

UCHWAŁA NR VI/25/2016
ZGROMADZENIA MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W
WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM

Z DNIA 23 CZERWCA 2016 R.

w sprawie rozpatrzenie i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Międzygminnego Związku
Wodociągów i Kanalizacji za 2015 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu MZWIK za 2015
rok

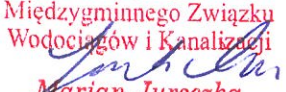
Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 w związku z art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2016 r., poz. 446) i art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) oraz § 11 pkt 11 Statutu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 12.11.1996 r.

**Zgromadzenie Związku
uchwala się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się:

1. Sprawozdanie finansowe Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2015 rok.
2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2015 rok - stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega przekazaniu członkom Związku w trybie § 13 Regulaminu Zgromadzenia MZWIK w Wodzisławiu Śląskim, przyjętego Uchwałą Nr I/1/98 Zgromadzenia Związku z 30 listopada 1998 r.

Przewodniczący Zgromadzenia
Międzygminnego Związku
Wodociągów i Kanalizacji

Marian Jureczka

Radca Prawny

mgr Aleksander Guła
OP - 682

**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA BUDŻETU
MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim
ZA 2015 ROK**

Spis treści

Lp.	Wyszczególnienie	strona
I.	Wprowadzenie	3
II.	Informacja dotycząca wykonania budżetu MZWiK za 2015 r.	3
III.	Zestawienie danych dotyczących wysokości planu i wykonania dochodów, z uwzględnieniem źródeł i grup dochodów, paragrafów	4
IV.	Analiza wykonania dochodów MZWiK w 2015 r.	5
V.	Analiza wykonania wydatków w 2015 r.	5
VI.	Wynik budżetu MZWiK osiągnięty w 2015 r.	8
VII.	Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za 2015 r.	8
VIII.	Podsumowanie	9

I. Wprowadzenie

W trakcie roku MZWiK sporządza (z różną częstotliwością) różnego rodzaju sprawozdania, które można podzielić na:

- 1) sprawozdania finansowe, takie jak bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- 2) sprawozdania budżetowe oraz sprawozdania z zakresu operacji finansowych, w szczególności Rb-27S o dochodach, Rb-28S o wydatkach,
- 3) sprawozdania opisowe półroczne i na zakończenie roku budżetowego.

Wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu MZWiK przedkłada informację o stanie mienia, co jest zgodne z ustawą o finansach publicznych.

Sprawozdanie z wykonania budżetu MZWiK za 2015 r. zawiera w szczególności:

- 1) analizę wykonania planu budżetu MZWiK. Dodatkowo zawarto informację na temat planu i wykonania dochodów z uwzględnieniem ustawowego podziału na dochody o charakterze majątkowym i dochody o charakterze bieżącym.
- 2) analizę wykonania planu wydatków budżetu MZWiK z uwzględnieniem ustawowego podziału wydatków na wydatki bieżące i majątkowe w szczególności zgodnej z uchwałą budżetową.
- 3) analizę planowanego wyniku budżetu MZWiK, wg stanu na koniec 2015 roku
- 4) podsumowanie.

Ponadto w sprawozdaniu zawarto tabelaryczne zestawienie danych dotyczących wykonania dochodów i wydatków budżetowych w szczególności do działu, rozdziału i paragrafów klasyfikacji budżetowej.

II. Informacja dotycząca wykonania budżetu MZWiK za 2015 r.

Budżet MZWiK na 2015 rok został przyjęty Uchwałą Nr XVIII.60.2014 Zgromadzenia MZWiK z dnia 10 grudnia 2014 r. i określał:

- | | |
|---|---------------|
| 1) planowaną kwotę dochodów w wysokości | 132 522,00 zł |
| 2) planowaną kwotę wydatków w wysokości | 384 695,00 zł |
| 3) planowaną kwotę przychodów w wysokości | 252 173,00 zł |

W ciągu 2015 roku dokonano zmian w budżecie uchwałami:

- 1) Nr 0050.1.2015 Zarządu MZWiK z dnia 16 lutego 2015 r. w sprawie zmiany budżetu MZWiK na 2015 r.,
- 2) Nr I/1/2015 Zgromadzenia MZWiK z dnia 16 lutego 2015 r. w sprawie zmiany budżetu MZWiK na 2015 r.
- 3) Nr III/12/2015 Zgromadzenia MZWiK z dnia 11 września 2015 r. sprawie zmiany budżetu MZWiK na 2015 r.

