Załącznik nr 1 do Uchwały nr 0050.1.2018

Zarządu Związku Międzygminnego

Wodociągów i Kanalizacji w Koninie
z dnia 7 marca 2018 roku

Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Międzygminnego Wodociągów i Kanalizacji w Koninie za 2017 rok

Budżet Związku Międzygminnego Wodociągów i Kanalizacji w Koninie na 2017 rok został przyjęty Uchwałą Zgromadzenia Związku Nr 007.13.2016 z dnia 8 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Międzygminnego Wodociągów i Kanalizacji w Koninie na 2017rok.

Planowane dochody budżetu stanowiły kwotę 80.700,00 zł, planowane wydatki kwotę 96.000,00 zł w tym:

Dochody

- bieżące 80.700,00 zł

Wydatki

- bieżące 96.000,00 zł

W trakcie realizacji budżetu roku 2017 Uchwałami:

Zgromadzenia Związku Międzygminnego Wodociągów i Kanalizacji w Koninie

- Nr 007.4.2017 z dnia 5 czerwca 2017 roku,
- Nr 007.9.2017 z dnia 11 września 2017 roku

i uchwałą Zarządu Związku Międzygminnego Wodociągu i Kanalizacji w Koninie Nr 0050.7.2017 z dnia 8 grudnia 2017 roku

dokonano zmian planowanych wydatków.

Uchwałami Zgromadzenia dokonano zmian planowanych wydatków. Zmiany dotyczyły zwiększenia wydatków do kwoty 175.000,00 zł w tym: wydatków bieżących w dziale 750 rozdział 75095 do kwoty 101.000,00 zł oraz zwiększenia wydatków majątkowych poprzez wprowadzenia zadania inwestycyjnego w dziale 700.70005 na kwotę 74.000,00 zł . Zmiany dokonane Uchwałą Zarządu nie miały wpływu na wielkości dochodów i wydatków, obejmowały zmiany wydatków w poszczególnych paragrafach.

Po zmianach wprowadzonych w ciągu roku plan dochodów i wydatków przedstawia się następująco:

Dochody ogółem 80.700,00 zł w tym:

- bieżące 80.700,00 zł

Wydatki ogółem 175.000,00 zł w tym:

- bieżące 101.000,00 zł

- majątkowe 74.000,00 zł

W związku ze zmianami dokonanymi w zakresie dochodów i wydatków uchwalony deficyt budżetu na 2017 rok w kwocie 15.300,00 zł uległ zwiększeniu do kwoty 94.300,00zł i znajdował pokrycie w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych. Na 31 grudnia 2017 roku w Związku wystąpił deficyt w kwocie 86.537,95 zł, a więc ustalone przychody budżetu w kwocie 94.300,00 zł z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych wykonano w kwocie 86.537,95zł.

Dochody

W 2017 roku zaplanowane dochody ogółem na kwotę 80.700,00 zł zostały zrealizowane w 100,18 % co stanowiło kwotę 80.847,95 zł.

Szczegółowe dane dotyczące planu dochodów oraz jego wykonania przedstawia poniższa tabela.

Dochody (w zł)	**Plan**	**Wykonanie**	**% wykonania**
Dochody bieżące	**80.700,00**	**80.847,95**	**100,18**
756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej , rozdział **76505** Wpływy z zysku przedsiębiorstw i jednoosobowych spółek			
§ 0730	*80.000,00*	*80.000,00*	*100,00*
758 Różne rozliczenia rozdział **75814** Różne rozliczenia finansowe			
§ 0920	700,00	847,95	121,14
Dochody ogółem	**80.700,00**	**80.847,95**	**100,18**

Dochody bieżące wykonano na kwotę 80.847,95 zł co stanowiło 100,18 % planowanych dochodów bieżących w kwocie 80.700,00 zł. Obejmują one : wpłatę z zysku jednoosobowej spółki Związku tj. Zakładu Usług Wodnych w Koninie, odsetki od środków gromadzonych na rachunku lokat terminowych.

Wykonane dochody bieżące stanowią:

W dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej , rozdział 76505 § 0730 ,wpływy z zysku przedsiębiorstw i jednoosobowych spółek, wykonano w kwocie 80.000,00zł i stanowią one 100,00 % planowanych do realizacji w 2017 roku. Pochodzą z wpłaty z zysku jednoosobowej spółki Związku – Zakładu Usług Wodnych w Koninie .

Dochody w kwocie 847,95 zł w dziale 758 Różne rozliczenia rozdział 75814 § 0920 pochodzą z wpływu naliczonych przez bank odsetek od środków gromadzonych na rachunku lokat terminowych.

Dochody w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu Rb – 27S z wykonania planu dochodów budżetowych JST za 2017r.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku (sprawozdanie Rb- 27S) w budżecie Związku nie występują należności z tytułu dochodów.

Wydatki

W 2017 roku wydatki ogółem zostały zrealizowane w wysokości 167.385,90 zł tj. 95,65 % założonego planu w kwocie 175.000,00 zł . Wykonanie wydatków w zestawieniu z planem przedstawia poniższa tabela.

