

UCHWAŁA NR XVII.54.2014
ZGROMADZENIA MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W
WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM

z dnia 25 czerwca 2014 r.

w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2013 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu MZWIK za 2013 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 2001 r., Nr 142, poz. 1591 ze zm.), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 r., Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz § 11 pkt 11 Statutu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 12.11.1996 r.

Zgromadzenie Związku

u c h w a ł a :

§ 1. Zatwierdza się:

- 1) Sprawozdanie finansowe Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2013 rok.
- 2) „Sprawozdanie z wykonania budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2013 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.

Z-ca Przewodniczącego Zgromadzenia
Międzygminnego Związku
Wodociągów i Kanalizacji

Marian Jureczka

RADCA PRAWNY

**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA BUDŻETU
MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim
ZA 2013 ROK**

Spis treści

Lp.	Wyszczególnienie	strona
I.	Wprowadzenie	3
II.	Informacja dotycząca wykonania budżetu MZWiK w 2013 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 2013 r.	5
V.	Analiza wykonania wydatków w 2013 r.	5
VI.	Wynik budżetu MZWiK osiągnięty w 2013 r.	8
VII.	Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich.	9
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 2013 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 2013 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 w 2013 r.

Budżet MZWiK na 2013 rok został przyjęty Uchwałą Nr X.28.2012 Zgromadzenia MZWiK z dnia 17 grudnia 2012 r. i określał:

1) planowaną kwotę dochodów	w wysokości	384 044,00 zł
2) planowaną kwotę wydatków	w wysokości	474 044,00 zł
3) planowaną kwotę przychodów	w wysokości	90 000,00 zł

W ciągu roku 2013 dokonano zmian w budżecie uchwałami:

- 1) Uchwała nr 0050.2.2013 Zarządu MZWiK z dnia 4 czerwca 2013 r. dokonano zmiany budżetu MZWiK na 2013 r. Dokonano przeniesień między paragrafami 4300 zakup usług pozostałych na 4440 odpisy na ZFŚS.
- 2) Uchwała nr XI.34.2013 Zgromadzenia MZWiK z dnia 17 czerwca 2013 r. w sprawie zmiany budżetu MZWiK na 2013 r.
- 3) Uchwała nr XIII.39.2013 Zgromadzenia MZWiK z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie zmiany budżetu MZWiK na 2013 r.

Plan po zmianach

Dochody : 384.044,00 zł

Wydatki: 514.308,00 zł

Przychody stanowi nadwyżka budżetowa w wysokości 130.264,00 zł stanowiąca różnicę pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami pokrywająca 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
			OGÓŁEM	384 044,00	384 717,11	100,17
758			Różne rozliczenia	5 000,00	5 673,11	113,46
	75814			5 000,00	5 673,11	
		bieżące				
		0920	Pozostałe odsetki	5 000,00	5 673,11	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	379 044,00	379 044,00	100,00
	90095		Pozostała działalność	379 044,00	379 044,00	
		bieżące				
		0730	Wpływy z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa lub spółek jednostek samorządu terytorialnego	120 000,00	120 000,00	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	259 044,00	259 044,00	100,00

**Na składki gmin w paragrafie 2900 na kwotę 259.044,00 zł
składają się wpłaty przez Urzędy Miast i Gmin na rzecz MZWiK za 2013 r.**

Lp.	Gmina	Plan	Wykonania
1.	Godów	24 700,00	24 700,00
2.	Gorzyce	38 903,00	38 903,00
3.	Marklowice	10 231,00	10 231,00
4.	Mszana	13 948,00	13 948,00
5.	Radlin	34 722,00	34 722,00
6.	Rydułtowy	42 766,00	42 766,00
7.	Wodzisław Śląski	93 774,00	93 774,00
	OGÓŁEM	259 044,00	259 044,00

IV. Analiza wykonania dochodów MZWiK w 2013 r.

Dokonując analizy z przebiegu wykonania dochodów głównym źródłem dochodów są składki gmin na rzecz MZWiK w wysokości 259.044,00 zł (67,45 % planu wynoszącego 384.044,00 zł wykonania budżetu ogółem). Poza składkami gmin na rachunek MZWiK wpłynęły: dywidenda (wpływy z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa lub spółek jednostek samorządu terytorialnego) w wysokości 120.000,00 zł oraz odsetki od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych Związku (pozostałe odsetki).

Wykonanie planu dochodów budżetu MZWiK zamknęło się kwotą 384.717,11 zł, co stanowiło 100,17% planu wynoszącego 384.044,00 zł.

V. Analiza wykonania wydatków w 2013 r.

Wśród wydatków budżetu MZWiK (po zmianach) na kwotę ogółem 514.308,00 zł najważniejsze znaczenie miały wydatki zaliczone do wydatków bieżących. W planie wydatków na 2013 r. (po zmianach) wydatki bieżące określono na kwotę 501.508,00 zł. i stanowią one 97,51 % planu wydatków ogółem.