Plan po zmianach

Dochody : 132 522,00 zł

Wydatki: 453 245,00 zł

Przychody stanowi nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 320.723,00 zł, z której w całości pokryto deficyt.

III. Zestawienie danych dotyczących wysokości planu i wykonania dochodów, z uwzględnieniem źródeł i grup dochodów, przedstawione jest w tabeli numer 1

Tabela nr 1

Dział	Rozdz.	Paragraf	NAZWA	Plan	Wykonanie	Procent wykonania
			OGÓLEM	132 522,00	135 595,26	102,32
758			Różne rozliczenia	3 000,00	6 073,26	202,44
	75814			3 000,00	6 073,26	202,44
		bieżące				
		0920	Pozostałe odsetki	3 000,00	6 073,26	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	129 522,00	129 522,00	100,0
	90095		Pozostała działalność	129 522,00	129 522,00	100,0
		bieżące				
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	129 522,00	129 522,00	100,0

**Na składki gmin w paragrafie 2900 na kwotę 129 522,00 zł
składają się wpłaty przez Urzędy Miast i Gmin na rzecz MZWiK za 2015 r.**

Lp.	Gmina	Plan	Wykonania 2015
1.	Godów	13 023,00	13 023,00
2.	Gorzyce	20 040,00	20 040,00
3.	Marklowice	5 318,00	5 318,00
4.	Mszana	7 250,00	7 250,00
5.	Radlin	17 229,00	17 229,00
6.	Rydułtowy	20 577,00	20 577,00
7.	Wodzisław Śląski	46 085,00	46 085,00
	OGÓLEM	129 522,00	129 522,00

IV. Analiza wykonania dochodów MZWiK w 2015 r.

Dokonując analizy z przebiegu wykonania dochodów źródłami dochodów są składki gmin w wysokości 129.522,00 zł (95,52 % wynoszącego 135.595,26 zł wykonania budżetu ogółem).

Poza składkami gmin na rachunek MZWiK wpłynęły odsetki od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych Związku (pozostałe odsetki) w wysokości 6.073,26 zł

Wykonanie planu dochodów budżetu MZWiK zamknęło się kwotą 135.595,26 zł, co stanowiło 102,32% planu wynoszącego 132.522,00 zł.

V. Analiza wykonania wydatków w 2015 r.

Wydatki budżetu MZWiK (po zmianach) określono na kwotę ogółem 453.245,00 zł. W planie wydatków na 2015 r. (po zmianach) wydatki bieżące określono na kwotę 446.500,00 zł. i stanowią one 98,51 % planu wydatków ogółem.

Wykonanie budżetu ogółem wynosi 286.145,05 zł, co stanowi 63,13 % planu wydatków ogółem (453.245,00 zł).

Faktyczne wykonanie wydatków bieżących w 2015 roku wyniosło 279.995,05 zł, co stanowiło 62,71 % planu tych wydatków (446.500,00 zł) i 97,85 % wykonania wydatków ogółem (286.145,05 zł).

Jeśli chodzi o wydatki majątkowe, to na plan wynoszący 6.745,00 zł, wykonanie tych wydatków w 2015 roku zamknęło się kwotą 6.150,00 zł, tj. 91,18% planu.

Wykonane wydatki majątkowe stanowią 2,15 % wykonania wydatków ogółem (286.145,05 zł).

