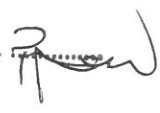


Wpł.

Wyst.

20. 12. 2022

L. dz. Zał. 

**Uchwała Budżetowa Wałbrzyskiego Związku Wodociągów
i Kanalizacji na rok 2023
Nr 2/XXI/2022**

**Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i
Kanalizacji
z dnia 20 grudnia 2022 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt. 9 lit. d ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 217, art. 222, art. 235 - 239, art. 242, art. 258 i art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.), Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji uchwala, co następuje:

§ 1

Ustala się łączną kwotę planowanych dochodów budżetu Związku na rok 2023 w wysokości

143 668 000,00 zł z tego:

- | | |
|------------------------------------|-------------------|
| 1. dochodów bieżących w wysokości | 135 868 000,00 zł |
| • dochodów majątkowych w wysokości | 7 800 000,00 zł |
| - zgodnie z Załącznikiem nr 1. | |

§ 2

Ustala się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu Związku na 2023 rok w wysokości

141 188 000,00 zł z tego:

- | | |
|--|-------------------|
| 1. wydatków bieżących w wysokości | 141 188 000,00 zł |
| w tym w szczególności: | |
| a) wydatki WZWiK w kwocie łącznej | 131 329 800,00 zł |
| z czego: | |
| - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 7 170 000,00 zł |
| - wydatki związane z realizacją zadań statutowych | 116 234 800,00 zł |
| b) świadczenia na rzecz osób fizycznych | 65 000,00 zł |
| c) wydatki na obsługę długu publicznego | 7 600 000,00 zł |
| d) rezerwy ogólne i celowe | 250 000,00 zł |
| 2. wydatków majątkowych w wysokości, w tym: | 9 858 200,00 zł |
| a) wydatki na inwestycje | 9 858 200,00 zł |

zgodnie z Załącznikiem nr 2

§ 3

Ustala się wydatki inwestycyjne zaplanowane do realizacji w 2023 roku, zgodnie z Załącznikiem Nr 3

**Uchwała Budżetowa Wałbrzyskiego Związku Wodociągów
i Kanalizacji na rok 2023
Nr 2/XXI/2022
Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i
Kanalizacji
z dnia 20 grudnia 2022 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt. 9 lit. d ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 217, art. 222, art. 235 - 239, art. 242, art. 258 i art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z póź. zm.), Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji uchwala, co następuje:

§ 1

Ustala się łączną kwotę planowanych dochodów budżetu Związku na rok 2023 w wysokości

143 668 000,00 zł z tego:

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| 1. dochodów bieżących w wysokości | 135 868 000,00 zł |
| • dochodów majątkowych w wysokości | 7 800 000,00 zł |
| - zgodnie z Załącznikiem nr 1. | |

§ 2

Ustala się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu Związku na 2023 rok w wysokości

141 188 000,00 zł z tego:

- | | |
|--|-------------------|
| 1. wydatków bieżących w wysokości | 141 188 000,00 zł |
| w tym w szczególności: | |
| a) wydatki WZWiK w kwocie łącznej | 131 329 800,00 zł |
| z czego: | |
| - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 7 170 000,00 zł |
| - wydatki związane z realizacją zadań statutowych | 116 234 800,00 zł |
| b) świadczenia na rzecz osób fizycznych | 65 000,00 zł |
| c) wydatki na obsługę długu publicznego | 7 600 000,00 zł |
| d) rezerwy ogólne i celowe | 250 000,00 zł |
| 2. wydatków majątkowych w wysokości, w tym: | 9 858 200,00 zł |
| a) wydatki na inwestycje | 9 858 200,00 zł |

zgodnie z **Załącznikiem nr 2**

§ 3

Ustala się wydatki inwestycyjne zaplanowane do realizacji w 2023 roku, zgodnie z **Załącznikiem Nr 3**

§ 4

1. Różnica między dochodami i wydatkami stanowi planowaną nadwyżkę budżetu na kwotę 2.480.000,00 zł z przeznaczeniem na wskazany w rozchodach budżetu wykup obligacji przychodowych.
2. Ustala się przychody budżetu w kwocie 11.000.000,00 zł i rozchody budżetu w wysokości 13.480.000,00 zł.

