

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU



**Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji
za I półrocze 2018 r. i o kształtowaniu się wieloletniej
prognozy finansowej.**

I. DANE OGÓLNE.

Uchwała Budżetowa Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2018 Nr 3/XX/2017 została przyjęta przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 29 grudnia 2017 roku.

W trakcie realizacji budżetu w I półroczu 2018 roku dokonane były zmiany w planie dochodów i wydatków w oparciu o:

- a) Uchwałę Nr 2/XXI/2018 Zgromadzenia WZWIK z dnia 06 kwietnia 2018 roku,
- b) Uchwałę Nr 1/XXII/2018 Zgromadzenia WZWIK z dnia 14 maja 2018 roku,
- c) Uchwałę Nr 5/XXIII/2018 Zarządu WZWIK z dnia 12 czerwca 2018 roku.

Szczegółowe zmiany dokonane w I półroczu 2018 roku wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawiają w zakresie planu dochodów (*Tabela Nr 1*) i wydatków (*Tabela Nr 2*)

Tabela Nr 1

Zestawienie zmian w zakresie planu dochodów w I półroczu 2018 roku.

/ w zł/

Dział	Nazwa działu	Plan według uchwały budżetowej na 2018 rok	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Plan po zmianach na 30.06.2018 roku
600	Transport i łączność	143 000,00	-	-	143 000,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	5 200,00	-	-	5 200,00
750	Administracja publiczna	32 400,00	-	-	32 400,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	102 039 315,00	-	- 5 000 000,00	97 039 315,00
OGÓŁEM		102 219 915,00	0,00	- 5 000 000,00	97 219 519,00

Tabela Nr 2**Zestawienie zmian w zakresie planu wydatków w I półroczu 2018 roku.**

/ w zł/

Dział	Nazwa działu	Plan według uchwały budżetowej na 2018 rok	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Plan po zmianach na 30.06.2018 roku
600	Transport i łączność	427 000,00	100 000,00	-	527 000,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 120,00	-	-	4 120,00
750	Administracja publiczna	4 948 240,00	-	- 19 667,00	4 928 573,00
757	Obsługa długu publicznego	2 830 980,00	16 000,00	-	2 846 980,00
758	Różne rozliczenia	100 000,00	-	-	100 000,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	86 964 575,00	667 575,00	-	87 632 150,00
OGÓŁEM		95 274 915,00	783 575,00	- 19 667,00	96 038 823,00

Tabela Nr 3**Plan wg. uchwały budżetowej i stopień jego realizacji w I półroczu 2018 roku**

/zł/

Nazwa	Plan wg uchwały budżetowej na 2018 rok	Plan po zmianach na 30.06.2018 roku	Wykonanie za I półrocze 2018 rok	Wykonanie za I półrocze 2017 roku	% 4:3	% 4:5
1	2	3	4	5	6	7
A. Dochody	102 219 915,00	97 219 915,00	47 734 821,44	44 192 066,93	49,10	108,02
A.1 Dochody bieżące	102 219 915,00	97 219 915,00	47 734 821,44	44 192 066,93	49,10	108,02
A.2 Dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00		
B. Wydatki	95 274 915,00	96 038 823,00	47 352 301,88	41 403 728,47	49,31	114,37
B.1 Wydatki bieżące	83 609 830,00	84 033 338,00	43 371 984,62	39 781 259,72	51,61	109,03
B.2 Wydatki majątkowe	11 665 085,00	12 005 485,00	3 980 317,26	1 622 468,75	33,15	245,32
Niedobór/ Nadwyżka (A-B)	6 945 000,00	1 181 092,00	382 519,56	2 788 338,46		
D. Finansowanie (D.1-D.2)	- 6 945 000,00	- 1 181 092,00	2 076 470,49	- 1 912 975,21		
D.1 Przychody	255 000,00	6 018 908,00	5 876 923,76	1 687 024,79		
D.2 Rozchody	7 200 000,00	7 200 000,00	3 800 453,27	3 600 000,00		

