

UCHWAŁA NR 0050.2.2019
ZARZĄDU MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W
WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM

z dnia 24 lipca 2019 r.

w sprawie przyjęcia informacji z wykonania budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim za I półrocze 2019 oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2019 roku

Na podstawie art.73 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2019 r., poz. 506) art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869) 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 2019 roku.

2. Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2019 roku, którego treść stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Informacje, o której 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:

Mariusz Adamczyk

Daniel Jakubczyk

Barbara Magiera

Mirosław Szymanek

Marcin Połomski

**INFORMACJA
Z WYKONANIA BUDŻETU
MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim
ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU
ORAZ
INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU**

Spis treści

Lp.	Wyszczególnienie	strona
I.	Wprowadzenie	3
II.	Informacja dotycząca wykonania budżetu MZWiK za I półrocze 2019 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 2019 r.	4
V.	Analiza wykonania wydatków w I półroczu 2019 r.	4
VI.	Wynik budżetu MZWiK osiągnięty w I półroczu 2019 r.	7
VII.	Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2019 r.	7
VIII.	Podsumowanie	8

I. Wprowadzenie

Za I półrocze 2019 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 2019 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 zgodnie z uchwałą budżetową,
- 3) analiza planowanego wyniku budżetu MZWik, wg stanu na dzień 30 czerwca 2019 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 2019 r.

Budżet MZWik na 2019 rok został przyjęty Uchwałą Nr I/11/2018 Zgromadzenia MZWik z dnia 19 grudnia 2018 r. i określał:

- | | |
|---|-----------------|
| 1) planowaną kwotę dochodów w wysokości | 1 202 000,00 zł |
| 2) planowaną kwotę wydatków w wysokości | 1 726 435,00 zł |
| 3) planowaną kwotę przychodów w wysokości | 524 435,00 zł |

W ciągu I półrocza 2019 r. dokonano zmiany w budżecie następującymi uchwałami:

- 1) Nr II/14/2019 Zgromadzenia MZWik z dnia 30 stycznia 2019 r. w sprawie zmiany budżetu MZWik na 2019 r.
- 2) Nr III/19/2019 Zgromadzenia MZWik z dnia 12 czerwca 2019 r. w sprawie zmiany budżetu MZWik na 2019 r.

Plan po zmianach:

Dochody : 1 256 120,00 zł

Wydatki: 1 756 120,00 zł

Przychody stanowi nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 500 000,00 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
			OGÓLEM	1 256 120,00	2 311,27	0,18
758			Różne rozliczenia	2 000,00	2 311,27	115,56
	75814		Różne rozliczenia finansowe	2 000,00	2 311,27	115,56
		bieżące				
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	2 311,27	115,56
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 254 120,00	0,00	0
	90095		Pozostała działalność	1 254 120,00	0,00	0
		majątkowe				
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 254 120,00	0,00	0

IV. Analiza wykonania dochodów MZWiK w I półroczu 2019 r.

Z dokonanej analizy z przebiegu wykonania budżetu w zakresie dochodów wynika, że podstawowym źródłem dochodów jest dotacja w wysokości 1 254 120,00 zł, tj. 100 % planu tych dochodów .

Poza dotacją dochodami Związku są:

- odsetki od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych Związku (pozostałe odsetki) w wysokości 2 311,27 zł, tj. 115,56 % zakładanego planu tych dochodów.

Wykonanie planu dochodów zamknęło się kwotą 2 311,27 zł, co stanowił 0,18 % planu wynoszącego 1 256 120,00 zł

V. Analiza wykonania wydatków w I półroczu 2019 r.

W planie wydatków budżetu MZWiK (po zmianach) na kwotę ogółem 1 756 120,00 zł najważniejsze znaczenie mają wydatki zaliczane do wydatków majątkowych.

Faktyczne wykonanie wydatków bieżących w I półroczu 2019 roku wyniosło 86 851,59 zł, co stanowiło 19,03 % planu wydatków bieżących.

W I półroczu 2019 r. wydatki majątkowe nie zostały wykonane.

