

UCHWAŁA NR 0050.4.2022
ZARZĄDU MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI Z SIEDZIBĄ W
WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM

z dnia 19 sierpnia 2022 r.

w sprawie przyjęcia informacji z wykonania budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim za I półrocze 2022 r. oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2022 r.

Na podstawie art. 73 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.), art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634) 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
uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjąć:

1. Informację z wykonania budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim za I półrocze 2022 r. oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2022 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.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji:

Przewodniczący Zarządu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji:

Mieczysław Kieca

Członek Zarządu:

Piotr Galus

Marcin Połomski

Mirosław Szymanek

Daniel Jakubczyk

Załącznik do uchwały Nr 0050.4.2022

Zarządu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim
z dnia 19 sierpnia 2022 r.

**INFORMACJA
Z WYKONANIA BUDŻETU
MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim
ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU
ORAZ
INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU**

Spis treści

Lp.	Wyszczególnienie	strona
I.	Wprowadzenie	3
II.	Informacja dotycząca wykonania budżetu MZWiK za I półrocze 2022 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 2022 r.	4
V.	Analiza wykonania wydatków w I półroczu 2022 r.	4-7
VI.	Wynik budżetu MZWiK osiągnięty w I półroczu 2022 r.	7
VII.	Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2022 r.	7
VIII.	Podsumowanie	8

I. Wprowadzenie

Za I półrocze 2022 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 2022 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 2022 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 2022 r.

Budżet MZWiK na 2022 rok został przyjęty Uchwałą Nr XIII/45/2021 Zgromadzenia MZWiK z dnia 21 grudnia 2021 r. i określał:

- | | |
|---|-----------------|
| 1) planowaną kwotę dochodów w wysokości | 1 100 100,00 zł |
| 2) planowaną kwotę wydatków w wysokości | 1 360 100,00 zł |
| 3) planowaną kwotę przychodów w wysokości | 260 000,00 zł |

Przychody stanowi nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 769 378,68 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	1 100 100,00	1 001 312,14	91,02
758			Różne rozliczenia	100,00	1 312,14	1 312,14
	75814		Różne rozliczenia finansowe	100,00	1 312,14	1 312,14
		bieżące				
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	1 312,14	1 312,14
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 100 000,00	1 000 000,00	90,91
	90095		Pozostała działalność	1 100 000,00	1 000 000,00	
		bieżące				
		0730	Wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowych spółek Skarbu Państwa i spółek jednostek samorządu terytorialnego	100 000,00	0	0
		majątkowe				
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00

IV. Analiza wykonania dochodów MZWIK w I półroczu 2022 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 1 000 000,00 zł, tj. 100 % planu tych dochodów.

Poza dotacją dochodami Związku są:

- odsetki od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych Związku (pozostałe odsetki) w wysokości 1 312,14 zł, tj 1 312,14 % zakładanego planu tych dochodów.

Wykonanie planu dochodów zamknęło się kwotą 1 001 312,14 zł, co stanowi 91,02 % planu wynoszącego 1 100 100,00 zł

V. Analiza wykonania wydatków w I półroczu 2022 r.

W planie wydatków budżetu MZWIK na kwotę ogółem 1 360 100,00 zł najważniejsze znaczenie mają wydatki zaliczane do wydatków majątkowych.

Faktyczne wykonanie wydatków bieżących w I półroczu 2022 roku wyniosło 115 066,61 zł, co stanowiło 33,09 % planu wydatków bieżących (348 910,00 zł).

Wykonanie wydatków majątkowych w I półroczu 2022 roku wyniosło 1 000 195,00 zł, co stanowi 98,91 % planu wydatków majątkowych.