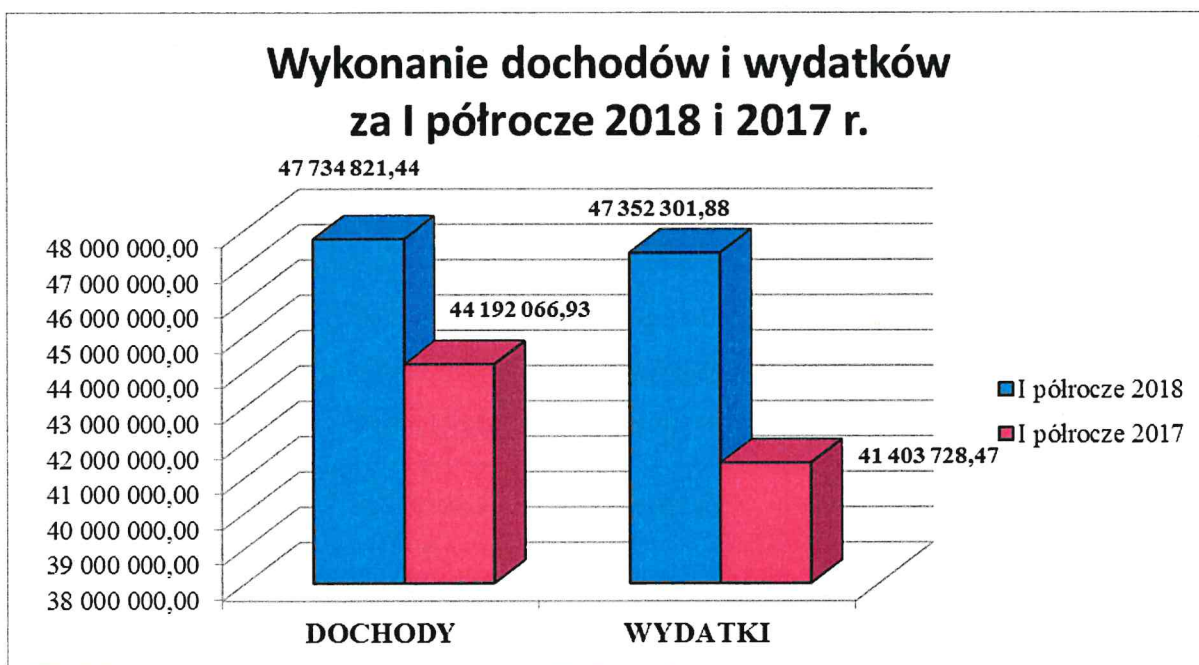
Dochody w I półroczu 2018 roku zrealizowano na poziomie **47 734 821,44 złotych** co stanowi **49,10 %** planu po zmianach. Nominalne wykonanie dochodów w I półroczu 2018 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku 2017 było wyższe o **3 542 754,51 złotych**. Na wyższe wykonanie dochodów w I półroczu 2018 roku przede wszystkim miały wpływ dochody z tytułu dostarczania wody, odprowadzania i oczyszczania ścieków, dochody z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług (VAT) z Dolnośląskiego Urzędu Skarbowego we Wrocławiu oraz dochody z tytułu opłat za umieszczenie infrastruktury w pasie drogowym.

Analogicznie do zwiększonych dochodów, zwiększyły się również wydatki, które w stosunku do analogicznego okresu roku 2017 były wyższe o **5 948 573,41 złotych**.

Dane zaprezentowano na poniższym wykresie.

