

**UCHWAŁA NR 0050.2.2022**  
**ZARZĄDU MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI Z SIEDZIBĄ W**  
**WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM**

z dnia 22 marca 2022 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów**  
**i Kanalizacji z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim za 2021 rok oraz informację o stanie mienia**  
**komunalnego MZWiK**

Na podstawie art.73 ust 1, art. 73 a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.), art. 4 ust. 2, art. 267, 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) oraz art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 2137 ze zm.)

**Zarząd Związku**  
**uchwala, co następuje:**

**§ 1. Przyjąć:**

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim za 2021 r. , które stanowi załącznik nr 1.

2. Informację o stanie mienia komunalnego MZWiK, która stanowi załącznik nr 2.

**§ 2.** Dokumenty, 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:**

*Mariusz Adamczyk*

**Członek Zarządu:**

*Piotr Galus*

*Barbara Magiera*

*Marcin Polomski*

*Daniel Jakubczyk*

*Mirosław Szymanek*

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 0050.2.2022

Zarządu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim  
z dnia 22 marca 2022 r.

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

## Spis treści

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>strona</b>
I.	Wprowadzenie	3
II.	Sprawozdanie dotyczące wykonania budżetu MZWiK za 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 2021 r.	4
V.	Analiza wykonania wydatków w 2021 r.	4
VI.	Wynik budżetu MZWiK osiągnięty w 2021 r.	7
VII.	Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za 2021 r.	7
VIII.	Podsumowanie	8

## I. Wprowadzenie

Za 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 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 31 grudnia 2021r.,
- 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 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

W ciągu 2021 r. dokonano zmiany w budżecie uchwałą Nr 0050.4.2021 Zarządu MZWiK z dnia 4 października 2021 r. w sprawie zmiany budżetu MZWiK na 2021 r.

Plan po zmianach:

Dochody : 1 953 000,00 zł

Wydatki: 2 341 200,00 zł

Przychody stanowi nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 388 200,00 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
			<b>OGÓŁEM</b>	<b>1 953 000,00</b>	<b>2 052 080,24</b>	<b>105,07</b>
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>1 000,00</b>	<b>80,24</b>	<b>8,02</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	1 000,00	80,24	8,02
		bieżące				
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	80,24	8,02
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 952 000,00</b>	<b>2 052 000,00</b>	<b>105,12</b>
		bieżące				
		0730	Wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowych spółek Skarbu Państwa i spółek jednostek samorządu terytorialnego	0	100 000,00	
	90095		Pozostała działalność	1 952 000,00	1 952 000,00	100,00
		majątkowe				
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 952 000,00	1 952 000,00	100,00

**IV. Analiza wykonania dochodów MZWik w 2021 r.**

Z dokonanej analizy z przebiegu wykonania budżetu w zakresie dochodów wynika, że podstawowym źródłem dochodów jest dotacja celowa otrzymana od Gminy Gorzyce w wysokości 1 952 000,00 zł, na podwyższenie kapitału zakładowego PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śląskim, tj. 100 % planu tych dochodów .

Poza dotacją dochodami Związku są:

- odsetki od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych Związku w wysokości 80,24 zł, tj. 8,02 % zakładanego planu tych dochodów,
- wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowych spółek Skarbu Państwa i spółek jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 100.000,00 zł.

Wykonanie planu dochodów zamknęło się kwotą 2 052 080,24 zł, co stanowi 105,07 % planu wynoszącego 1 953 000,00 zł

**V. Analiza wykonania wydatków w 2021 r.**

W planie wydatków budżetu MZWik (po zmianach) na kwotę ogółem 2 341 200,00 zł najważniejsze znaczenie mają wydatki zaliczane do wydatków majątkowych.

Faktyczne wykonanie wydatków bieżących w 2021 roku wyniosło 229 736,77 zł, co stanowiło 60,67 % planu wydatków bieżących (378 700,00 zł), natomiast wydatki majątkowe wyniosły 1 952 195,00 zł, co stanowi 99,47 % wydatków majątkowych.