**Stopień wykonania planu wydatków w I półroczu 2022 roku
z uwzględnieniem podziału na dział, rozdział, paragraf przedstawia tabela nr 2**

Tabela nr 2

Dział	Rozdz.	Paragraf	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
			OGÓLEM WYDATKI	1 360 100,00	1 115 261,61	82,00
750			Administracja publiczna	2 000,00	0,00	0,00
	75095		Pozostała działalność	2 000,00	0,00	0,00
		Bieżące				
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 000,00	0,00	0,00
758			Różne rozliczenia	4 500,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	4 500,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	4 500,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 353 600,00	1 115 261,61	82,39
	90095		Pozostała działalność	1 353 600,00	1 115 261,61	82,39
		Bieżące		342 410,00	115 066,61	33,60
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	133 000,00	55 544,95	41,76
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 600,00	8 751,67	91,16
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 000,00	11 398,25	43,84
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 000,00	1 107,21	36,91
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 000,00	13 250,00	26,50
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 100,00	1 513,45	7,53
		4260	Zakup energii	840,00	420,00	50,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	75 000,00	15 526,21	20,70
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00	914,56	22,86
		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	1 470,31	29,41
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 770,00	2 770,00	100,00
		4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 200,00	0,00	0,00
		majątkowe		1 011 190,00	1 000 195,00	98,91
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	1 001 190,00	1 000 195,00	99,90
		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 za pracę, zakupów materiałów i usług, zakupu energii).

Szczegółowe uzasadnienie wydatków MZWiK ujętych w planie za I półrocze 2022 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 2022 r.
- § 4010 (*wynagrodzenia osobowe pracowników*) - wykonano w 41,76 % zgodnie z faktycznym wykonaniem za I półrocze 2022 r.,
- § 4040 (*dotychczasowe wynagrodzenie roczne*) - wykonano w 91,16 % wykorzystano na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- § 4110 (*składki na ubezpieczenie społeczne*) - wykonano w 43,84 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac za I półrocze 2022 r.,
- § 4120 (*składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy*) - wykonano w 36,91 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac na I półrocze 2022 r.,
- § 4170 (*wynagrodzenie bezosobowe*) - wykonano w 26,50 % - zgodnie z umowami zlecenia (Radca Prawny), obsługa informatyczna,
- § 4210 (*zakup materiałów i wyposażenia*) - wykonano w 7,53 % - 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 2022 r.
- § 4300 (*zakup usług pozostałych*) wykonano w 20,70 % - realizowane zgodnie z bieżącymi potrzebami dot. konserwacja ksero, prowizja bankowa, opłaty pocztowe, usługi, aktualizacje programów niezbędnych do funkcjonowania biura MZWiK, itp.
- § 4360 (*opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych*) - wykonano w 22,86 % - 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 29,41 % - 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 100,00 %
- 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 % - pracownicy nie przystąpili do PPK.

Wydatki majątkowe:

- § 6010 (*wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów*) – wykonano 99,90 %, objęcie udziałów w PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śl.
- § 6060 (*wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych*) - wykonano 0 %
brak wydatków na zakupy w I półroczu 2022 r.

VI. Wynik budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji osiągnięty w I półroczu 2022 r.

Stosownie do przyjętych w uchwale budżetowej planów dochody zaplanowano w wysokości 1 100 100,00 zł, a wykonano w kwocie 1 001 312,14 zł.

Zaplanowane wydatki w wysokości 1 360 100,00 zł zostały wykonane w kwocie 1 115 261,61 zł

Z zestawienia ww. pozycji po stronie wykonania powstała deficyt w wysokości 113.949,47 zł.

VII. Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2022 roku

Zgodnie z zapisami ujętymi w uchwale nr XIII/46/2021 MZWik z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej MZWik na lata 2022-2025 w załączniku „Przedsięwzięcia WPF”. W roku 2022 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 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	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 91,02 % (1 001 312,14 zł) i pochodziły z dotacji udzielonej przez gminę Gorzyce oraz odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Po stronie wydatków wykonanie wynosi 82,00 % (1 115 261,61 zł). Zanotowaliśmy na większości paragrafów oszczędności. Procentowe wykonanie wydatków waha się od 0 % do 100 %.