Wykres Nr 1

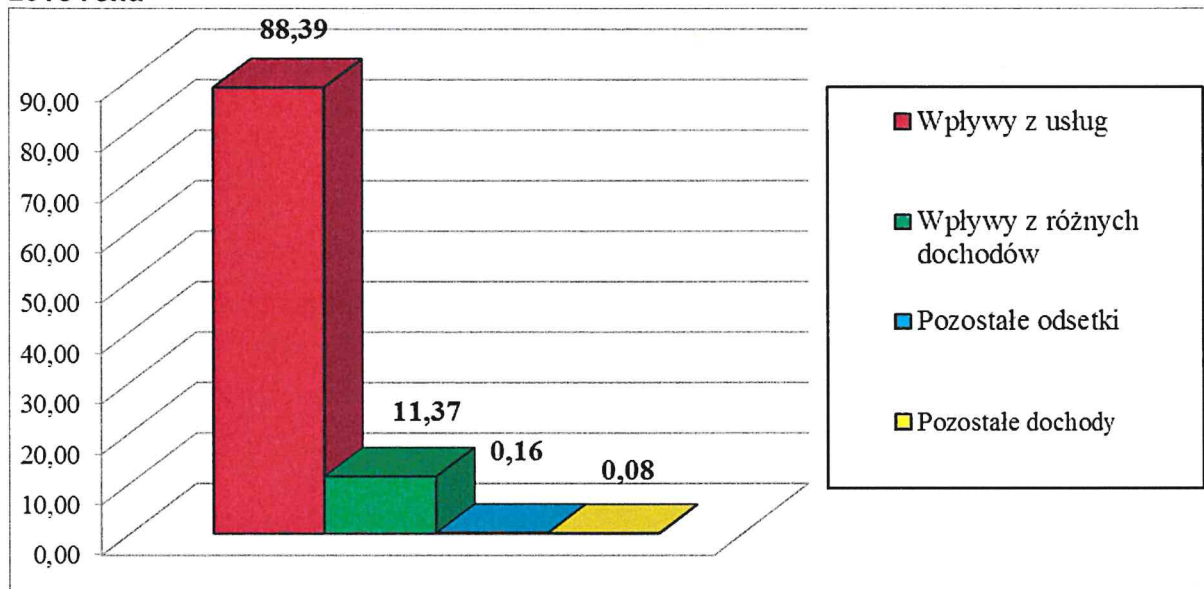
Porównanie wykonania dochodów i wydatków za I półroczu 2018 i 2017 roku



Poniższy wykres prezentuje procentowy udział wykonanych dochodów wg. źródeł w stosunku do wykonanych dochodów ogółem na dzień 30 czerwca 2018 roku:

Wykres Nr 2

Procentowy udział wykonanie dochodów według źródeł – stan na dzień 30 czerwca 2018 roku



Wydatki Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w I półroczu 2018 roku wyniosły **47 352 301,88 złotych**, co stanowiło **49,31%** planu po zmianach. Wykonanie w stosunku do analogicznego okresu w roku 2017 było wyższe o **5 948 573,41 złotych**.

Analiza struktury wykonanych wydatków wykazała, że największy udział w realizacji wydatków miały:

1. Zakup usług pozostałych, które stanowiły **72,17%** wykonanego budżetu,
2. Wydatki związane z obsługą długu, w tym odsetki od kredytów i pożyczek – **3,44%**,
3. Podatki od nieruchomości – **8,29%**,
4. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń i dodatkowe wynagrodzenie roczne, które łącznie stanowiły **3,68%** poniesionych wydatków,
5. Wydatki majątkowe – **8,41%**.

6. Opłaty związane z zajęciem pasa drogowego w celu umieszczenia urządzeń infrastruktury technicznej nie związanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego – **0,86%**,
7. Odpis na ZFŚS – **0,14%**
8. Pozostałe wydatki wyniosły **3,01%** i stanowiły je między innymi:
- Zakupy materiałów, akcesoriów komputerowych, wyposażenia,
 - Zakupy różne opłaty i składki,
 - Zakup energii,
 - Opłaty na rzecz budżetów jst,
 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych,
 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego,
 - Szkolenia.

