

**INFORMACJA
Z WYKONANIA BUDŻETU
MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim
ZA 2018 ROKU
ORAZ
INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
ZA 2018 ROKU**

Spis treści

Lp.	Wyszczególnienie	strona
I.	Wprowadzenie	3
II.	Informacja dotycząca wykonania budżetu MZWiK za 2018 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 2018 r.	4
V.	Analiza wykonania wydatków w 2018 r.	4
VI.	Wynik budżetu MZWiK osiągnięty w 2018 r.	7
VII.	Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za 2018 r.	7
VIII.	Podsumowanie	8

I. Wprowadzenie

Za 2018 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 2018 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 2018 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 2018 r.

Budżet MZWiK na 2018 rok został przyjęty Uchwałą Nr XI/45/2017 Zgromadzenia MZWiK z dnia 22 grudnia 2017 r. i określał:

- | | |
|---|---------------|
| 1) planowaną kwotę dochodów w wysokości | 202 000,00 zł |
| 2) planowaną kwotę wydatków w wysokości | 502 000,00 zł |
| 3) planowaną kwotę przychodów w wysokości | 300 000,00 zł |

W ciągu 2018 r. dokonano zmiany w budżecie następującymi uchwałami:

- 1) Nr XII/48/2018 Zgromadzenia MZWiK z dnia 10 kwietnia 2018 r. w sprawie zmiany budżetu MZWiK na 2018 r.
- 2) Nr XIII/55/2018 Zgromadzenia MZWiK z dnia 15 czerwca 2018 r. w sprawie zmiany budżetu MZWiK na 2018 r.
- 3) Nr I/9/2018 Zgromadzenia MZWiK z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie zmiany budżetu MZWiK na 2018 r.

Plan po zmianach:

Dochody : 402 000,00 zł

Wydatki: 402 904,00 zł

Przychody stanowi nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 904,00 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	402 000,00	404 701,76	100,67
758			Różne rozliczenia	2 000,00	4 701,76	235,09
	75814		Różne rozliczenia finansowe	2 000,00	4 701,76	235,09
		bieżące				
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	4 701,76	235,09
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	400 000,00	400 000,00	100,00
	90095		Pozostała działalność	400 000,00	400 000,00	100,00
		bieżące				
		0730	Wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowych spółek Skarbu Państwa i spółek jednostek samorządu terytorialnego	400 000,00	400 000,00	100,00

IV. Analiza wykonania dochodów MZWiK w 2018 r.

Z dokonanej analizy z przebiegu wykonania budżetu w zakresie dochodów wynika, że podstawowym źródłem dochodów jest dywidenda (wpływy z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa lub spółek jednostek samorządu terytorialnego) w wysokości 400.000,00 zł, tj. 100 % planu tych dochodów .

Poza dywidendą dochodami Związku są:

- odsetki od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych Związku (pozostałe odsetki) w wysokości 4 701,76 zł, tj. 235,09 % zakładanego planu tych dochodów.

Wykonanie planu dochodów zamknęło się kwotą 404 701,76 zł, co stanowił 100,67 % planu wynoszącego 402 000,00 zł

V. Analiza wykonania wydatków w 2018 r.

W planie wydatków budżetu MZWiK (po zmianach) na kwotę ogółem 402 904,00 zł najważniejsze znaczenie mają wydatki zaliczane do wydatków bieżących.

Faktyczne wykonanie wydatków bieżących w 2018 roku wyniosło 228.969,92 zł, co stanowiło 64,08 % planu wydatków bieżących.

W 2018 r. wydatki majątkowe nie zostały wykonane.

**Stopień wykonania planu wydatków w 2018 roku
z uwzględnieniem podziału na dział, rozdział, paragraf przedstawia tabela nr 2**

Tabela nr 2

Dział	Rozdz.	Paragraf	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
			OGÓLEM WYDATKI	402 904,00	228 969,92	56,83
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	5 000,00	0	0
	75818		Różne rozliczenia	5 000,00	0	0
		4810	Rezerwy ogólne i celowe	5 000,00	0	0
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	367 904,00	228 969,92	62,24
	90095		Pozostała działalność	357 309,00	228 969,92	64,08
		Bieżące		357 309,00	228 969,92	64,08
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	300,00	50,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	150 000,00	111 968,94	74,65
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 000,00	7 102,81	71,03
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	30 000,00	20 639,67	68,80
		4120	Składki na Fundusz Pracy	5 100,00	2 819,82	55,29
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00	18 390,00	73,56
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	47 565,00	19 536,99	41,07
		4260	Zakup energii	840,00	840,00	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	90,00	9,00
		4300	Zakup usług pozostałych	61 904,00	33 617,91	54,31
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	1 859,11	61,97
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsz za budynki, lokalne i pomieszczenia garażowe	4 800,00	4 800,00	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 000,00	3 103,29	62,07
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 500,00	2 276,10	91,04
		4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00	1 625,28	16,25
		majątkowe		10 595,00	0	0
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	595,00	0	0
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	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 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).