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

**Tabela nr 2**

Dział	Rozdz.	Paragraf	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
			<b>OGÓŁEM WYDATKI</b>	<b>2 341 200,00</b>	<b>2 181 931,77</b>	93,20
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,00</b>	0
	75095		Pozostała działalność	2 000,00	0,00	0
		<b>Bieżące</b>				
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 000,00	0,00	0
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	0
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	5 000,00	0,00	0
		4810	Rezerwy	5 000,00	0,00	0
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>2 334 200,00</b>	<b>2 181 931,77</b>	93,48
	90095		Pozostała działalność	2 334 200,00	2 181 931,77	93,48
		<b>Bieżące</b>		371 700,00	229 736,77	61,80
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	300,00	50,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	128 000,00	118 443,72	92,53
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 000,00	8 258,44	91,76
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	26 000,00	22 362,26	86,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 400,00	2 805,62	82,52
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	70 000,00	31 800,00	45,43
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	6 460,00	32,30
		4260	Zakup energii	840,00	840,00	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	110,00	22,00
		4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00	25 107,91	27,90
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	1 823,10	60,77
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	4 800,00	4 800,00	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 000,00	3 066,99	61,34
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 000,00	2 583,77	86,13
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	974,96	19,50
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 560,00	0,00	0
		<b>majątkowe</b>		<b>1 962 500,00</b>	<b>1 952 195,00</b>	99,47
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	1 952 500,00	1 952 195,00	99,98
		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 majątkowe przeznaczone na podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, oraz wydatki bieżące, 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, zakupów materiałów i usług, itp.).

### **Szczegółowe uzasadnienie wydatków MZWIK ujętych w planie za 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 50,00 %, zgodnie z faktycznym wykonaniem,
- § 4010 (*wynagrodzenia osobowe pracowników*) - wykonano w 92,53 % zgodnie z faktycznym wykonaniem za 2021 r.,
- § 4040 (*dotychczasowe wynagrodzenie roczne*) - wykonano w 91,76 % wykorzystano na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- § 4110 (*składki na ubezpieczenie społeczne*) - wykonano w 86,00 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac za 2021 r.,
- § 4120 (*składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy*) - wykonano w 82,52 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac na 2021 r.,
- § 4170 (*wynagrodzenia bezosobowe*) - wykonano w 45,43 % - zgodnie z umowami zlecenia (na obsługę prawną i informatyczną),
- § 4210 (*zakup materiałów i wyposażenia*) - wykonano w 32,30 % - zgodnie z potrzebami biura MZWIK w tym zakresie tj. zakup materiałów biurowych, środków czystości, wyposażenie biura, itp.,
- § 4260 (*zakup energii*) - wykonano w 100,00 % - stosownie do przedstawionych faktur przez PWiK Sp. z o.o.,
- § 4280 (*zakup usług zdrowotnych*) – 22,00 % - zgodnie ze skierowaniami pracowników na badania okresowe,
- § 4300 (*zakup usług pozostałych*) wykonano w 27,90 % - realizowane zgodnie z bieżącymi potrzebami dot. aktualizacje licencji będących w użytkowaniu Związku, konserwacja ksero, prowizje bankowe, opłaty pocztowe, usługi, i itp.
- § 4360 (*opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych*) - wykonano w 60,77 % - zgodnie z wystawionymi fakturami za rozmowy telefoniczne i usługę internetową,

- § 4400 (*opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe*) - wykonano w 100,00 % - zgodnie z fakturami PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śl.,
- § 4410 (*podróże służbowe krajowe*) - wykonano w 61,34 % - 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 (*szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej*) - wykonano w 19,50 % - udział w szkoleniach pracowników zgodnie z potrzebami pracowników biura,
- § 4710 (*wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający*) - wykonano w 0 % - wykonanie wynika z braku przystąpienia pracowników do PPK.

#### **Wydatki majątkowe:**

- § 6010 (*wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów*) – wykonano 99,98 % 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 w 2021 r.

