

UCHWAŁA NR XIII/53/2018
ZGROMADZENIA MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W
WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM

Z DNIA 15 CZERWCA 2018 R.

w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2017 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu MZWIK za 2017 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. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) i art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz § 11 pkt 11 Statutu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 12.11.1996 r.

Zgromadzenie Związku
uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się:

1. Sprawozdanie finansowe Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2017 rok.
2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2017 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

Aleksander Guła
Radca Prawny
mgr Aleksander Guła
OP - 682

**INFORMACJA
Z WYKONANIA BUDŻETU
MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim
za rok 2017**

Spis treści

Lp.	Wyszczególnienie	strona
I.	Wprowadzenie	3
II.	Informacja dotycząca wykonania budżetu MZWiK za 2017 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 2017 r.	5
V.	Analiza wykonania wydatków w 2017 r.	5
VI.	Wynik budżetu MZWiK osiągnięty w 2017 r.	8
VII.	Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za 2017 r.	8
VIII.	Podsumowanie	9

I. Wprowadzenie

Za 2017 roku MZWiK sporządza (z różną częstotliwością) różnego rodzaju sprawozdania:

- 1) sprawozdania budżetowe oraz sprawozdania z zakresu operacji finansowych, w szczególności Rb-27S o dochodach, Rb-28S o wydatkach, Rb-NDS, Rb-Z, Rb-N.

Sprawozdanie z wykonania budżetu MZWiK za 2017 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) analiza planowanego wyniku budżetu MZWiK, wg stanu na dzień 30 grudnia 2017 r.,
- 4) podsumowanie.

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

II. Informacja dotycząca wykonania budżetu MZWiK za 2017 r.

Budżet MZWiK na 2017 rok został przyjęty Uchwałą Nr VIII/33/2016 Zgromadzenia MZWiK z dnia 21 grudnia 2016 r. i określał:

- | | |
|---|-----------------|
| 1) planowaną kwotę dochodów w wysokości | 1 432 522,00 zł |
| 2) planowaną kwotę wydatków w wysokości | 1 662 522,00 zł |
| 3) planowaną kwotę przychodów w wysokości | 230 000,00 zł |

W ciągu 2017 r. dokonano zmiany w budżecie następującymi uchwałami:

- 1) uchwałą Nr IX/36/2017 Zgromadzenia MZWiK z dnia 31 marca 2017 r. w sprawie zmiany budżetu MZWiK na 2017 r.
- 2) uchwałą Nr XI/43/2017 Zgromadzenia MZWiK z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie zmiany budżetu MZWiK na 2017 r.

Plan po zmianach:

Dochody : 1 530 141,50 zł

Wydatki: 1 769 626,50 zł

Przychody stanowi nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 239 485,00 zł, z której w całości pokryto deficyt.

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

Tabela nr 1

Dział	Rozdz.	Paragraf	NAZWA	Plan	Wykonanie	Procent wykonania
			OGÓŁEM	1 530 141,50	1 530 086,25	99,99
758			Różne rozliczenia	3 000,00	2 944,75	98,16
	75814		Różne rozliczenia finansowe	3 000,00	2 944,75	98,16
		bieżące				
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00	2 944,75	98,16
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 527 141,50	327 141,50	21,42
	90095		Pozostała działalność	327 141,50	327 141,50	100,00
		bieżące				
		0730	Wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowych spółek Skarbu Państwa i spółek jednostek samorządu terytorialnego	230 000,00	230 000,00	100,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	97 141,50	97 141,50	100,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 200 000,00	1 200 000	100,00
	90095		Pozostała działalność	1 200 000,00	1 200 000	100,00
		majątkowe				
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 200 000,00	1 200 000,00	100,00

Na składki gmin w paragrafie 2900 składają się wpłaty przez Urzędy Miast i Gmin na rzecz MZWiK za 2017 r.

Lp.	Gmina	Plan	Wykonania za 2017 rok
1.	Godów	9 767,25	9 767,25
2.	Gorzyce	15 030,00	15 030,00
3.	Marklowice	3 988,50	3 988,50
4.	Mszana	5 437,50	5 437,50
5.	Radlin	12 921,75	12 921,75
6.	Rydułtowy	15 432,75	15 432,75
7.	Wodzisław Śląski	34 563,75	34 563,75
	OGÓŁEM	97 141,50	97 141,50

IV. Analiza wykonania dochodów MZWIK w 2017 r.

Z dokonanej analizy z przebiegu wykonania budżetu w zakresie dochodów wynika, że podstawowym źródłem dochodów jest dotacja celowa otrzymana od Gminy Gorzyce na podwyższenie kapitału zakładowego PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śl. w wysokości 1.200.000,00 zł, tj. 78,42 % planowanych dochodów.