Faktyczne wykonanie wydatków bieżących w 2013 roku wyniosło 294.947,13 zł, co stanowiło 58,81% planu tych wydatków i 57,35 % wykonania wydatków ogółem.

Jeśli chodzi o wydatki majątkowe, to na plan wynoszący 12.800,00 zł, wykonanie tych wydatków w 2013 roku zamknął się kwotą 12.300,00 zł, tj. 96 % planu. Wydatki majątkowe stanowiły 2,48 % planu i 4 % wykonania wydatków ogółem.

**Stopień wykonania planu wydatków w 2013 roku
z uwzględnieniem podziału na dział, rozdział, paragraf przedstawia tabela nr 2**

Tabela nr 2

Dział	Rozdz.	Paragraf	Nazwa	Kwota	Wykonanie	%
			OGÓLEM WYDATKI	514 308,00	307 247,13	59,73
750			Administracja publiczna	81 550,00	8 173,35	10,02
	75095		Pozostała działalność	81 550,00	8 173,35	10,02
		bieżące				
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	81 550,00	8 173,35	
758			Różne rozliczenia	1 000,00	0,00	0
	75818		Różne rozliczenia	1 000,00	0,00	
		4810	Rezerwy ogólne i celowe	1 000,00	0,00	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	431 758,00	299 073,78	
	90095		Pozostała działalność	431 758,00	299 073,78	69,26
		bieżące				
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	600,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	180 000,00	170 304,78	94,61
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 500,00	13 281,93	98,38
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	33 500,00	32 590,80	97,29
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 000,00	1 227,40	30,68
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	63 000,00	25 602,00	40,64
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 414,00	8 987,05	31,63
		4260	Zakup energii	2 000,00	1 242,22	62,11
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	480,00	96,00
		4300	Zakup usług pozostałych	46 144,00	11 751,04	25,47
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 300,00	489,06	37,62
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2 500,00	952,23	30,09
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4 500,00	1 140,58	25,35
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsz za budynki, lokalne i pomieszczenia garażowe	10 000,00	4 800,00	48,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00	4 513,56	45,14
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 000,00	2 851,12	71,28
		4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00	5 960,01	39,73
		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	500,00	0,00	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 300,00	12 300,00	100,00

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.

Wydatki bieżące związane są w szczególności z pokryciem kosztów funkcjonowania Związku, tj. kosztów wynagrodzeń za pracę, zakupów materiałów i usług, zakupu energii.

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 2013 wynosi 12.300 zł

Szczegółowe uzasadnienie wydatków MZWiK ujętych w planie na rok 2013

Dział 750 rozdział 75095

Wydatki bieżące

- § 3030 (*różne wydatki na rzecz osób fizycznych*) - wykonano w 10,02 % udział w szkoleniu członków organów MZWiK.

Dział 900 rozdział 90095

Wydatki bieżące

- § 3020 (*wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń*) - wykonano w 100 % zgodnie z planem
- § 4010 (*wynagrodzenia osobowe pracowników*) - wykonano w 94,61 % zgodnie z planem
- § 4040 (*dodatkowe wynagrodzenie roczne*) - wykonano w 98,38 % wykorzystano na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego
- § 4110 (*składki na ubezpieczenie społeczne*) - wykonano w 97,29 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac na 2013 r.
- § 4120 (*składki na Fundusz Pracy*) - wykonano w 30,68 % - wykonanie mniejsze niż przewidywano w planie – zwrot nadpłat składek na FP przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych
- § 4170 (*wynagrodzenie bezosobowe*) - wykonano w 40,64 % - zgodnie z umowami zlecenia i o dzieło (Radca Prawny, Kancelaria Usług Finansowo-Księgowych „Kufiks”)
- § 4210 (*zakup materiałów i wyposażenia*) - wykonano w 31,63 % - zgodnie z potrzebami biura MZWiK w tym zakresie tj. zakup materiałów biurowych, prenumerata czasopism, środki czystości, koszty reprezentacyjne
- § 4260 (*zakup energii*) - wykonano w 62,11 % - stosownie do przedstawionych faktur przez PWiK Sp. z o.o.
- § 4280 (*zakup usług zdrowotnych*) - 96 % - wykonanie zgodnie z ilością skierowań pracowników na badania okresowe
- § 4300 (*zakup usług pozostałych*) wykonano w 25,47 % - realizowane zgodnie z bieżącymi potrzebami dot. konserwacja ksero, prowizja bankowa, znaczki pocztowe, usługi itp.

- § 4350 (*zakup usług dostępu do sieci Internet*) - wykonano w 37,62 % - zgodnie z fakturami przedstawionymi przez telekomunikację i PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śl.
- § 4360 (*opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej*) - wykonano w 30,09 % - zgodnie z wystawionymi fakturami za rozmowy telefoniczne
- § 4370 (*opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej*) - wykonano w 25,35 % - zgodnie z wystawionymi fakturami za rozmowy telefoniczne
- § 4400 (*opłaty za administrowanie i czynsz za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe*) - wykonano w 48 % - zgodnie z fakturami PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śl.
- § 4410 (*podróże służbowe krajowe*) - wykonano w 45,14 % - wynika z faktu, iż wyjazdy na delegacje służbowe oraz ryczałty samochodowe pracowników Biura MZWİK wynikały z rzeczywistych potrzeb
- § 4440 (*odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych*) - wykonano w 71,28 % - 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 39,73 % - 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 2013 r.