II. DOCHODY WAŁBRZYSKIEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

Zgodnie z Uchwałą Budżetową Nr 3/XX/2017 Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na 2018 rok, przyjętą przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 29 grudnia 2017 roku i zmienioną Uchwałą Nr 1/XXII/2018 Zgromadzenia WZWiK z dnia 14 maja 2018 roku oraz Uchwałą Nr 5/XXIII/2018 Zgromadzenia WZWiK z dnia 12 czerwca 2018 roku. Po dokonaniu zmian w planie dochodów, ogólna kwota uległa zmianie i wynosi **97 219 915,00 zł**. Zmniejszenie planu dochodów budżetowych na 2018 rok związane było z dodatkową emisją obligacji przychodowych, czyli zwiększeniem planu przychodów budżetowych oraz zapewnieniem „złotej reguły finansów publicznych”, która postuluje aby finansować deficytem budżetowym jedynie wydatki majątkowe (inwestycyjne), czyli te o charakterze długookresowym np. wydatki na infrastrukturę. Natomiast bieżące wydatki powinny być pokryte w całości przez bieżące dochody budżetowe, a jednostki należące do sektora finansów publicznych powinny dążyć do utrzymania zrównoważonego budżetu.

Realizacja dochodów w I półroczu 2018 roku przedstawiała się następująco:

DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	
Plan po zmianach	143 000,00 zł
Wykonanie	76 725,89 zł
% wykonania	53,65

Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie	
Plan po zmianach	500,00 zł
Wykonanie	0,00 zł
% wykonania	0,00

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	
Plan po zmianach	27 500,00 zł
Wykonanie	17 616,69 zł
% wykonania	64,06

Rozdział 60015 – Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	
Plan po zmianach	25 000,00 zł
Wykonanie	0,00 zł
% wykonania	0,00

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	
Plan po zmianach	90 000,00 zł
Wykonanie	59 109,20 zł
% wykonania	65,68

Na wykonanie w ramach powyższych rozdziałów składają się wpływy z firmy: „HYPMAR”, za zajęcie pasa drogowego w ul. Niegolewskiego, Siemiradzkiego w Wałbrzychu wraz z naliczonymi odsetkami od nieterminowego regulowania powyższych dochodów.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA	
Plan po zmianach	5 200,00 zł
Wykonanie	1 953,84 zł
% wykonania	37,57

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	
Plan po zmianach	5 200,00 zł
Wykonanie	1 953,84 zł
% wykonania	37,47

Na wykonanie w ramach ww. rozdziału składają się wpływ z czynszu za wynajem mieszkania przy ulicy Basztowej w Wałbrzychu stanowiącego własność Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji.

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA	
Plan po zmianach	32 400,00 zł
Wykonanie	1 114,43 zł
% wykonania	3,44

Rozdział 75095 - Pozostała działalność	
Plan po zmianach	32 400,00 zł
Wykonanie	1 114,43 zł
% wykonania	3,44

Na wykonanie w ramach powyższego rozdziału za I półrocze 2018 roku składają się m.in.:

- dochody z tytułu odsetek zgromadzonych na rachunkach bankowych – 743,79 zł,
- wynagrodzenie płatnika – 370,64 zł,

W II półroczu 2018 roku oprócz wyżej wymienionych dochodów planuje się również wpływ z tytułu czynszu dzierżawnego za wynajem pomieszczeń biurowych na

oczyszczalniach ścieków, którego jednorazowa płatność zgodnie z zawartą umową następuje w grudniu każdego roku.

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	
Plan po zmianach	97 039 315,00 zł
Wykonanie	47 655 027,28 zł
% wykonania	49,11

Rozdział 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód	
Plan po zmianach	97 039 315,00 zł
Wykonanie	47 655 027,28 zł
% wykonania	49,11

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2018 roku składają się:

- wpływy z usług - za dostarczaną wodę i odprowadzone ścieki; opłaty dodatkowe za przekroczenie stężeń ponadnormatywnych; opłaty za przyłączenie do urządzeń kanalizacyjnych, 42 193 060,98 zł
- odsetki z tytułu nieterminowych wpłat za wykonane usługi dostarczania wody i odbioru ścieków, 76 974,36 zł
- wpływy z różnych dochodów, w tym dochody z tytułu przyłączeń do sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, zwroty kosztów procesu od odbiorców usług wod-kan, dochody z tytułu przekroczenia normatywnych stężeń zanieczyszczeń w ściekach, zwrot podatku VAT 5 345 936,40 zł
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych i komorniczych oraz rozliczeń z lat ubiegłych 39 055,54 zł