**Stopień wykonania planu wydatków w 2015 roku
z uwzględnieniem podziału na dział, rozdział, paragraf przedstawia tabela nr 2**

Tabela nr 2

Dział	Rozdz.	Paragraf	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
			OGÓŁEM WYDATKI	453 245,00	286.145,05	63,13
750			Administracja publiczna	30 000,00	0	0
	75095		Pozostała działalność	30 000,00	0	0
		bieżące				
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	30 000,00	0	0
758			Różne rozliczenia	1 000,00	0	0
	75818		Różne rozliczenia	1 000,00	0	0
		4810	Rezerwy ogólne i celowe	1 000,00	0	0
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	422 245,00	286.145,05	67,77
	90095		Pozostała działalność	422 245,00	286.145,05	67,77
		bieżące		415.500,00	279.995,05	67,39
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	600,00	100
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	207 400,00	168 415,79	81,20
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 500,00	13 338,03	98,80
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	40 200,00	32 509,79	80,87
		4120	Składki na Fundusz Pracy	3 000,00	2 440,67	81,35
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00	21 520,00	53,80
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	5 084,57	42,37
		4260	Zakup energii	840,00	840,00	100
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	410,00	41,00
		4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00	11 699,44	19,50
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 660,00	2 279,73	85,70
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsz za budynki, lokalne i pomieszczenia garażowe	4 800,00	4 800,00	100
		4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00	4 057,93	67,63
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 500,00	2 950,00	84,29
		4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00	9 049,10	45,24
		majątkowe		6 745,00	6 150,00	91,18
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	595,00	0	0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 150,00	6 150,00	100

Analiza planu i wykonania wydatków budżetu pozwala na postawienie tezy, że zdecydowana większość wydatków budżetowych – biorąc pod uwagę zarówno wartości bezwzględne, jak i ich udział procentowy – to wydatki o charakterze bieżącym, których podstawowym celem jest pokrycie kosztów związanych z wykonywaniem przez Związek zadań o charakterze nieinwestycyjnym.

Na wydatki budżetu MZWiK składają się wydatki majątkowe i bieżące związane z pokryciem kosztów funkcjonowania Związku, tj. kosztów wynagrodzeń za pracę, zakupów materiałów i usług, zakupu energii, czynsz, usługi.

Wydatki majątkowe

Wydatkami majątkowymi jest koszt opracowania „Plan Aglomeracji Wodzisław Śląski”. Jest to dokument konieczny dla realizacji sieci kanałów z udziałem finansowym Funduszu Spójności. Koszt opracowania przypadający na rok 2015 wyniósł 6.150,00 zł

Szczegółowe uzasadnienie wydatków MZWiK ujętych w planie na rok 2015

Dział 750 rozdział 75095

Wydatki bieżące:

- § 3030 (*różne wydatki na rzecz osób fizycznych*) - wykonano w 0%.

Dział 900 rozdział 90095

Wydatki bieżące:

- § 3020 (*wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń*) - wykonano w 100 %,
- § 4010 (*wynagrodzenia osobowe pracowników*) - wykonano w 81,20 % zgodnie z planem,
- § 4040 (*dotatkowe wynagrodzenie roczne*) - wykonano w 98,80 % wykorzystano na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- § 4110 (*składki na ubezpieczenie społeczne*) - wykonano w 80,87 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac za 2015 r.,
- § 4120 (*składki na Fundusz Pracy*) - wykonano w 81,35 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac na 2015 r.,
- § 4170 (*wynagrodzenie bezosobowe*) - wykonano w 53,80 % - zgodnie z umowami zlecenia (Radca Prawny, Kancelaria Usług Finansowo-Księgowych „Kufiks”),
- § 4210 (*zakup materiałów i wyposażenia*) - wykonano w 42,37 % - zgodnie z potrzebami biura MZWiK w tym zakresie tj. zakup materiałów biurowych, prenumerata czasopism, środki czystości,
- § 4260 (*zakup energii*) - wykonano w 100 % - stosownie do przedstawionych faktur przez PWiK Sp. z o.o. ,
- § 4280 (*zakup usług zdrowotnych*) – 41,00 % - wykonanie zgodnie z ilością skierowań pracowników na badania okresowe,
- § 4300 (*zakup usług pozostałych*) wykonano w 19,50 % - realizowane zgodnie z bieżącymi potrzebami dot. konserwacja ksero, prowizja bankowa, znaczki pocztowe, usługi itp.,
- § 4360 (*opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych*) - wykonano w 85,70 % - zgodnie z wystawionymi fakturami za rozmowy telefoniczne i Internet,
- § 4400 (*opłaty za administrowanie i czynsz za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe*) - wykonano w 100 % - zgodnie z fakturami PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śl.,
- § 4410 (*podróże służbowe krajowe*) - wykonano w 67,63 % - wynika z faktu, iż wyjazdy na delegacje służbowe oraz ryczałty samochodowe pracowników Biura MZWiK wynikały z rzeczywistych potrzeb,
- § 4440 (*odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych*) - wykonano w 84,29 % - fundusz świadczeń socjalnych tworzony zgodnie z przypadającym odpisem na pracownika oraz opłatami bankowymi dot. konta ZFŚS,

