

**UCHWAŁA NR 0050.1.2020**  
**ZARZĄDU MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI Z SIEDZIBĄ W**  
**WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM**

z dnia 16 marca 2020 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim za 2019 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. 2019 r., poz. 506 ze zm.), art. 4 ust. 2, art. 267, 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 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)

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

**§ 1. Przyjąć:**

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim za 2019 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:**

**Zastępca Przewodniczącego Zarządu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji:**

*Tadeusz Chrószcz*

**Członek Zarządu:**

*Mariusz Adamczyk*

*Daniel Jakubczyk*

*Barbara Magiera*

*Mirosław Szymanek*

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

## Spis treści

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

## I. Wprowadzenie

Za 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 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 31 grudnia 2019r.,
- 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 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 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.
- 3) Nr IV/22/2019 Zgromadzenia MZWiK z dnia 26 września 2019 r. w sprawie zmiany budżetu MZWiK na 2019 r.

Plan po zmianach:

Dochody : 1 256 120,00 zł

Wydatki: 1 533 670,00 zł

Przychody stanowi nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 277 550,00 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>1 256 120,00</b>	<b>1 258 012,18</b>	<b>100,15</b>
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>2 000,00</b>	<b>3 892,18</b>	<b>194,61</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	2 000,00	3 892,18	194,61
		bieżące				
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	3 892,18	194,61
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 254 120,00</b>	<b>1 254 120,00</b>	<b>100,00</b>
	90095		Pozostała działalność	1 254 120,00	1 254 120,00	100,00
		majątkowe				
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 254 120,00	1 254 120,00	100,00

**IV. Analiza wykonania dochodów MZWIK w 2019 r.**

Z dokonanej analizy z przebiegu wykonania budżetu w zakresie dochodów wynika, że podstawowym źródłem dochodów jest dotacja w wysokość 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 3 892,18 zł, tj. 194,61 % zakładanego planu tych dochodów.

Wykonanie planu dochodów zamknęło się kwotą 1 258 012,18 zł, co stanowił 100,15 % planu wynoszącego 1 256 120,00 zł

**V. Analiza wykonania wydatków w 2019 r.**

W planie wydatków budżetu MZWIK (po zmianach) na kwotę ogółem 1 533 670,00 zł najważniejsze znaczenie mają wydatki zaliczane do wydatków majątkowych.

Faktyczne wykonanie wydatków bieżących w 2019 roku wyniosło 196 279,07 zł, co stanowiło 72,98 % planu wydatków bieżących, natomiast wydatki majątkowe wyniosły 1 254 260,00 zł, co stanowi 99,17 % wydatków majątkowych.

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

**Tabela nr 2**

Dział	Rozdz.	Paragraf	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
			<b>OGÓLEM WYDATKI</b>	<b>1 533 670,00</b>	<b>1 450 539,07</b>	<b>94,58</b>
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	75095		Pozostała działalność	2 000,00	0	0
			<b>Bieżące</b>			
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 000,00	0	0
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	75818		Różne rozliczenia	5 000,00	0	0
		4810	Rezerwy ogólne i celowe	5 000,00	0	0
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 526 670,00</b>	<b>1 450 539,07</b>	<b>95,01</b>
	90095		Pozostała działalność	1 526 670,00	1 450 539,07	95,01
			<b>Bieżące</b>	<b>268 955,00</b>	<b>196 279,07</b>	<b>72,98</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	300,00	50,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	128 000,00	110 635,80	86,43
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 550,00	7 547,76	99,97
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	25 000,00	20 922,46	83,69
		4120	Składki na Fundusz Pracy	3 100,00	2 858,86	92,22
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	31 000,00	27 240,00	87,87
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	4 251,48	21,26
		4260	Zakup energii	840,00	840,00	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	144,00	28,80
		4300	Zakup usług pozostałych	24 565,00	9 712,07	39,54
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	1 832,02	73,28
		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	2 833,52	56,67
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 500,00	2 305,93	65,88
		4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	55,17	1,10
			<b>majątkowe</b>	<b>1 264 715,00</b>	<b>1 254 260,00</b>	<b>99,17</b>
		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	1 254 260,00	99,17
		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 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 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 50,00 %, zgodnie z faktycznym wykonaniem,
- § 4010 (*wynagrodzenia osobowe pracowników*) - wykonano w 86,43 % zgodnie z faktycznym wykonaniem za 2019 r.,
- § 4040 (*dotatkowe wynagrodzenie roczne*) - wykonano w 99,97 % wykorzystano na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- § 4110 (*składki na ubezpieczenie społeczne*) - wykonano w 83,69 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac za 2019 r.,
- § 4120 (*składki na Fundusz Pracy*) - wykonano w 92,22 % - zgodnie z wykorzystanym funduszem płac na 2019 r.,
- § 4170 (*wynagrodzenie bezosobowe*) - wykonano w 87,87 % - zgodnie z umowami zlecenia (na obsługę prawną i informatyczną),
- § 4210 (*zakup materiałów i wyposażenia*) - wykonano w 21,26 % - zgodnie z potrzebami biura MZWik w tym zakresie tj. zakup materiałów biurowych, środków czystości i itp.,
- § 4260 (*zakup energii*) - wykonano w 100,00 % - stosownie do przedstawionych faktur przez PWik Sp. z o.o.,
- § 4280 (*zakup usług zdrowotnych*) - 28,80 % - zgodnie ze skierowaniami pracowników na badania okresowe,
- § 4300 (*zakup usług pozostałych*) wykonano w 39,54 % - realizowane zgodnie z bieżącymi potrzebami dot. konserwacja ksero, prowizja bankowa, usługi itp.
- § 4360 (*opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych*) - wykonano w 73,28 % - 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 56,67 % - 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 65,88 % - 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 1,10 % - 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 99,17 %,
- § 6060 (*wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych*) - wykonano 0 % brak wydatków na zakupy w 2019 r.