Oprócz stałych dochodów wymienionych powyżej w II kwartale 2018 roku planuje się zwiększenie dochodów przede wszystkim z tytułu:

- wzrost dochodów z tytułu świadczonych usług wodociągowo–kanalizacyjnych w związku z przejmowaniem sieci wodociągowych i zwiększoną ilością realizowanych podłączeń do systemu zbiorczego kanalizacji sanitarnej,
- zwrotu nadpłaty podatku od nieruchomości za lata 2011-2013 należnego od Gminy Mieroszów,

- otrzymania przyznanej dotacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach projektu POLiŚ na realizację zadań inwestycyjnych.

W dniu 1 grudnia 2017 roku Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji Uchwałą Nr 3/XIX/2017 przedłużyło czas obowiązywania dotychczasowych taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na okres na okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.

Tabela Nr 4

Taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie działania WZWiK na okres od 01.01.2018 r. – 31.01.2018 r.

Grupy	Cena wody	Cena ścieków
Socjalno - bytowe	5,78 zł	8,62 zł
Przemysł spożywczy i farmaceutyczny	5,83 zł	8,62 zł
Przemysł	5,91 zł	8,62 zł

Znowelizowana ustawa o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków wprowadziła szereg istotnych zmian w procedurze przygotowywania i zatwierdzania taryf cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków. Dotyczyły one m.in. okresu na jaki taryfy miały zostać ustalane, organu właściwego do ich zatwierdzenia oraz procedury, w której zatwierdzenie taryf ma nastąpić. Ustawodawca dokonując nowelizacji powyższej ustawy zdecydował, iż taryfy obowiązujące w dniu wejścia w życie ustawy nowelizującej (tj. do dnia 12 grudnia 2017 roku) zachowują moc przez okres 180 dni od dnia wejścia w życie ustawy nowelizującej. Przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjne zostały zobligowane do przekazania organowi regulacyjnemu wniosku o zatwierdzenie taryfy w terminie 90 dni przed upływem powyższego, czyli do 12 marca 2018 roku.

W dniu 12 marca 2018 roku Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji złożył do Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej Państwowego Gospodarstwa Wodnego – Wody Polskie we Wrocławiu wniosek o zatwierdzenie taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na okres 3 lat.

W dniu 13 czerwca 2018 roku Dyrektor Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej Państwowego Gospodarstwa Wodnego – Wody Polskie we Wrocławiu wydał **Decyzję Nr WR.RET.070.102.2018.PK** zatwierdzającą ustaloną przez Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gmin Wałbrzych, Jedlina Zdrój, Walim, Czarny Bór, Boguszów Gorce, Głuszyca, Stare Bogaczowice, Szczawno Zdrój na okres 3 lat. W wyniku powyższej decyzji zostały ustalone następujące taryfy:

Tabela Nr 5

Taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie gmin Wałbrzych, Jedlina Zdrój, Walim, Czarny Bór, Boguszów Gorce, Głuszyca, Stare Bogaczowice, Szczawno Zdrój na okres 3 lat.

Okres obowiązywania taryf	Cena za dostarczoną wodę (brutto)	Cena za odprowadzone ścieki (brutto)
Od 12.07.2018 r. do 11.07.2019 r.	5,78 zł	8,62 zł
Od 12.07.2019 r. do 11.07.2020 r.	6,51 zł	9,19 zł
Od 12.07.2020 r. do 11.07.2021 r.	6,78 zł	9,39 zł

Wykonanie procentowe dochodów z tytułu świadczonych usług zbiorowego zaopatrywania w wodę oraz zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków w I połowie 2018 roku w stosunku do planu po zmianach jest na poziomie 49,06 %.