- § 4700 (*szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej*) - wykonano w 45,24 % - szkolenie pracowników zgodnie z potrzebami pracowników biura.

Wydatki majątkowe:

- § 6010 (*wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych*) – wykonano 0 %,
- § 6060 (*wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych*) - wykonano w 100 % - koszt opracowania „Planu Aglomeracji Wodzisław Śląski”. Jest to dokument konieczny dla realizacji sieci kanałów z udziałem finansowym Funduszu Spójności.

VI. Wynik budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji osiągnięty w 2015 r.

Stosownie do przyjętych w uchwale budżetowej (z uwzględnieniem wszystkich zmian dokonanych w roku budżetowym) dochody zaplanowano w wysokości 132.522,00 zł a wykonano w kwocie 135.595,26 zł. Zaplanowane wydatki w wysokości 453.245,00 zł zostały wykonane w kwocie 286.145,05 zł. Z zestawienia ww. pozycji po stronie wykonania powstał deficyt w wysokości 150.549,79 zł, który został pokryty z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

VII. Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za 2015 roku

1. Zgodnie z zapisami ujętymi § 2 w uchwale nr XVIII.61.2014 Zgromadzenia MZWiK z dnia 10.12.2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej MZWiK na lata 2015-2018, w uchwale nr I/6/2015 Zgromadzenia MZWiK z dnia 16.02.2015 r. w sprawie zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej MZWiK na lata 2015-2018 (załącznik „Wykaz przedsięwzięć do WPF) realizowane było wieloletnie przedsięwzięcie pod nazwą „Aktualizacja planu aglomeracji Wodzisław Śl.” obejmującego: Wodzisław Śl., Radlin, Gorzyce i Marklowice - wyznaczonego i opublikowanego przez Wojewodę Śląskiego w Dzienniku Urzędowym nr 31 poz. 623 z dnia 23.02.2007 roku.
2. Jednostką odpowiedzialną za realizację wymienionego przedsięwzięcia był Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji w Wodzisławiu Śląskim.
3. Okres realizacji obejmuje lata 2011-2015. Łączne nakłady finansowe wynosiły 43.050 zł.
4. Limit wydatków: w roku 2011 – 24.600 zł, w roku 2012 – 0 zł, w roku 2013 – 12.300 zł, w roku 2014 – 0 zł, w roku 2015 – 6.150,00 zł.

5. Limit zobowiązań – 0 zł.

Na koniec 2015 r. stopień zaawansowania przedsięwzięcia wynosił 100 %.

Uchwałą nr V/4/8/2015 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 19 stycznia 2015 r. wyznaczona została Aglomeracja Wodzisław Śląski a publikacja zawierająca uchwałę ukazała się w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego w dniu 27 stycznia 2015 r. pod poz. 352. Dokument ten pozwolił na skuteczne aplikowanie o środki z Funduszu Spójności.

W latach 2015-2016 realizowane jest przedsięwzięcie ujęte w wydatkach bieżących pn.