Wydatki (w zł)	**Plan**	**Wykonanie**	**% wykonania**
Wydatki majątkowe	**74.000,00**	**71.796.00**	**97,02**
700 Gospodarka mieszkaniowa, **70005** Gospodarka gruntami i nieruchomościami			
§ 6060	74.000,00	71.796,00	97,02
Wydatki bieżące	**101.000,00**	**95.589,90**	**94,64**
750 Administracja publiczna, rozdział **75095** Pozostała działalność			
	100.750,00	*95.589,90*	*94,88*
§ 4010	68.600,00	66.672,18	
§ 4040	5.200,00	5.143,86	

§ 4110	12.000,00	11.588,68	
§ 4120	1.000,00	893,38	
§ 4170	3.000,00	2.400,00	
§ 4210	4.200,00	2.983,37	
§ 4300	4.400,00	4.129,94	
§ 4360	100,00	0,00	
§ 4410	170,00	0,00	
§ 4430	300,00	0,00	
§ 4440	1.780,00	1.778,49	
758 Różne rozliczenia rozdział **75818** Rezerwy ogólne i celowe			
§ 4810	250,00	0,00	
Ogółem wydatki	**175.000,00**	**167.385,90**	**95,65**

Zaplanowane wydatki majątkowe w dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa, rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami na kwotę 74.000,00 związane były z planowanym zakupem nieruchomości gruntowej niezabudowanej na cele inwestycyjne. Zostały one wykonane w kwocie 71.796,00 zł co stanowi 97,02% zakładanego planu. Dokonano zakupu nieruchomości gruntowej o powierzchni 2 ha położonej w obrębie Izabelin na terenie gminy Krzymów. Wykonane wydatki obejmowały wartość zakupu działki oraz koszty aktu notarialnego. Wydatek majątkowy został rozliczony i do ewidencji środków trwałych w grupie „0" przyjęto działkę o wartości 71.796,00 zł.

Wydatki majątkowe realizowane ze środków budżetowych ZMWiK w Koninie w 2017 roku przedstawia poniższa tabela.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	700	70005	6060	Nabycie nieruchomości gruntowej niezabudowanej	74.000,00	71.796,00	97,02
Ogółem					74.000,00	71.796,00	97,02

Wydatki bieżące w dz. 750 Administracja publiczna, rozdział 75095 Pozostała działalność wykonano na kwotę 95.589,90 zł co stanowi 94,88 % założonego planu w kwocie 100.750,00 zł. Dotyczą one wydatków bieżących Związku . Są to wydatki poniesione w szczególności na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń wynikające z umów o pracę, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenie bezosobowe z umowy o dzieło za sporządzanie protokółów z posiedzeń Zgromadzenia i Zarządu. Do wydatków bieżących zaliczają się również koszty obsługi bankowej, usług pocztowych, usługi informatycznej, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, koszty poniesione na przedłużenie gwarancji na korzystanie z programu komputerowej ewidencji księgowej SIGID oraz zakup materiałów biurowych, tonerów do drukarki i zakup wyposażenia do archiwum zakładowego ZMWiK w Koninie.
Niższe wykonanie wydatków w tym dziale wynika z mniejszego wykonania wydatków związanych z zakupem materiałów , usług pozostałych , kosztów związanych z odprowadzaniem składek na ubezpieczenia społeczne oraz niewykonania planowanych wydatków na koszty podróży służbowych pracowników oraz różnych opłat i składek.
Poniesione do 31 grudnia 2017 roku wydatki bieżące w pełni zabezpieczały potrzeby Związku w 2017 roku.

Planowana w dz. 758 Różne rozliczenia, rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe rezerwa ogólna w kwocie 250,00zł pozostaje na dzień 31 grudnia 2017 roku w wysokości planowanej. Nie wystąpiła potrzeba jej rozdysponowania.

Reasumując wydatki bieżące Związku wykonano w 94,64%, natomiast wydatki majątkowe w 97,02% co ogółem stanowi wykonanie wydatków Związku w 2017 roku w kwocie 167.385,90zł tj. w 95,65% planowanych do realizacji w kwocie 175.000,00zł.

Wydatki przedstawione w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych JST na 31 grudnia 2017 roku.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku (sprawozdanie Rb -28S)w budżecie Związku wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 6.133,23 zł. Kwota zobowiązań obejmuje zobowiązania na wydatki bieżące Związku Międzygminnego Wodociągów i Kanalizacji z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2017 podlegającego wypłacie w 2018 roku wraz z naliczonymi pochodnymi w kwocie 6.131,23 zł oraz zobowiązanie wobec banku prowadzącego obsługę Związku w kwocie 2,00 zł z tytułu prowizji bankowej.

