

UCHWAŁA NR 0050.2.2021
ZARZĄDU MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI Z SIEDZIBĄ W
WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM

z dnia 12 lipca 2021 r.

w sprawie przyjęcia informacji z wykonania budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim za I półrocze 2021 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2021 rok

Na podstawie art.73 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz uchwały nr XI/70/10 Zgromadzenia MZWiK z dnia 29.12.2010 r. w sprawie zakresu i formy informacji z wykonania budżetu MZWiK oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze.

Zarząd Związku
uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjąć:

1. Informację z wykonania budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim za I półrocze 2021 roku oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2021 roku, której treść stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Informacje, o których mowa w § 1 przedstawić Zgromadzeniu Związku i przesłać do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji w Wodzisławiu Śląskim.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji:

Przewodniczący Zarządu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji:

Mieczysław Kieca

Zastępca Przewodniczącego Zarządu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji:

Tadeusz Chrószcz

Członek Zarządu:

Barbara Magiera

Daniel Jakubczyk

Marcin Połomski

Mirosław Szymanek

Mariusz Adameczyk

**INFORMACJA
Z WYKONANIA BUDŻETU
MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim
ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU
ORAZ
INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU**

Spis treści

| Lp. | Wyszczególnienie | strona |
|------------|---|---------------|
| I. | Wprowadzenie | 3 |
| II. | Informacja dotycząca wykonania budżetu MZWiK za I półrocze 2021 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 I półroczu 2021 r. | 4 |
| V. | Analiza wykonania wydatków w I półroczu 2021 r. | 4 |
| VI. | Wynik budżetu MZWiK osiągnięty w I półroczu 2021 r. | 7 |
| VII. | Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2021 r. | 7 |
| VIII. | Podsumowanie | 8 |

I. Wprowadzenie

Za I półrocze 2021 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 I półrocze 2021 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 czerwca 2021 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 I półrocze 2021 r.

Budżet MZWiK na 2021 rok został przyjęty Uchwałą Nr IX/34/2021 Zgromadzenia MZWiK z dnia 2 marca 2021 r. i określał:

| | |
|---|-----------------|
| 1) planowaną kwotę dochodów w wysokości | 1 201 000,00 zł |
| 2) planowaną kwotę wydatków w wysokości | 1 589 200,00 zł |
| 3) planowaną kwotę przychodów w wysokości | 388 200,00 zł |

Przychody stanowi nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 899.230,21 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 |
|------------|--------|-----------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| | | | OGÓLEM | 1 201 000,00 | 1 200 041,36 | 99,92 |
| 758 | | | Różne rozliczenia | 1 000,00 | 41,36 | 4,14 |
| | 75814 | | Różne rozliczenia finansowe | 1 000,00 | 41,36 | 4,14 |
| | | bieżące | | | | |
| | | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 1 000,00 | 41,36 | 4,14 |
| 900 | | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 100,00 |
| | 90095 | | Pozostała działalność | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 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 |

IV. Analiza wykonania dochodów MZWiK w I półroczu 2021 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 Śląskim w wysokości 1 200 000,00 zł, tj. 100 % planu tych dochodów.

Poza dotacją dochodami Związku są:

- odsetki od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych Związku (pozostałe odsetki) w wysokości 41,36 zł, tj. 4,14 % zakładanego planu tych dochodów.

Wykonanie planu dochodów zamknęło się kwotą 1 200 041,36 zł, co stanowi 99,92 % planu wynoszącego 1 201 000,00 zł

V. Analiza wykonania wydatków w I półroczu 2021 r.

W planie wydatków budżetu MZWiK na kwotę ogółem 1 589 200,00 zł najważniejsze znaczenie mają wydatki zaliczane do wydatków bieżących.

Faktyczne wykonanie wydatków bieżących w I półroczu 2021 roku wyniosło 110 362,90 zł, co stanowiło 29,69 % planu wydatków bieżących.

Wykonanie wydatków majątkowych w I półroczu 2021 roku wyniosło 0,00 zł, co stanowi 0 % planu wydatków majątkowych. Wydatek zostanie wykonany w II półroczu 2021 r.

**Stopień wykonania planu wydatków w I półroczu 2021 roku
z uwzględnieniem podziału na dział, rozdział, paragraf przedstawia tabela nr 2**