Poza dotacją dochodami Związku są:

- dywidenda (wpływy z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa lub spółek jednostek samorządu terytorialnego) w wysokości 230.000,00 zł, co stanowi 100 % planu wynoszącego 230.000,00 zł,
- składki gmin na rzecz MZWIK w wysokości 97.141,50 zł, co stanowi 100 % planu wynoszącego 97.141,50 zł
- odsetki od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych Związku (pozostałe odsetki) w wysokości 2.944,75 zł, co stanowi 98,16 % zakładanego planu.

Wykonanie planu dochodów zamknęło się kwotą 1.530.086,25 zł, co stanowił 99,99 % planu wynoszącego 1.530.141,50 zł.

V. Analiza wykonania wydatków w 2017 r.

W planie wydatków budżetu MZWIK (po zmianach) na kwotę ogółem 1.769.626,50 zł najważniejsze znaczenie mają wydatki zaliczone do wydatków majątkowych.

Faktyczne wykonanie wydatków bieżących w 2017 roku wyniosło 232.459,12 zł, co stanowiło 41,62 % planu wydatków bieżących (558.554,50 zł).

Zaplanowana w wydatkach majątkowych kwota 1.200.000,00 zł została wykonana w 100 % planu wydatków majątkowych (1.200.000,00 zł).

**Stopień wykonania planu wydatków w 2017 roku
z uwzględnieniem podziału na dział, rozdział, paragraf przedstawia tabela nr 2**

Tabela nr 2

Dział	Rozdz.	Paragraf	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
			OGÓLEM WYDATKI	1 769 626,50	1 432 574,12	80,95
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	6 000,00	0	0
	75818		Różne rozliczenia	6 000,00	0	0
		4810	Rezerwy ogólne i celowe	6 000,00	0	0
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 733 626,50	1 432 574,12	82,63
	90095		Pozostała działalność	1 733 626,50	1 432 574,12	82,63
		Bieżące		522 544,50	232 459,12	44,49
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	299,00	49,83
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	180 000,00	129 418,03	71,90
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 000,00	9 358,51	93,59
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	35 000,00	22 814,92	65,19
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 700,00	3 161,16	67,26
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00	21 130,00	52,83
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 485,00	12 338,24	41,85
		4260	Zakup energii	840,00	840,00	100
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	204,00	10,20
		4300	Zakup usług pozostałych	172 619,50	19 602,61	11,36
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00	1 675,11	41,88
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsz za budynki, lokalne i pomieszczenia garażowe	4 800,00	4 800,00	100
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	3 032,23	20,21
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 500,00	2 900,00	82,86
		4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00	885,31	4,43
		majątkowe		1 211 082,00	1 200 115,00	99,09
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	1 200 595,00	1 200 115,00	99,96
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 487,00	0	0

Analiza 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 majątkowym, których celem było pokrycie kosztów związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu i objęciem udziałów w podwyższonym kapitale Spółki.

Wykonanie wydatków bieżących, których podstawowym celem jest pokrycie kosztów związanych z wykonywaniem przez Związek zadań o charakterze nieinwestycyjnym, tj. przeznaczonych w szczególności na pokrycie kosztów funkcjonowania Związku (kosztów wynagrodzeń za pracę, zakupów materiałów i usług, zakupu energii).

Szczegółowe uzasadnienie wydatków MZWik ujętych w planie za 2017 r.

Dział 750 rozdział 75095

Wydatki bieżące:

- § 3030 (*różne wydatki na rzecz osób fizycznych*) - wykonano w 0%. Brak wydatków związanych z funkcjonowaniem organów Związku.

Dział 900 rozdział 90095

Wydatki bieżące:

- § 3020 (*wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń*) - wykonano w 49,83 %. badania okresowe pracowników,
- § 4010 (*wynagrodzenia osobowe pracowników*) - wykonano w 71,90 % zgodnie z planem za 2017 r.,
- § 4040 (*dodatkowe wynagrodzenie roczne*) - wykonano w 93,59 % wykorzystano na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- § 4110 (*składki na ubezpieczenie społeczne*) - wykonano w 65,19 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac za 2017 r.,
- § 4120 (*składki na Fundusz Pracy*) - wykonano w 67,26 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac na 2017 r.,
- § 4170 (*wynagrodzenie bezosobowe*) - wykonano w 52,83 % - zgodnie z umowami zlecenia (Radca Prawny, obsługa BIP),
- § 4210 (*zakup materiałów i wyposażenia*) - wykonano w 41,85 % - zgodnie z potrzebami biura MZWik w tym zakresie tj. zakup materiałów biurowych, środki czystości, artykuły spożywcze,
- § 4260 (*zakup energii*) - wykonano w 100 % - stosownie do przedstawionych faktur przez PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śl.,
- § 4280 (*zakup usług zdrowotnych*) – 10,20 % - zgodnie ze skierowaniami pracowników na badania okresowe w 2017 r.,
- § 4300 (*zakup usług pozostałych*) wykonano w 11,36 % - realizowane zgodnie z bieżącymi potrzebami dot. konserwacja ksero, prowizja bankowa, znaczki pocztowe, usługi itp.
- § 4360 (*opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych*) - wykonano w 41,88 % - 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 20,21 % - 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 82,86 % - fundusz świadczeń socjalnych tworzony jest zgodnie z przypadającym odpisem na pracownika oraz opłatami bankowymi dot. konta ZFŚS,
- § 4700 (*szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej*) - wykonano w 4,43 % - udziału w szkoleniach 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 99,96 % w 2017 r. i podwyższono kapitał zakładowy PWiK Sp. z o.o. i objęto udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki,
- § 6060 (*wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych*) - wykonano 0 % brak wydatków na zakupy inwestycyjne w 2017 r.