Szczegółowy podział przychodów i rozchodów określa **Załącznik Nr 4**.

§ 5

Tworzy się rezerwę ogólną budżetu w kwocie 250.000,00 zł.

§ 6

Ustala się roczne limity dla:

1. Zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów, pożyczek na sfinansowanie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 10.000.000,00 zł.

§ 7

Upoważnia się Zarząd Związku do:

1. Zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 10.000.000,00 zł z terminem spłaty do 31 grudnia 2023 roku.
2. Przekazania z rachunku budżetu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rachunek przychodów z przedsięwzięcia celem uzupełnienia kwoty wystarczającą do zaspokojenia roszczeń obligatariuszy uprawnionych z obligacji przychodowych w okresie następnych 12 miesięcy, do wysokości 4.000.000,00 zł.
3. Przekazania na rachunku budżetu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z rachunku przychodów z przedsięwzięcia kwotę przewyższającą wartość wystarczającą do zaspokojenia roszczeń obligatariuszy uprawnionych z obligacji przychodowych w okresie następnych 12 miesięcy, do wysokości 1.000.000,00 zł.
4. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku.
5. Dokonywania zmian w planie wydatków inwestycyjnych za wyjątkiem zakresu rzeczowego zadań oraz wprowadzania nowych zadań.
6. Dokonywania zmian w planie wydatków w ramach działu klasyfikacji budżetowej na wynagrodzenia i uposażania ze stosunku pracy.

§ 8

1. Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji z/s w Wałbrzychu jako Związek międzygminny dochody osiągnięte w 2023 roku przeznaczy na realizację celów statutowych.
2. Uzyskane przez Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym mogą być przyjmowane na konto wydatków i zmniejszać wykonanie wydatków w tym samym roku budżetowym.
3. Uzyskane przez Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych są przyjmowane na konto dochodów.

§ 9

Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Związku.

§ 10

Uchwała budżetowa wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego.

PRZEWODNICZĄCY ZGROMADZENIA
Wąbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Leszek Orpel

[Signature]
RADCA PRAWNY
mgr Gerard Stramka
WLWB 168

Podstawowe założenia dotyczące budżetu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na 2023 rok.

Budżet Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji jest pełnym, rocznym planem finansowym przyjętym w formie uchwały budżetowej na każdy rok budżetowy i stanowi tym samym podstawę gospodarki finansowej jednostki oraz określa:

1. Planowane dochody wg źródeł i działów klasyfikacji w podziale na dochody bieżące i majątkowe wraz z uzasadnieniem.
2. Wydatki jednostki w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej wraz z uzasadnieniem.
3. Przychody i rozchody WZWiK.

Budżet na 2023 rok przygotowano na podstawie:

- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r, poz. 1634 z póź.zm.),
- Ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2022 r., poz.2267 z póź. zm.),
- Ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 202 r. poz. 559 z póź.zm.),
- Ustawy z dnia 15 stycznia 2015 roku o obligacjach (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 2244 z póź.zm.),
- Ustawy z dnia 07 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 2028 z póź.zm.),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 513 z póź.zm.),
- Uchwały Nr 2/XXI/2010 Zgromadzenia WZWiK z dnia 29 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji,
- Oszacowania przewidywanych dochodów,
- Analizy spłaty i obsługi długu według ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r, poz. 1634 z póź.zm.).

Zgodnie z zasadą równowagi budżetowej obowiązuje ścisła zależność między dochodami, a wydatkami. W przypadku budżetu na 2023 rok planowane dochody uzyskiwane przez Związek pokrywają w pełni potrzeby w zakresie wydatków.

I. DOCHODY BUDŻETU WZWiK.

Stosownie do art. 235 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w planie dochodów budżetu Związku wyszczególniono, w układzie działów klasyfikacji budżetowej planowane kwoty dochodów bieżących i majątkowych według ich źródeł.