### **VI. Wynik budżetu Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji osiągnięty w 2019 r.**

Stosownie do przyjętych w uchwale budżetowej planów (z uwzględnieniem wszystkich zmian dokonanych w 2019 r.) dochody zaplanowano w wysokości 1 256 120,00 zł, a wykonano w kwocie 1 258 012,18 zł.

Zaplanowane wydatki w wysokości 1 533 670,00 zł zostały wykonane w kwocie 1 450 539,07 zł

Z zestawienia ww. pozycji po stronie wykonania powstał deficyt w wysokości 192 526,89 zł.

### **VII. Informacja w zakresie stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej za 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 planował żadnych przedsięwzięć - zgodnie z tabelą nr 3 nie ma również zaplanowanych przedsięwzięć.



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	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 100,15 % i pochodziły z dwóch źródeł, którymi są odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, które wyniosły 194,61 % planowanej wysokości oraz dotacji celowych, która wyniosła 100,00% planowanej wysokości.

Po stronie wydatków wykonanie wynosi 94,58 %. Zanotowaliśmy na większości paragrafów oszczędności.

## Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji

Regon 272533961	<b>ul. Markłowicka 15</b>	E-mail: mzwik@interia.pl
NIP 647-18-07-834	<b>44-300 Wodzisław Śląski</b>	www.mzwik-wodzislaw.pl
	<b>tel. 32 455-25-28</b>	

Wodzisław Śl., 31 grudnia 2019 r.

### Informacja o stanie mienia komunalnego MZWIK

1. Na dzień 31 grudnia 2019 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 279 945 udziałami po 595 zł każdy na ogólną kwotę kapitału zakładowego Spółki 166 567 275,00 zł.
3. W stosunku do "Informacji o stanie mienia komunalnego w roku 2018":
  - a) Zmianie uległa ilość posiadanych przez Związek udziałów.
    - Ilość posiadanych przez Związek udziałów – 279 945.
4. W roku bieżącym Związek uzyskał dochody, na które złożyły się dotacje otrzymane od Gminy Gorzyce w kwocie 1 200 000,00 zł i Miasta Radlin w kwocie 54 120,00 zł na podwyższenie kapitału zakładowego i objęcie udziałów przez Związek w podwyższonym kapitale zakładowym PWiK Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śląskim.
5. Związek posiada majątek o wartości 13 035 542,59 zł, zgodnie z wartościami bilansowymi, w tym:
  - a) wartość gruntów 13.085,00 zł,
  - b) pompownia ścieków w Rydułtowach o wartości 174 596,53 zł,

- c) niezwiązany z gruntem o wartości 12 846 615,92 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”,
- d) wyposażenie biura Związku (urządzenie klimatyzacyjne 325,72 zł, ksero 919,42 zł) – 1 245,14 zł.

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 2019 r. wartość netto majątku Związku będącego w użytkowaniu Spółki wynosiła 13 034 297,45 zł.