Stosownie do przyjętych w uchwale budżetowej planów (z uwzględnieniem wszystkich zmian dokonanych w roku budżetowym) dochody MZWİK wyniosły 384.717,11 zł, natomiast wydatki 307.247,13 zł. Z zestawienia tych dwóch wielkości wynika, iż planowane wydatki nie przekroczyły w roku 2013 dochodów. Tak, więc w konsekwencji wypracowania dochodów w porównaniu do wykonanych wydatków, wygenerowano dodatni wynik finansowy 77.469,98 zł.

Zgodnie z treścią art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt budżetowy. Mając na uwadze procentowe wykonanie budżetu za rok 2013 zamknął się nadwyżką.

VII. Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za 2013 roku

Zgodnie z zapisami ujętymi § 2 w uchwale nr X.29.2012 Zgromadzenia MZWiK z dnia 17.12.2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej MZWiK na lata 2013-2016, w uchwale nr XI.35.2013 Zgromadzenia MZWiK z dnia 17.06.2013 r. w sprawie zmiany w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej MZWiK na lata 2013-2016 i uchwale nr XIII.40.2013 Zgromadzenia MZWiK z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej MZWiK (załącznik „Wykaz przedsięwzięć do WPF) w trakcie realizacji jest wieloletnie przedsięwzięcie pod nazwą:

- 1) „Aktualizacja planu aglomeracji Wodzisław Śl.” obejmującego: Wodzisław Śl., Radlin, Gorzyce i Markłowice wyznaczonego i opublikowanego przez Wojewodę Śląskiego w Dzienniku Urzędowym nr 31 poz. 623 z dnia 23.02.2007 r.
- 2) Jednostką odpowiedzialną za realizację jest Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji.
- 3) Okres realizacji obejmuje lata 2011-2013. Łączne nakłady finansowe wynoszą 43.050 zł
- 4) Limit wydatków w roku 2011 – 24.600 zł, w roku 2012 – 0 zł, w roku 2013 – 12.300 zł.
- 5) limit zobowiązań – 0 zł.

Na koniec 2013 r. stopień zaawansowania przedsięwzięcia wynosi 85,71 %.

VIII. Podsumowanie

Dochody Związku wykonane zostały w 100% z dwóch podstawowych źródeł, którymi są składki gmin – członków Związku oraz dywidenda z tytułu posiadanych udziałów w PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śląskim. Zaplanowane w budżecie po stronie dochodów odsetki od zgromadzonych środków przekroczyły wykonanie o 13,46 %.

Po stronie wydatków zanotowaliśmy na wszystkich paragrafach oszczędności. Procentowe wykonanie wydatków wahają się od 10% do 98%.

Sytuacja ta spowodowała, że nadwyżka z roku 2012 w kwocie 130.264,00 zł nie została wykorzystana i dodatkowo niskie wykonanie wydatków na poszczególnych paragrafach zaowocowało kolejnymi oszczędnościami w kwocie 77.469,98 zł. Sumaryczna nadwyżka budżetowa z roku 2013 wyniosła 207.733,98 zł i posłuży do pokrycia deficytu w roku 2014.

Z-ca Przewodniczącego 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 2013 r.

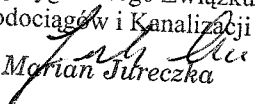
Informacja o stanie mienia komunalnego MZWIK

1. Na dzień 31 grudnia 2013 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.
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 272.958 udziałami po 595 zł każdy na ogólną kwotę kapitału zakładowego Spółki 162.410.010,00 zł.
3. W stosunku do "Informacji o stanie mienia komunalnego w roku 2012":
 - a) Nie uległa zmianie ilość posiadanych przez Związek udziałów.
 - Ilość obecnie posiadanych przez Związek udziałów – 272.958
 - b) Związek stał się właścicielem pięciu nieruchomości gruntowych oraz jednej pompowni ścieków.
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 120.000,00 zł.
5. Związek posiada majątek o wartości 8.669.472,93 zł, w tym:
 - a) wartość gruntów 11.927,00 zł,
 - b) pompownia ścieków w Rydułtowach o wartości 274.630,53 zł,
 - c) niezwiązany z gruntem o wartości 8.379.236,12 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) – 3.679,28 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 2013 r. wartość netto majątku Związku będącego w użytkowaniu Spółki wynosiła 8.665.793,65 zł.

Z-ca Przewodniczącego Zgromadzenia
Międzygminnego Związku
Wodociągów i Kanalizacji

Marian Jureczka