Planowane dochody na 2023 rok według uchwały wynoszą w tym: **143 668 000,00 zł**

I. Dział 600 – Transport i łączność	90 000,00 zł
rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie	16 000,00 zł
w tym:	
• § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek	500,00 zł
• § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00 zł
• § 0970 – wpływy z różnych dochodów	15 000,00 zł
rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	11 000,00 zł
w tym:	
• § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek	500,00 zł
• § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00 zł
• § 0970 – wpływy z różnych dochodów	10 000,00 zł
rozdział 60015 – Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	20 500,00 zł
w tym:	
• § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek	5 000,00 zł
• § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00 zł
• § 0970 – wpływy z różnych dochodów	15 000,00 zł
rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	31 500,00 zł
w tym:	
• § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00 zł
• § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00 zł
• § 0970 – wpływy z różnych dochodów	30 000,00 zł
rozdział 60017 – Drogi publiczne wewnętrzne	11 000,00 zł
w tym:	
• § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek	500,00 zł
• § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00 zł
• § 0970 – wpływy z różnych dochodów	10 000,00 zł

W dziale tym planowane są wpływy z tytułu zajęcia pasa drogowego celem umieszczenia w pasie drogowym infrastruktury technicznej.

II. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	4 200,00 zł
rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	4 200,00 zł
w tym:	
• § 0750 – wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, JST lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze.	

W dziale tym planowane są wpływy z tytułu czynszu za wynajmu mieszkania przy ulicy Basztowej będących własnością WZWiK.

III. Dział 750 - Administracja publiczna

35 400,00 zł

rozdział 75095 - Pozostała działalność

28 400,00 zł

- § 0750 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, JST lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze.
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek 1 000,00 zł
- § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 5 000,00 zł
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów 1 000,00 zł

W dziale tym planowane dochody dotyczą wpływów z tytułu wynajem pomieszczeń biurowych w budynkach gospodarczych zlokalizowanych na terenie oczyszczalni ścieków w Cierniach, Jugowicach, Chwaliszowie i Czarnym Borze będących składnikami majątku Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji oraz dochody (wynagrodzenie płatnika) z tytułu terminowego wpłacania podatków pobranych na rzecz budżetu państwa przysługującego płatnikom podo oraz płatnikom składek na ubezpieczenie społeczne, odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz zwroty z lat ubiegłych.

IV. Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

143 538 400,00 zł

rozdział 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód

143 538 400,00 zł

- § 0640 – wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłat komorniczych i kosztów upomnień 200 000,00 zł

W paragrafie tym planuje się wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych prowadzonych w związku ze ściąganiem należności z tytułu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków.

- § 0830 - wpływy z usług 112 000 000,00 zł

Ujęta w uchwale budżetowej prognozowana kwota dotyczy wpływów ze sprzedaży wody i odbioru i oczyszczania ścieków od odbiorców zamieszkujących na terenie działania Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji, oraz z hurtowej sprzedaży wody. Wielkość dochodów z tytułu sprzedaży wody, odebranych i oczyszczonych ścieków przyjęto na podstawie średniej wartości sprzedaży z ostatnich 12 miesięcy z uwzględnieniem przyszłych planów sprzedażowych, pomnożonych przez cenę jaką zaplanowano w złożonym w dniu 27 października 2022 roku wniosku o zatwierdzenie taryf do Dyrektora Regionalnego Zarządu Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie we Wrocławiu. Do dnia podjęcia niniejszej uchwały wniosek nie został zatwierdzony.

- § 0870 – wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 2 800 000,00 zł

W związku ze sprzedażą sieci i urządzeń kanalizacyjnych dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Świebodzicach planuje się w 2023 roku otrzymanie środków.

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek 1 200 000,00 zł

W paragrafie tym planuje się wpływy z tytułu odsetek należnych z tytułu nieterminowego regulowania należności z tytułu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków.

- § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 500 000,00 zł

- § 0950 – wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów 150 000,00 zł

W tym paragrafie planuje się środki od inwestorów i wykonawców z tytułu kar i odszkodowań wynikających z zawartych umów inwestycyjnych.

