 15.030,00 zł.

Wydatki wykonane na poziomie 91,06% dotyczą opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Paragraf 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.

Plan – 10.500,00 zł.; Wykonanie – 8.558,51 zł.

Wydatki na poziomie 81,51% dotyczyły uczestnictwa pracowników w szkoleniach stanowiących jedną z form inwestowania w rozwój kapitału ludzkiego, mającą na celu m.in. podniesienie jakości wykonywanej pracy.

Paragraf 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający.

Plan – 4.500,00 zł.; Wykonanie – 4.276,96 zł.

Wydatki wykonano na poziomie 95,04% planu i dotyczą przystąpienia pracowników do programu Pracowniczych Planów Kapitałowych.

2. WYDATKI MAJĄTKOWE

Dział 852 Pomoc Społeczna

Rozdział 85202 Domy Pomocy Społecznej

Paragraf 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych

Plan – 90.800,00 zł.; Wykonanie – 90.765,29 zł.

Międzygminny Dom Pomocy Społecznej „Dobre Miejsce” w roku 2024 dokonał zakupów inwestycyjnych na łączną kwotę 90.765,29 zł i były to:

- serwer komputerowy wraz z oprogramowaniem i UPS – 30.211,16 zł
- piec konwekcyjno-parowy wraz z montażem – 31.280,13 zł
- kabina dla palących – 29.274,00 zł.

IV. PRZYCHODY I ROZCHODY FINANSOWE.

W roku 2024 zaplanowano wykonanie przychodów w wysokości 95.000,00 zł pochodzących z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych.

W wyniku realizacji budżetu związku na dzień 31 grudnia 2024 roku powstała nadwyżka finansowa która wyniosła 373.603,76 zł. Natomiast nadwyżka środków z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych wyniosła 283.364,85 zł. Łączna nadwyżka środków finansowych w wysokości 656.968,61 zł zostanie wykorzystana na bieżącą działalność w roku 2025.

Rozchodów finansowych nie planowano.

V. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Kształtowanie się należności i zobowiązań w roku 2024 przedstawia się następująco:

1. Należności w kwocie 5.563.320,75 zł. zrealizowano w 96,44%. Saldo końcowe należności z tytułu opłat stałych pensjonariuszy na koniec 2024 roku wyniosło 202.120,72 zł w tym nadpłaty 4.180,19 zł.

2. Stan środków na rachunku bankowym Związku Miasta Tychy i Gminy Kobiór (opracowano wg sprawozdania Rb-ST) na koniec roku 2024 przedstawia się następująco:

>stan środków na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego 656.968,61 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

3. Zobowiązania ogółem Związku Międzygminnego na dzień 31 grudnia 2024 r. wyniosły 628.476,83 zł.

4. Poniżej przedstawiono specyfikację zobowiązań powstałych na koniec roku 2024:

- zobowiązania niewymagalne z tyt. wynagrodzeń w wysokości – 523.665,31 zł,
- zobowiązania niewymagalne z tyt. ubezpieczeń społecznych w wysokości – 102.655,52 zł,
- pozostałe zobowiązania – 2.156,00 zł

Powyższe zobowiązania niewymagalne z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od płac wynikają z naliczenia wynagrodzenia za grudzień 2024 r. z terminem płatności do 10 stycznia 2025 r. oraz obowiązku naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13-tka” przysługującego pracownikom sfery budżetowej z terminem wypłaty do 31 marca 2025 r.

VI. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO ZWIĄZKU MIASTA TYCHY I GMINY KOBIOR

Gospodarowanie majątkiem Związku Miasta Tychy i Gminy Kobiór odbywa się wraz z Międzygminnym Domem Pomocy Społecznej „Dobre Miejsce” w Kobiórze i na dzień 31 grudnia 2024 roku wartość mienia komunalnego stanowiła wartość 159.507,97 zł w tym:

>środki trwałe w wysokości 90.765,29 zł w tym:

- serwer komputerowy wraz z oprogramowaniem i UPS – 30.211,16 zł
- piec konwekcyjno-parowy wraz z montażem – 31.280,13 zł
- kabina dla palących – 29.274,00 zł,

>pozostałe środki trwałe w wysokości 28.849,00 zł, w tym:

- podnośnik transportowo-kąpielowy – 3.500,00 zł,
- szafa chłodnicza przeszklona – 4.200,00 zł
- netbook HP – 4.150,00 zł
- lampa Bioptron – 9.800,00 zł
- Apple MacBook – 7.199,00 zł

>wartości niematerialne i prawne w wysokości 39.893,68 zł w tym:

- licencje na programy księgowe – 15.970,73 zł,
- licencje na program Spizarnia – 1.515,00 zł,
- licencja na program Kasa – 940,64 zł
- wartości niematerialne i materialne przekazane – 21.467,31 zł

Ponadto Związek posiada inne niż własność prawa majątkowe. Na podstawie umów użyczenia zawartych na okres 3 lat Gmina Tychy przekazała w roku 2023 na rzecz Związku Miasta Tychy i Gminy Kobiór zabudowaną nieruchomość gminną przy ul. Promnickiej 53, wyposażenie budynku głównego oraz wyposażenie budynku mieszkalno-biurowego niezbędnego do prowadzenia Międzygminnego Domu Pomocy Społecznej „Dobre Miejsce” w Kobiórze.

Łączna wartość mienia użyczonego wynosi 20.167.748,47 zł.

Związek Miasta Tychy i Gminy Kobiór nie posiada innych niż własność lub użyczenie praw majątkowych, w tym w ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowania wieczystego, wierzytelności, akcji oraz nie posiada innego majątku. Mienie Związku nie jest przedmiotem hipoteki ani zastawu.

VII. UPOWAŻNIENIA ZARZĄDU ZWIĄZKU MIASTA TYCHY I GMINY KOBIOR

Uchwałą nr VII/33/23 z 18 grudnia 2023 r. organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego upoważnił organ wykonawczy tej jednostki do dokonywania zmian w planie wydatków, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami.

Uchwałą nr VII/32/23 z 18 grudnia 2023 r. organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego upoważnił organ wykonawczy Związku Międzygminnego „Międzygminny Dom Pomocy Społecznej” w Kobiórze do zaciągania zobowiązań:

- 1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy oraz
- 2) upoważnił organ wykonawczy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Związku Międzygminnego w Kobiórze do zaciągania zobowiązań.

VIII. DODATKOWE INFORMACJE

Związek Miasta Tychy i Gminy Kobiór 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 2024 nie planował również realizacji programów wieloletnich.

Przewodniczący Zarządu Związku Miasta Tychy
i Gminy Kobiór

mgr Maciej Gramatyka