Wydatki majątkowe w 2018 r. nie zostały zrealizowane.

Szczegółowe uzasadnienie wydatków MZWIK ujętych w planie za 2018 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 potrzebami w tym zakresie,
- § 4010 (*wynagrodzenia osobowe pracowników*) - wykonano w 74,65 % zgodnie z planem za 2018 r.,
- § 4040 (*dodatkowe wynagrodzenie roczne*) - wykonano w 71,03 % wykorzystano na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- § 4110 (*składki na ubezpieczenie społeczne*) - wykonano w 68,80 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac za 2018 r.,
- § 4120 (*składki na Fundusz Pracy*) - wykonano w 55,29 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac na 2018 r.,
- § 4170 (*wynagrodzenie bezosobowe*) - wykonano w 73,56 % - zgodnie z umowami zlecenia (Radca Prawny), obsługa informatyczna,
- § 4210 (*zakup materiałów i wyposażenia*) - wykonano w 41,07 % - zgodnie z potrzebami biura MZWIK w tym zakresie tj. zakup sprzętu komputerowego, materiałów biurowych, środki czystości,
- § 4260 (*zakup energii*) - wykonano w 100,00 % - stosownie do przedstawionych faktur przez PWiK Sp. z o.o.,
- § 4280 (*zakup usług zdrowotnych*) – 9,00 % - zgodnie ze skierowaniami pracowników na badania okresowe,
- § 4300 (*zakup usług pozostałych*) wykonano w 54,31 % - realizowane zgodnie z bieżącymi potrzebami dot. zakup systemu Esesja, konserwacja ksero, prowizja bankowa, znaczki pocztowe, usługi itp.
- § 4360 (*opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych*) - wykonano w 61,97 % - zgodnie z wystawionymi fakturami za rozmowy telefoniczne i usługę internetową,
- § 4400 (*opłaty za administrowanie i czynsz 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 62,07 % - 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 91,04 % - fundusz świadczeń socjalnych tworzony jest zgodnie z przypadającym odpisem na pracownika i emeryta oraz opłatami bankowymi dot. konta ZFŚS,
- § 4700 (*szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej*) - wykonano w 16,25 % - udział 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 0 %.
- § 6060 (*wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych*) - wykonano 0 % brak wydatków na zakupy w 2018 r.

VI. Wynik budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji osiągnięty w 2018 r.

Stosownie do przyjętych w uchwale budżetowej planów (z uwzględnieniem wszystkich zmian dokonanych w 2018 r.) dochody zaplanowano w wysokości 402 000,00 zł, a wykonano w kwocie 404 701,76 zł.

Zaplanowane wydatki w wysokości 402 904,00 zł zostały wykonane w kwocie 228.969,92 zł. Z zestawienia ww. pozycji po stronie wykonania powstała nadwyżka w wysokości 175.731,84 zł.

VII. Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za 2018 roku

Zgodnie z zapisami ujętymi w uchwale nr XI/46/2017 MZWiK z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej MZWiK na lata 2018-2021 (ze zmianami), w załączniku „Przedsięwzięcia WPF”. Wszystkie przedsięwzięcia, które realizował MZWiK zostały zakończone w roku 2016, natomiast w roku 2018 Związek nie miał żadnych przedsięwzięć oraz zgodnie z tabelą nr 3 nie było również zaplanowanych przedsięwzięć.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	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 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 100,67 % i pochodziły z dwóch podstawowych źródeł, którymi są dywidenda z tytułu posiadanych udziałów w PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śląskim – wykonane w 100% oraz odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, które wyniosły 235,09 % planowanej wysokości.

Po stronie wydatków wykonanie wynosi 56,83 %. Zanotowaliśmy na większości paragrafów oszczędności. Procentowe wykonanie wydatków waha się od 0 % do 100 %.