- § 0970 - wpływy z różnych dochodów 21 688 400,00 zł

Planowana pozycja dotyczy dochodów uzyskanych z tytułu zwrotu z Urzędu Skarbowego nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym liczonej metodą „w stu” z uwzględnieniem ustawowych terminów zwrotu, z uwzględnieniem wprowadzenia nowego modelu podzielonej płatności „split payment” oraz dochodów z tytułu przyłączy do sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, a także dochodów z tytułu przekroczenia normatywnych stężeń zanieczyszczeń w ściekach.

Szczegółowy wykaz planowanych dochodów przedstawia **Załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

II. WYDATKI BUDŻETU WZWiK.

Plan wydatków budżetu Związku został ustalony w oparciu o indeks zadań budżetowych opracowanych przez poszczególne komórki organizacyjne.

Pełny i szczegółowy wykaz wydatków przedstawia **Załącznik Nr 2** do Uchwały budżetowej z podziałem na działy, rozdziały klasyfikacji budżetowej.

Wydatki budżetowe na 2023 zaplanowano na łączną wartość **141 188 000,00 zł**
w tym:

I. dział 600 - Transport i łączność **456 000,00 zł**

rozdział 60012 - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad
zaplanowana kwota obejmuje 2 000,00 zł

- § 4520 - różne opłaty i składki

rozdział 60013 - Drogi publiczne wojewódzkie
zaplanowana kwota obejmuje 24 000,00 zł

- § 4520 - różne opłaty i składki

rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe
zaplanowana kwota obejmuje 65 000,00 zł

- § 4520 - różne opłaty i składki

rozdział 60015 - Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu
zaplanowana kwota obejmuje 5 000,00 zł

- § 4520 - różne opłaty i składki

rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne
zaplanowana kwota obejmuje 350 000,00 zł

- § 4520 - różne opłaty i składki

rozdział 60017 - Drogi wewnętrzne
zaplanowana kwota obejmuje 10 000,00 zł

- § 4520 - różne opłaty i składki

W powyższym dziale ujęta została kwota wydatków z tytułu umieszczenia infrastruktury technicznej nie związanych z potrzebami ruchu drogowego.

II. dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa **4 220,00 zł**

rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami 4 220,00 zł

- § 4300 - zakup usług pozostałych 4 000,00 zł

Wydatki niezbędne przy uregulowaniu kosztów zarządu lokalu mieszkalnego będącego własnością Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w Wałbrzychu.

- § 4480 - podatek od nieruchomości 200,00 zł

W wydatkach zaplanowano podatek od nieruchomości stanowiących mienie Związku znajdujących się w Gminie Wałbrzych.

- § 4520 - opłaty na rzecz budżetów jst 20,00 zł

W wydatkach zaplanowano opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntu przy ul. Basztowej w Wałbrzychu.

III. dział 750 - Administracja publiczna**8 533 580,00 zł****Rozdział 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego****5 000,00 zł**

Plan wydatków w tym rozdziale dotyczy promocji Związku i zadań jakie Związek wykonuje w zakresie działań zmierzających do pozyskania nowych odbiorców usług.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność**8 528 580,00 zł**

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale dotyczą między innymi wynagrodzeń i pochodnych od tych wynagrodzeń oraz wydatków rzeczowych związanych z administracyjną działalnością Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji. Zaplanowane wydatki prezentuje poniższe zestawienie:

1. wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne
 - § 4010,4040,4170 - 6 050 000,00 zł
2. pochodne od wynagrodzeń
 - § 4110,4120, 4710 - 1 120 000,00 zł
3. wydatki rzeczowe, w tym:
 - § 3020 - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń 65 000,00 zł
4. Wydatki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych
 - § 4140 10 000,00 zł

Wydatki dotyczą świadczeń rzeczowych wynikających z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy.

- § 4210 - zakup materiałów i wyposażenia 150 000,00 zł

Kwota obejmuje w szczególności wydatki związane z zakupem paliwa do samochodu służbowego, materiałów biurowych, w tym zakup tonerów, papieru do drukarek i ksera, program antywirusowy, publikacji i prenumerat, a także wyposażenia w postaci komputerów i drukarek.