Porównanie dochodów i wydatków roku 2017 przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Plan na 2017 rok (po zmianach)	Wykonanie za 2017 r	Wskaźnik %
Dochody	80.700,00	80.847,95	100,18
Wydatki	175.000,00	167.385,90	95,65
Nadwyżka/Deficyt	**-94.300,00**	**-86.537,95**	

W roku 2017 dochody ogółem zostały zrealizowane w kwocie 80.847,95 zł natomiast wydatki zamknęły się kwotą 167.385,90 zł. Różnica między dochodami i wydatkami stanowi deficyt budżetu Związku Międzygminnego Wodociągów i Kanalizacji na dzień 31 grudnia 2017 roku w kwocie 86.537,95 zł zgodnie ze sprawozdaniem Rb – NDS o nadwyżce/ deficycie JST za okres od początku roku do 31 grudnia 2017 roku. Deficyt został sfinansowany przychodami z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

PREZES ZARZĄDU
Ryszard Nawrocki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Kowalczykiewicz

Załącznik nr 2 do Uchwały nr 0050.....2018
Zarządu Związku Międzygminnego
Wodociągów i Kanalizacji w Koninie
z dnia 7 marca 2018r.

Informacja

o stanie mienia komunalnego

Związku Międzygminnego Wodociągów i Kanalizacji w Koninie

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Udziały w jednoosobowej spółce Związku- Zakładzie Usług Wodnych Spółka z o.o w Koninie	841. 000,00
2.	Środki trwałe	
	Komputer Optimus	5. 045,02
	Działka gruntu	71.796,00
3.	Pozostałe środki trwałe	10.451,84

Na mienie komunalne Związku Międzygminnego Wodociągów i Kanalizacji w Koninie składają się:

1. Udziały w kapitale zakładowym jednoosobowej spółki Związku – Zakładu Usług Wodnych Spółka z o.o w Koninie. Wartość wkładu niepieniężnego (aportu) wniesionego przez Związek do spółki w wartości udziałów na kwotę 841.000,00 zł stanowiących 841 udziałów po 1.000,00zł.
2. Środki trwałe:
   - działka gruntu o pow. 2ha – o wartości 71.796,00zł
   - komputer stacjonarny Optimus- wartość początkowa 5.045,02. Na dzień sporządzenia informacji całkowicie zamortyzowany.
3. Pozostałe środki trwałe o wartości do 3.500,00zł (ewidencja konto 013) umorzone w 100% w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania.

W okresie od dnia złożenia poprzedniej informacji nastąpiło zwiększenie mienia komunalnego Związku Międzygminnego Wodociągów i Kanalizacji w Koninie, wynikało ono z nabycia nieruchomości gruntowej, działki gruntu o powierzchni 2ha w obrębie Izabelin położonej w gminie Krzymów o wartości 71.796,00zł.

PREZES ZARZĄDU
Ryszard Nawrocki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Kowalczykiewicz

Uchwała Nr SO – 0954/3/5/Ko/2018

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 29 marca 2018 r.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Związku Międzygminnego Wodociągów i Kanalizacji w Koninie za rok 2017 wraz z informacją o stanie mienia Związku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r., ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Zofia Ligocka

Członkowie: Reneta Konowałek

Leszek Maciejewski

działając na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2077) wyraża o przedłożonym przez Zarząd Związku sprawozdaniu z wykonania budżetu Związku Międzygminnego Wodociągów i Kanalizacji w Koninie za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia Związku.

opinię pozytywną

U z a s a d n i e n i e

Przedmiotem badania stanowiącym podstawę do wydania niniejszej opinii było sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Międzygminnego Wodociągów i Kanalizacji w Koninie za rok 2017 załączone do uchwały Zarządu Związku Nr 0050.1.2018 z dnia 7 marca 2018 roku, przedłożone tut. Izbie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego w dniu 14 marca 2018 r. Skład Orzekający zapoznał się także z uchwałą budżetową Związku na rok 2017 oraz ze sprawozdaniami budżetowymi złożonymi przez Związek.

I. Przedłożone przez Zarząd Związku sprawozdanie zawiera krótką część opisową oraz część tabelaryczną w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w sprawozdaniu jest zgodny z uchwalonym planem finansowym Związku na 2017 r.

2. Dochody planowane w wysokości 80.700,- zł, wykonane zostały w kwocie 80.847,95 zł, co stanowi 100,18%.
3. Wydatki planowane w wysokości 175.000,- zł, wykonane zostały w kwocie 167.385,90 zł, co stanowi 95,65%.
4. Budżet Związku zaniknął się deficytem w wysokości 86.537,95 zł, przy planowanym deficycie budżetu w kwocie 94.300,- zł. Wykonane wydatki bieżące są niższe od wykonanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, a zatem spełniono warunek z art. 242 ustawy o finansach publicznych.
5. Ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 31.12.2017 r. wynika, że Związek nie posiada zadłużenia.

II. Analiza porównawcza prezentowanych danych w sprawozdaniu z wykonania budżetu Związku z kwotami planowanymi w uchwale budżetowej na 2017 rok oraz danymi zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach budżetowych wykazała zgodność kwot planowanych i wykonanych w dokumentach przedłożonych tut. Izbie.

III. Do sprawozdania dołączono informację o stanie mienia Związku, która obrazuje stan majątku, jaki posiada Związek i jego wartość. Zarząd Związku poinformował, że w okresie sprawozdawczym wystąpiła zmiana w stanie mienia Związku i opisał zakres rzeczowy nabytego majątku oraz jego wartość.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W POZNANIU

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Zofia Ligocka

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.