VI. Wynik budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji osiągnięty w 2017 r.

Stosownie do przyjętych w uchwale budżetowej planów (z uwzględnieniem wszystkich zmian dokonanych w 2017 r.) dochody zaplanowano w wysokości 1.530.141,50 zł, a wykonano w kwocie 1.530.086,25 zł. Zaplanowane wydatki w wysokości 1.769.626,50 zł zostały wykonane w kwocie 1.432.574,12 zł. Z zestawienia ww. pozycji po stronie wykonania powstała nadwyżka w wysokości 97.512,13 zł.

VII. Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za 2017 roku

Zgodnie z zapisami ujętymi w uchwale nr VIII/34/2016 Zgromadzenia MZWik z dnia 21 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej MZWik na lata 2017-2020 ze zmianami, w załączniku „Przedsięwzięcia WPF”. Wszystkie przedsięwzięcia, które realizował MZWik zostały zakończone w roku 2016, natomiast na rok 2017 Związek nie ma żadnych przedsięwzięć oraz nie zaplanował żadnych przedsięwzięć. – tabela nr 3

Tabela nr 3

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0	0	0	0	0	0
1.a	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.b	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi 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 (Dz.U.Nr 157, poz 1240, z późn. zm.), z tego:				0	0	0	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.1 i 1.2), z tego:				0	0	0	0	0	0
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0

VIII. Podsumowanie

Dochody Związku wykonane zostały w 99,99 %. Pochodziły one ze: składek gmin – członków Związku wykonane w 100 %, dywidendy z tytułu posiadanych udziałów w PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śląskim – wykonane w 100 % oraz dotacji celowej wykonanej w 100%. Dodatkowo dochody stanowiły odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, które wyniosły 98,16 % planowanej wysokości. Po stronie wydatków zanotowaliśmy na większości paragrafach oszczędności. Procentowe wykonanie wydatków waha się od 0 % do 100 %.

Przewodniczący Zgromadzenia
Międzygminnego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Marian Jureczka

Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji

Regon 272533961
NIP 647-18-07-834

ul. Marklowicka 15
44-300 Wodzisław Śląski
tel. 32 455-25-28

E-mail: mzwik@interia.pl
www.mzwik-wodzislaw.pl

Wodzisław Śl., 31 grudnia 2017 r.

Informacja o stanie mienia komunalnego MZWIK

1. Na dzień 31 grudnia 2017 r. Związek jest właścicielem ośmiu nieruchomości gruntowych.
 - w Wodzisławiu Śl. o obszarze 918 m² o wartości wg aktu notarialnego 10.126 zł.
 - w Wodzisławiu Śl. o obszarze 260 m² o wartości wg aktu notarialnego 1.040 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 275.820 udziałami po 595 zł każdy na ogólną kwotę kapitału zakładowego Spółki 165.313.015,00 zł.
3. W stosunku do "Informacji o stanie mienia komunalnego w roku 2016":
 - a) Zmianie uległa ilość posiadanych przez Związek udziałów.
 - Ilość obecnie posiadanych przez Związek udziałów – 277.837
4. W roku bieżącym Związek uzyskał inne dochody poza składkami gmin – członków Związku, na które złożyła się dywidenda (wpłaty z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa lub spółek jednostek samorządu terytorialnego) od posiadanych przez Związek udziałów od PWiK Spółka z o.o. w Wodzisławiu Śl. – w kwocie 230.000,00 zł.
5. Związek posiada majątek o wartości 12.734.065,91 zł, w tym:
 - a) wartość gruntów 13.085,00 zł,
 - b) pompownia ścieków w Rydułtowach o wartości 207.941,21 zł,
 - c) niezwiązany z gruntem o wartości 12.509.205,66 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 1.443,54 zł, ksero 2.390,50 zł) – 3.834,04 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 2017 r. wartość netto majątku Związku będącego w użytkowaniu Spółki wynosiła 12.730.231,87 zł.

Przewodniczący Zgromadzenia
Międzygminnego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Marian Jureczka