- § 4280 - zakup usług zdrowotnych 10 000,00 zł

Powyższa kwota obejmuje wydatki z zakresu medycyny pracy tj. badania okresowe pracowników Związku.

- § 4300 - zakup usług pozostałych 850 000,00 zł

Wydatki zaplanowane w tym paragrafie zostaną przeznaczone w szczególności na: opłaty bankowe, pocztowe, obsługę prawną, opłaty radiofoniczne, odprowadzenie ścieków, sprzątanie pomieszczeń biurowych, obsługa serwisowa i techniczna urządzeń biurowych, przedłużanie licencji oprogramowania komputerowego, przeglądy samochodu służbowego.

- § 4360 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 30 000,00 zł

świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej

- § 4390 – zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 30 000,00 zł

- § 4400 - opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale 28 400,00 zł

i pomieszczenia garażowe

- § 4410 - podróże służbowe krajowe, w tym zakup biletów 25 000,00 zł

jednorazowego przejazdu komunikacją miejską i e-kart w celu odbycia podróży służbowej - dotyczy pracowników odczytujących wodomierze.

- § 4430 - różne opłaty i składki 2 000,00 zł

Planowane wydatki obejmują m.in.: opłaty OC i AC samochodu służbowego.

- § 4440 - odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 137 100,00 zł

- § 4520 – opłaty na rzecz budżetów jst 1 080,00 zł

- § 4700 - szkolenia pracowników niebędących członkami 20 000,00 zł

korpusu służby cywilnej

IV. dział 757 - Obsługa długu publicznego **7 600 000,00 zł**

rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek 7 600 000,00 zł

- § 8110 - odsetki i dyskonto od skarbowych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych, związanych z obsługą długu krajowego. 7 600 000,00 zł

W paragrafie ujęte są planowane do spłaty w 2023 r. odsetki od obligacji przychodowych oraz od kredytu obrotowego w rachunku bieżącym.

V. dział 758 - Różne rozliczenia **250 000,00 zł**

rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe 250 000,00 zł

- § 4810 - Rezerwy 250 000,00 zł

W rozdziale zaplanowana została rezerwa ogólna.

VI. dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska **124 344 200,00 zł**

rozdział 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód Wydatki zaplanowane w tym rozdziale dotyczą następujących paragrafów:

- § 4260 - zakup energii, na oczyszczalniach oraz zakup wody 5 000 000,00 zł
- § 4300 - zakup usług pozostałych 100 000 000,00 zł

Zaplanowane wydatki dotyczą zapłat za usługi świadczone przez WPWiK Sp. z o.o

- § 4430 - różne opłaty i składki 135 000,00 zł
- § 4480 - podatek od nieruchomości 9 200 000,00 zł

W wydatkach zaplanowano podatek od nieruchomości stanowiących mienie Związku.

- § 4500 – pozostałe podatki na rzecz budżetów jst 1 000,00 zł
- § 4520 - opłaty na rzecz budżetów jst 50 000,00 zł

W wydatkach zaplanowano opłaty prawa wieczystego użytkowania gruntu w Czarnym Borze i Zagórzu śląskim (tereny związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska)

- § 4610 - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, 100 000,00 zł
- m.in. koszty egzekucji komorniczej, koszty zastępstwa prawnego i procesowego
- § 6050 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych 9 858 200,00 zł

Zakres opis zadań inwestycyjnych

Dział 900 Rozdział 90001 § 6050

Planowane do wykonania inwestycje mają za zadanie przeprowadzenie wszystkich etapów procesu inwestycyjnego m.in. wykonanie dokumentacji projektowej, budowa oraz zapewnienie stosownego nadzoru nad inwestycjami, jaki i inne, których celem będzie umożliwienie włączenia się potencjalnym klientom do zbiorczej sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej WZWiK.

1/2023. Budowa sieci wodociągowej w ul. Chałubińskiego w Jedlinie Zdroju wraz z budową pompowni wody - zadanie inwestycyjne polegające na budowie sieci wodociągowej wraz ze stacją podnoszenia ciśnienia, która docelowo umożliwi właścicielom nieruchomości podłączenie do sieci wodociągowej wraz z rozliczeniem wykonanej dokumentacji projektowej dla tego zadania.