**Stopień wykonania planu wydatków w I półroczu 2019 roku
z uwzględnieniem podziału na dział, rozdział, paragraf przedstawia tabela nr 2**

Tabela nr 2

Dział	Rozdz.	Paragraf	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
			OGÓLEM WYDATKI	1 756 120,00	86 851,59	4,95
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	1 721 120,00	86 851,59	5,04
	90095		Pozostała działalność	1 721 120,00	86 851,59	5,04
		Bieżące		456 405,00	86 851,59	19,03
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	0	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	200 000,00	45 260,59	22,63
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 000,00	7 547,76	75,48
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	35 000,00	9 271,78	26,49
		4120	Składki na Fundusz Pracy	5 100,00	1 266,88	24,84
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	56 000,00	13 620,00	24,32
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 000,00	1 491,99	3,32
		4260	Zakup energii	840,00	420,00	50,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	0	0
		4300	Zakup usług pozostałych	54 565,00	1 324,38	2,43
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00	877,62	21,94
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsz za budynki, lokalne i pomieszczenia garażowe	4 800,00	2 400,00	50,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	1 488,64	9,92
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 500,00	1 881,95	53,77
		4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00	0	0
		majątkowe		1 264 715,00	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	1 254 715,00	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 I półroczu 2019 r. nie zostały zrealizowane. Planowane wykonanie w III kwartale 2019 r.

Szczegółowe uzasadnienie wydatków MZWIK ujętych w planie za I półrocze 2019 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 2019 r.
- § 4010 (*wynagrodzenia osobowe pracowników*) - wykonano w 22,63 % zgodnie z faktycznym wykonaniem za I półrocze 2019 r.,
- § 4040 (*dotatkowe wynagrodzenie roczne*) - wykonano w 75,48 % wykorzystano na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- § 4110 (*składki na ubezpieczenie społeczne*) - wykonano w 26,49 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac za I półrocze 2019 r.,
- § 4120 (*składki na Fundusz Pracy*) - wykonano w 24,84 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac na I półrocze 2019 r.,
- § 4170 (*wynagrodzenie bezosobowe*) - wykonano w 24,32 % - zgodnie z umowami zlecenia (Radca Prawny), obsługa informatyczna,
- § 4210 (*zakup materiałów i wyposażenia*) - wykonano w 3,32 % - zgodnie z potrzebami biura MZWIK w tym zakresie tj. zakup sprzętu komputerowego, materiałów biurowych, środki 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 2019 r.
- § 4300 (*zakup usług pozostałych*) wykonano w 2,43 % - realizowane zgodnie z bieżącymi potrzebami dot. konserwacja ksero, prowizja bankowa, znaczki pocztowe, usługi itp.
- § 4360 (*opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych*) - wykonano w 21,94 % - zgodnie z wystawionymi fakturami za rozmowy telefoniczne i usługę internetową,
- § 4400 (*opłaty za administrowanie i czynsz 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 9,92 % - 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 53,77 % - 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 0,00 % - 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 %. Planowane wykonanie w II półroczu 2019 r.
- § 6060 (*wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych*) - wykonano 0 % brak wydatków na zakupy w I półroczu 2019 r.

VI. Wynik budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji osiągnięty w I półroczu 2019 r.

Stosownie do przyjętych w uchwale budżetowej planów (z uwzględnieniem wszystkich zmian dokonanych w I półroczu 2019 r.) dochody zaplanowano w wysokości 1 256 120,00 zł, a wykonano w kwocie 2 311,27 zł.

Zaplanowane wydatki w wysokości 1 756 120,00 zł zostały wykonane w kwocie 86 851,59 zł. Z zestawienia ww. pozycji po stronie wykonania powstał deficyt w wysokości 84 540,32 zł.

VII. Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2019 roku

Zgodnie z zapisami ujętymi w uchwale nr I/12/2018 MZWIK z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej MZWIK na lata 2019-2023 (ze zmianami), w załączniku „Przedsięwzięcia WPF”. W roku 2019 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 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	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	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	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	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	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	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	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	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	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00

VIII. Podsumowanie

Dochody Związku wykonane zostały w 0,18 % i pochodziły z jednego źródła, którymi są odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, które wyniosły 115,56 % planowanej wysokości.

Po stronie wydatków wykonanie wynosi 4,95 %. Zanotowaliśmy na większości paragrafów oszczędności. Procentowe wykonanie wydatków waha się od 0 % do 75,48 %.