"Propozycja Planu Aglomeracja Wodzisław Śląski" obejmujące gminy: Wodzisław Śląski, Radlin, Gorzyce, Marklowice i Rydułtowy"

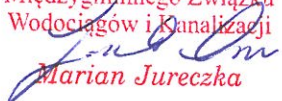
1. Jednostką odpowiedzialną jest Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji.
2. Okres realizacji obejmuje lata 2015-2016. Łączne nakłady finansowe wynoszą; 27.060 zł.
3. Limit wydatków: w roku 2015 - 0 zł, w roku 2016 - 27.060 zł
4. Limit zobowiązań - 0 zł.

VIII. Podsumowanie

Dochody Związku wykonane zostały w 102,32 %. Pochodziły z dwóch podstawowych źródeł, którymi są składki gmin – członków Związku – wykonane w 100% i odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, które wyniosły 202,44 % planowanej wysokości.

Po stronie wydatków zanotowaliśmy na wszystkich paragrafach oszczędności. Procentowe wykonanie wydatków waha się od 19,50 % do 100%.

Sytuacja ta spowodowała, że nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 444.285,73 zł nie została w całości wykorzystana, co zaowocowało dodatnim wynikiem finansowym w kwocie 293.683,90 zł. Kwota ta posłuży na pokrycie deficytu w roku 2016.

Przewodniczący Zgromadzenia
Międzygminnego Związku
Wodociągów i Kanalizacji

Marian Jureczka

Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji

ul. Marklowicka 15

Regon 272533961

44-300 Wodzisław Śląski

E-mail: mzwik@interia.pl

NIP 647-18-07-834

tel. 32 455-25-28

www.mzwik-wodzislaw.pl

Wodzisław Śl., 31 grudnia 2015 r.

Informacja o stanie mienia komunalnego MZWiK

1. Na dzień 31 grudnia 2015 r. Związek jest właścicielem sześciu nieruchomości gruntowych.
 - w Wodzisławiu Śl. o obszarze 918 m² o wartości wg aktu notarialnego 10.126 zł.
 - w Rydułtowach o obszarach 22 m², 41 m², 12 m², 23 m², 137 m² o sumarycznej wartości wg aktów notarialnych 1.801,00 zł.
 - w Radlinie o obszarze 118 m² o wartości wg aktu notarialnego 118,00 zł
2. Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji jest jedynym udziałowcem w Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Wodzisławiu Śląskim dysponując na dzień sporządzenia informacji 275.147 udziałami po 595 zł każdy na ogólną kwotę kapitału zakładowego Spółki 163.712.465,00 zł.
3. W stosunku do "Informacji o stanie mienia komunalnego w roku 2015":
 - a) Nie uległa zmianie ilość posiadanych przez Związek udziałów.
 - Ilość obecnie posiadanych przez Związek udziałów – 275.147
4. W roku bieżącym Związek nie uzyskał innych dochodów poza składkami gmin – członków Związku.
5. Związek posiada majątek o wartości 11.812.130,25 zł, w tym:
 - a) wartość gruntów 12.045,00 zł,
 - b) pompownia ścieków w Rydułtowach o wartości 241.285,89 zł,
 - c) niezwiązany z gruntem o wartości 11.556,238,00 zł netto wytworzony przez gminy-członków Związku a służący gospodarce wodno-ściekowej, przekazany mu zgodnie z uchwałą nr VIII/58/2009 Zgromadzenia MZWiK z dnia 7.12.2009 r. w sprawie „polityki majątkowej Związku”,
 - d) wyposażenie biura Związku (urządzenie klimatyzacyjne) – 2.561,36 zł

Użytkownikiem mienia z pkt a, b i c jest Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. na podstawie stosownej umowy cywilno-prawnej. Na dzień 31 grudnia 2015 r. wartość netto majątku Związku będącego w użytkowaniu Spółki wynosiła 11.809.568,89 zł.

Przewodniczący Zgromadzenia
Międzygminnego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Marian Jureczka