2/2023. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Starachowickiej w Wałbrzychu – zadanie inwestycyjne polegające na budowie sieci kanalizacji sanitarnej, której zadaniem będzie odbiór ścieków z posesji zlokalizowanych przy ulicy Starachowickiej.

3/2023. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na potrzeby Osiedla Topolowego w Zagórzcu Śląskim - etap II - zadanie inwestycyjne polegające na budowie odcinka kanalizacji sanitarnej w ul. Kolejowej, która docelowo umożliwi właścicielom nieruchomości podłączenie do sieci.

4/2023. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Kochanowskiego w Wałbrzychu – zadanie inwestycyjne polegające na budowie sieci kanalizacji sanitarnej, której zadaniem będzie odbiór ścieków z posesji zlokalizowanych przy ulicy Kochanowskiego.

5/2023. Budowa odcinka sieci wodociągowej Jugowice - Zagórze Śląskie - zadanie inwestycyjne polegające na budowie sieci wodociągowej wraz z rozliczeniem wykonanej dokumentacji projektowej dla tego zadania.

6/2023. Budowa instalacji fotowoltaicznych na oczyszczalniach ścieków - zadanie inwestycyjne polegające na wykonaniu dokumentacji projektowej na budowę instalacji fotowoltaicznych na terenie istniejących oczyszczalni ścieków należących do WZWiK.

7/2023. Budowa sieci wodociągowej na odcinku od ul. Gazowej 3 w Jugowicach do ul. Wyszyńskiego 60 w Walimiu – zadanie inwestycyjne polegające na przeprojektowaniu odcinka sieci wodociągowej w dz. nr 125/5i129/6 przy ul. Wyszyńskiego w Walimiu wraz z rozliczeniem pierwotnej dokumentacji projektowej dla tego zadania.

8/2023. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Kolejowej w Szczawnie-Zdroju - wykonanie dokumentacji projektowej na: budowę sieci wodociągowej, która docelowo umożliwi właścicielom nieruchomości podłączenie do projektowanej sieci wodociągowej oraz budowę sieci kanalizacji sanitarnej, której zadaniem będzie odbiór ścieków z posesji zlokalizowanych przy ulicy Kolejowej.

9/2023. Odpłatne i nieodpłatne przejęcie majątku – na podstawie Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. (z późniejszymi zmianami) Kodeks cywilny (art. 49 § 2) – „Osoba, która poniosła koszty budowy urządzeń, o których mowa w § 1 (cytowanej ustawy) i jest ich właścicielem, może żądać, aby przedsiębiorca, który przyłączył urządzenia do swojej sieci, nabył ich własność za odpowiednim wynagrodzeniem, chyba że w umowie strony postanowiły inaczej. Z żądaniem przeniesienia własności tych urządzeń może wystąpić także przedsiębiorca.” W 2023 roku planuje się przejąć odpłatnie od osób fizycznych i prawnych sieci wodociągowe i kanalizacyjne położone na terenie gmin: Wałbrzych, Szczawno Zdrój, Stare Bogaczowice, Czarny Bór, Głuszyca i Boguszów Gorce.

Szczegółowy zakres wydatków inwestycyjnych przedstawiono w **Załączniku Nr 3** do niniejszej uchwały.

III. PRZYCHODY BUDŻETU WZWiK.

Zaplanowane w 2023 roku przychody Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w kwocie **11.000.000,00 zł** dotyczą, zgodnie z **Załącznikiem Nr 4** do niniejszej uchwały przychodów:

- 10.000.000,00 zł - przychodów ze sprzedaży innych papierów wartościowych tj. dodatkowej emisji obligacji przychodowych wyemitowanych w 2022 roku, (przekazana przez Santander Bank Polska S.A. II transzy obligacji przychodowych),
- 1.000.000,00 zł - przychodów z tytułu innych rozliczeń krajowych.