### **VI. Wynik budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji osiągnięty w 2021 r.**

Stosownie do przyjętych w uchwale budżetowej planów (z uwzględnieniem wszystkich zmian dokonanych w 2021 r.) dochody zaplanowano w wysokości 1 953 000,00 zł, a wykonano w kwocie 2 052 080,24 zł.

Zaplanowane wydatki w wysokości 2 341 200,00 zł zostały wykonane w kwocie 2 181 931,77 zł

Z zestawienia ww. pozycji po stronie wykonania powstał deficyt w wysokości 129 851,53 zł.

### **VII. Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za 2021 roku**

Zgodnie z zapisami ujętymi w uchwale nr IX/35/2021 MZWiK z dnia 2 marca 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej MZWiK na lata 2021-2024 (ze

zmianami), w załączniku „Przedsięwzięcia WPF”. W roku 2021 Związek nie planował żadnych przedsięwzięć - zgodnie z tabelą nr 3 nie ma również zaplanowanych przedsięwzięć.

Tabela nr 3

#### Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	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 105,07 % (2 052 080,24 zł) i pochodziły z dotacji udzielonej przez Gminę Gorzyce, dywidendy od posiadanych udziałów oraz odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Po stronie wydatków wykonanie wynosi 93,20 % (2 181 931,77 zł). Zanotowaliśmy na większości paragrafów oszczędności. Procentowe wykonanie wydatków waha się od 0 % do 100 %.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 0050.2.2022

Zarządu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim  
z dnia 22 marca 2022 r.

## Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji

Regon 272533961  
NIP 647-18-07-834

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

E-mail: [mzwik@interia.pl](mailto:mzwik@interia.pl)  
[www.mzwik-wodzislaw.pl](http://www.mzwik-wodzislaw.pl)

Wodzisław Śl., 31 grudnia 2021 r.

### Informacja o stanie mienia komunalnego MZWIK

1. Na dzień 31 grudnia 2021 r. Związek jest właścicielem ośmiu nieruchomości gruntowych.
  - w Wodzisławiu Śl. o obszarze 918 m<sup>2</sup> o wartości wg aktu notarialnego 10 126 zł.
  - w Wodzisławiu Śl. o obszarze 260 m<sup>2</sup> o wartości wg aktu notarialnego 1 040 zł
  - w Rydułtowach o obszarach 22 m<sup>2</sup>, 41 m<sup>2</sup>, 12 m<sup>2</sup>, 23 m<sup>2</sup>, 137 m<sup>2</sup> o sumarycznej wartości wg aktów notarialnych 1 801,00 zł.
  - w Radlinie o obszarze 118 m<sup>2</sup> 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 286 336 udziałami po 595 zł każdy na ogólną kwotę kapitału zakładowego Spółki 170 369 920,00 zł.
3. W stosunku do "Informacji o stanie mienia komunalnego w roku 2020":
  - a) Zmianie uległa ilość posiadanych przez Związek udziałów.
    - Ilość posiadanych przez Związek udziałów – 286 336.
4. W roku bieżącym Związek uzyskał dochody, na które złożyły się:
  - dotacje otrzymane od Gminy Gorzyce w kwocie 1 952 000,00 zł na podwyższenie kapitału zakładowego i objęcie udziałów przez Związek w podwyższonym kapitale zakładowym PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śląskim.
  - wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowych spółek Skarbu Państwa i spółek jednostek samorządu terytorialnego (dywidenda od posiadanych przez Związek udziałów w PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śl.) – w kwocie 100 000,00 zł.

5. Związek posiada majątek o wartości 13 899 367,16 zł, zgodnie z wartościami bilansowymi, w tym:
- a) wartość gruntów 13 085,00 zł,
  - b) pompownia ścieków w Rydułtowach o wartości 142 641,21 zł,
  - c) niezwiązany z gruntem o wartości 13 743 640,95 zł 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”,

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 2021 r. wartość netto majątku Związku będącego w użytkowaniu Spółki wynosiła 13 899 367,16 zł.