Tabela nr 2

| Dział | Rozdz. | Paragraf | Nazwa | Plan | Wykonanie | % |
|------------|--------|------------------|---|---------------------|-------------------|-------|
| | | | OGÓŁEM WYDATKI | 1 589 200,00 | 110 362,90 | 6,94 |
| 750 | | | Administracja publiczna | 2 000,00 | 0,00 | 0 |
| | 75095 | | Pozostała działalność | 2 000,00 | 0,00 | 0 |
| | | Bieżące | | | | |
| | | 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych | 2 000,00 | 0,00 | 0 |
| 758 | | | Różne rozliczenia | 5 000,00 | 0,00 | 0 |
| | 75818 | | Rezerwy ogólne i celowe | 5 000,00 | 0,00 | 0 |
| | | 4810 | Rezerwy | 5 000,00 | 0,00 | 0 |
| 900 | | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 1 582 200,00 | 110 362,90 | 6,97 |
| | 90095 | | Pozostała działalność | 371 700,00 | 110 362,90 | 29,69 |
| | | Bieżące | | 371 700,00 | 110 362,90 | 29,69 |
| | | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 600,00 | 0,00 | 0 |
| | | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 128 000,00 | 51 957,55 | 40,59 |
| | | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 9 000,00 | 8 258,44 | 91,76 |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenie społeczne | 26 000,00 | 10 549,76 | 40,58 |
| | | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 3 400,00 | 1 441,56 | 42,40 |
| | | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 70 000,00 | 13 250,00 | 18,93 |
| | | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 20 000,00 | 2 117,63 | 10,59 |
| | | 4260 | Zakup energii | 840,00 | 420,00 | 50,00 |
| | | 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 500,00 | 0,00 | 0 |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | 90 000,00 | 14 886,37 | 16,54 |
| | | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 3 000,00 | 912,54 | 30,42 |
| | | 4400 | Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 4 800,00 | 2 400,00 | 50,00 |
| | | 4410 | Podróże służbowe krajowe | 5 000,00 | 1 585,28 | 31,70 |
| | | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 3 000,00 | 2 583,77 | 86,13 |
| | | 4700 | Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 5 000,00 | 0,00 | 0 |
| | | 4710 | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający | 2 560,00 | 0,00 | 0 |
| | | majątkowe | | 1 210 500,00 | 0,00 | 0 |
| | | 6010 | Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów | 1 200 500,00 | 0,00 | 0 |
| | | 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 10 000,00 | 0,00 | 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 bieżące, których celem było pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem Związku.

Wykonanie wydatków bieżących, którym 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 I półrocze 2021 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 0 %, planowane wykonanie w II półroczu 2021 r.
- § 4010 (*wynagrodzenia osobowe pracowników*) - wykonano w 40,59 % zgodnie z faktycznym wykonaniem za I półrocze 2021 r.,
- § 4040 (*dodatkowe wynagrodzenie roczne*) - wykonano w 91,76 % wykorzystano na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- § 4110 (*składki na ubezpieczenie społeczne*) - wykonano w 40,58 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac za I półrocze 2021 r.,
- § 4120 (*składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy*) - wykonano w 42,40 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac na I półrocze 2021 r.,
- § 4170 (*wynagrodzenie bezosobowe*) - wykonano w 18,93 % - zgodnie z umowami zlecenia (Radca Prawny), obsługa informatyczna,
- § 4210 (*zakup materiałów i wyposażenia*) - wykonano w 10,59 % - zgodnie z potrzebami biura MZWIK w tym zakresie tj. zakup sprzętu komputerowego, materiałów biurowych, środków czystości,
- § 4260 (*zakup energii*) - wykonano w 50,00 % - stosownie do przedstawionych faktur przez PWiK Sp. z o.o.,
- § 4280 (*zakup usług zdrowotnych*) – 0,00 % - zgodnie ze skierowaniami pracowników na badania okresowe – planowane wykonanie w II półroczu 2021 r.
- § 4300 (*zakup usług pozostałych*) wykonano w 16,54 % - realizowane zgodnie z bieżącymi potrzebami dot. konserwacja ksero, prowizja bankowa, opłaty pocztowe, usługi, aktualizacje, itp.
- § 4360 (*opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych*) - wykonano w 30,42 % - zgodnie z wystawionymi fakturami za usługi telekomunikacyjne i usługę internetową,
- § 4400 (*opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe*) - wykonano w 50,00 % - zgodnie z fakturami PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śl.,
- § 4410 (*podróże służbowe krajowe*) - wykonano w 31,70 % - 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 86,13 % - fundusz świadczeń socjalnych tworzony jest zgodnie z przypadającym odpisem na pracownika i emeryta.
- § 4700 (*szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej*) - wykonano w 0,00 % - brak udziału pracowników w szkoleniach.
- § 4710 (*wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający*) - wykonano w 0,00 % - brak chętnych pracowników

Wydatki majątkowe:

- § 6010 (*wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów*) – 0 %, wykonanie planowane jest w II półroczu br.
- § 6060 (*wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych*) - wykonano 0 % brak wydatków na zakupy w I półroczu 2021 r.

VI. Wynik budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji osiągnięty w I półroczu 2021 r.

Stosownie do przyjętych w uchwale budżetowej planów dochody zaplanowano w wysokości 1 201 000,00 zł, a wykonano w kwocie 1 200 041,36 zł.

Zaplanowane wydatki w wysokości 1 589 200,00 zł zostały wykonane w kwocie 110. 362,90 zł

Z zestawienia ww. pozycji po stronie wykonania powstała nadwyżka w wysokości 1.089.678,46 zł.

VII. Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2021 roku

Zgodnie z zapisami ujętymi w uchwale nr IX/36/2021 MZWiK z dnia 2 marca 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej MZWiK na lata 2021-2024 w załączniku „Przedsięwzięcia WPF”. W roku 2021 Związek nie planuje żadnych przedsięwzięć - zgodnie z tabelą nr 3 nie ma również zaplanowanych przedsięwzięć.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|-------|--|---|------------------|----|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 a | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 b | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

VIII. Podsumowanie

Dochody Związku wykonane zostały w 99,92 % i pochodziły z dotacji udzielonej przez gminę Gorzyce oraz odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Po stronie wydatków wykonanie wynosi 6,94 %. Zanotowaliśmy na większości paragrafów oszczędności. Procentowe wykonanie wydatków waha się od 0 % do 91,76 %.