VI. ROZCHODY BUDŻETU WZWIK.

Ustalone na 2023 rok **rozchody** budżetu zgodnie z **Załącznikiem Nr 4** do niniejszej uchwały wynoszą **13.480.000,00 zł** i dotyczą:

- 9.480.000,00 zł - wykupu obligacji przychodowych,
- 4.000.000,00 zł - rozchodów z tytułu innych rozliczeń krajowych, czyli środki przekazane z rachunku budżetu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rachunek przychodów z przedsięwzięcia celem zaspokojenia roszczeń obligatariuszy uprawnionych z obligacji w okresie następnych 12 miesięcy, zgodnie z art. 26 ust. 2 ustawy o obligacjach przychodowych.

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

1. Załącznik Nr 1 – Plan dochodów WZWiK na 2023 rok.
2. Załącznik Nr 2 – Plan wydatków WZWiK na 2023 rok.
3. Załącznik Nr 3 – Plan wydatków inwestycyjnych na 2023 rok.
4. Załącznik Nr 4 - Plan przychodów i rozchodów na 2023 rok.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wiskowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄD
Wębrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Marek Mielniczuk

DZIAŁ	ROZDZ.	§	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN budżetu na 2023
1	2	3	4	5
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	90 000,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	16 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
		0940	Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	15 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	11 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
		0940	Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 000,00
	60015		Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	20 500,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	15 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	31 500,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00
	60017		Drogi wewnętrzne	11 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
		0940	Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 000,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	4 200,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	4 200,00
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych skarbu państwa jst lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 200,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	35 400,00
	75095		Pozostała działalność	35 400,00
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych skarbu państwa jst lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	28 400,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	143 538 400,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	143 538 400,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłat komorniczych i kosztów upomnień	200 000,00
		0830	Wpływy z usług	112 000 000,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 800 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 200 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	500 000,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	150 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	21 688 400,00
		6280	Środki przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na sfinansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	5 000 000,00
RAZEM DOCHODY				143 668 000,00
z tego:				
a) dochody bieżące				135 868 000,00
b) dochody majątkowe				7 800 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Witkowska

PRZEWODNICĄCA
Włodzisław Włodarczyk
Włodzisław Włodarczyk
Włodzisław Włodarczyk

DZ.	ROZ.	§	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN budżetu na 2023
1	2	3	4	5
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	456 000,00
	60012		Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	2 000,00
		4520	Różne opłaty i składki	2 000,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	24 000,00
		4520	Różne opłaty i składki	24 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	65 000,00
		4520	Różne opłaty i składki	65 000,00
	60015		Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	5 000,00
		4520	Różne opłaty i składki	5 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	350 000,00
		4520	Różne opłaty i składki	350 000,00
	60017		Drogi wewnętrzne	10 000,00
		4520	Różne opłaty i składki	10 000,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	4 220,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	4 220,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
		4480	Podatek od nieruchomości	200,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	20,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	8 533 580,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	75095		Pozostała działalność	8 528 580,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	65 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 500 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	350 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	200 000,00
		4140	Wpłaty na PFRON	10 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	200 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	10 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	850 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	30 000,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	30 000,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	28 400,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	25 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	137 100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 080,00
		4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	20 000,00
757			OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	7 600 000,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	7 600 000,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	7 600 000,00
758			ROŻNE ROZLICZENIA	250 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	250 000,00
		4810	Rezerwy	250 000,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	124 344 200,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	124 344 200,00
		4260	Zakup energii	5 000 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	100 000 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	135 000,00
		4480	Podatek od nieruchomości	9 200 000,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jst	1 000,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	50 000,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	9 858 200,00
ŁĄCZNY WYDATKI WZWik				141 188 000,00
w tym:				
wydatki bieżące:				131 329 800,00
'a) wydatki WZWik w kwocie łącznej				123 414 800,00
z czego:				
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone				7 170 000,00
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych				116 244 800,00
'b) świadczenia na rzecz osób fizycznych				65 000,00
'c) wydatki na obsługę długu publicznego				7 600 000,00
'd) rezerwy ogólne i celowe				250 000,00
wydatki majątkowe				9 858 200,00
a) wydatki inwestycyjne				9 858 200,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Witkowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄD
Włodzisław Włodarczyk
Włodzisław Włodarczyk

Załącznik Nr 3 do Uchwały Budżetowej WZWiK na rok 2023 Nr 2/XXI/2022 Zgromadzenia WZWiK z dnia 20 grudnia 2022 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2023 rok	w tym	
					środki własne	środki zewnętrzne
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
	90001		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
900			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych			
			1/2023. Budowa sieci wodociągowej w ul. Chałubińskiego w Jedlinie Zdroju wraz z budową pompowni wody	1 356 000,00	1 356 000,00	
			2/2023. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Starachowickiej w Walbrzychu	1 541 000,00	1 541 000,00	
			3/2023. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na potrzeby Ostiedla Topolowego w Zagorzu Śląskim - etap II	1 070 000,00	1 070 000,00	
			4/2023. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Kochanowskiego w Walbrzychu	1 072 000,00	1 072 000,00	
		6050	5/2023. Budowa odcinka sieci wodociągowej Jugowice- Zagórze Śląskie	3 152 000,00	3 152 000,00	
	90001		6/2023. Budowa instalacji fotowoltaicznych na oczyszczalniach ścieków	27 000,00	27 000,00	
			7/2023. Budowa sieci wodociągowej na odcinku od ul. Gazowej 3 w Jugowicach do ul. Wyszyńskiego 60 w Walimiu	72 200,00	72 200,00	
			8/2023. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Kolejowej w Szczawnie-Zdroju	68 000,00	68 000,00	
			9/2023. Odplatne i nieodpłatne przejęcie majątku	1 500 000,00	1 500 000,00	
RAZEM				9 858 200,00	9 858 200,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Witkowska

PRZEDSIĘWZIENIE ZARZĄDU
Miejscowego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
w Zagorzu Śląskim

§	TREŚĆ	Plan na 2023
1	2	3
Przychody		11 000 000,00
931	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	10 000 000,00
955	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych	1 000 000,00
Rozchody		13 480 000,00
982	Wykup obligacji przychodowych	9 480 000,00
995	Rozchody z tytułu innych rozliczeń krajowych	4 000 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Witkowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wielkiszewskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Miejski Miejski

Uchwała nr XIII/98/2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 28 listopada 2022 r.

w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji
projekcie uchwały budżetowej na rok 2023

Na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1668) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- 1) Ewelina Kruk-Florkowska — przewodnicząca,
- 2) Ewa Pudło — członek,
- 3) Marek Głód — członek,

wyduje opinię pozytywną

o przedłożonym przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok.

Uzasadnienie

I. Z treści art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm., dalej „u.f.p.”) w związku z art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) wynika, że sporządzenie projektu uchwały budżetowej należy do wyłącznej kompetencji organu wykonawczego jednostki samorządu terytorialnego. Przy realizacji tego zadania organ wykonawczy winien kierować się zasadami wynikającymi z ustawy o finansach publicznych oraz postanowieniami organu stanowiącego zawartymi w uchwale organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, podjętej na podstawie art. 234 u.f.p. Zgodnie z wymogami art. 238 ust. 1 u.f.p. projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem oraz materiałami informacyjnymi, zarząd przedstawia zgromadzeniu związku oraz regionalnej izbie obrachunkowej w terminie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy, celem zaopiniowania.

Ocena jest dokonywana z punktu widzenia jego zgodności z obowiązującym prawem pod kątem formalnym i rachunkowym.

II. Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na podstawie art. 238 ust.1 pkt 2 i ust. 2 u.f.p. przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu 10 listopada 2022 r. projekt uchwały budżetowej na rok 2023 wraz z uzasadnieniem oraz innymi materiałami informacyjnymi.

W wyniku analizy projektu uchwały budżetowej oraz materiałów towarzyszących, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu stwierdza, że projekt uchwały budżetowej na rok 2023 został opracowany – co do zasady - zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający postanowił wydać pozytywną opinię o przedłożonym przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok, którą Zarząd jest obowiązany przedstawić Zgromadzeniu, przed uchwaleniem budżetu.

Od niniejszej uchwały przysługuje zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Ewelina Kruk-Florkowska