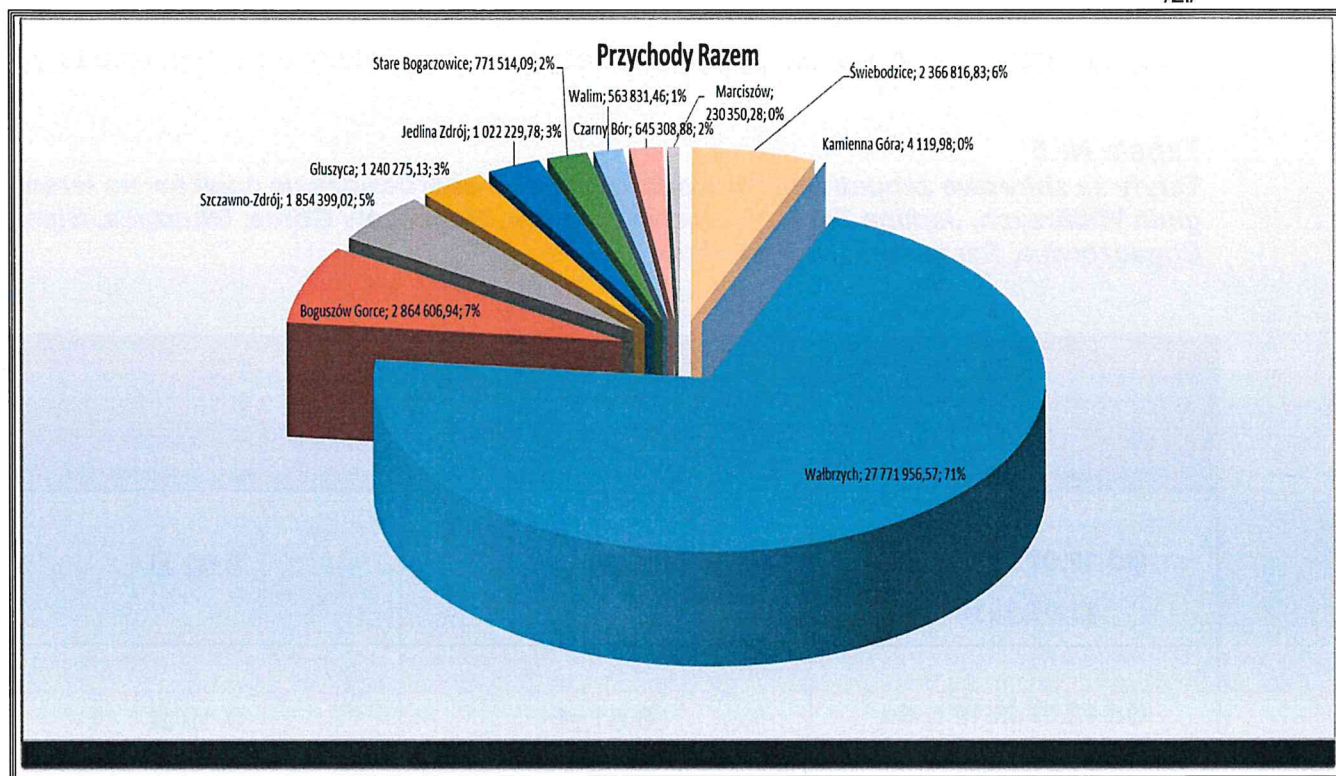
Natomiast porównując nominalne wykonanie dochodów z tytułu świadczonych usług zbiorowego zaopatrywania w wodę oraz zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków osiągnięte w I półroczu 2018 roku do analogicznego okresu roku jest wyższe o 2,8 mln zł.

Na zaobserwowaną tendencję wzrostową znaczący wpływ miała sezonowość świadczonych usług, zmienne zużycie wody oraz ilości odprowadzanych ścieków, które uzależnione są od pory roku.

Wykres Nr 3

Analiza otrzymanych przychodów (netto) w rozbiciu na Gminy – stan na dzień 30.06.2018 r.

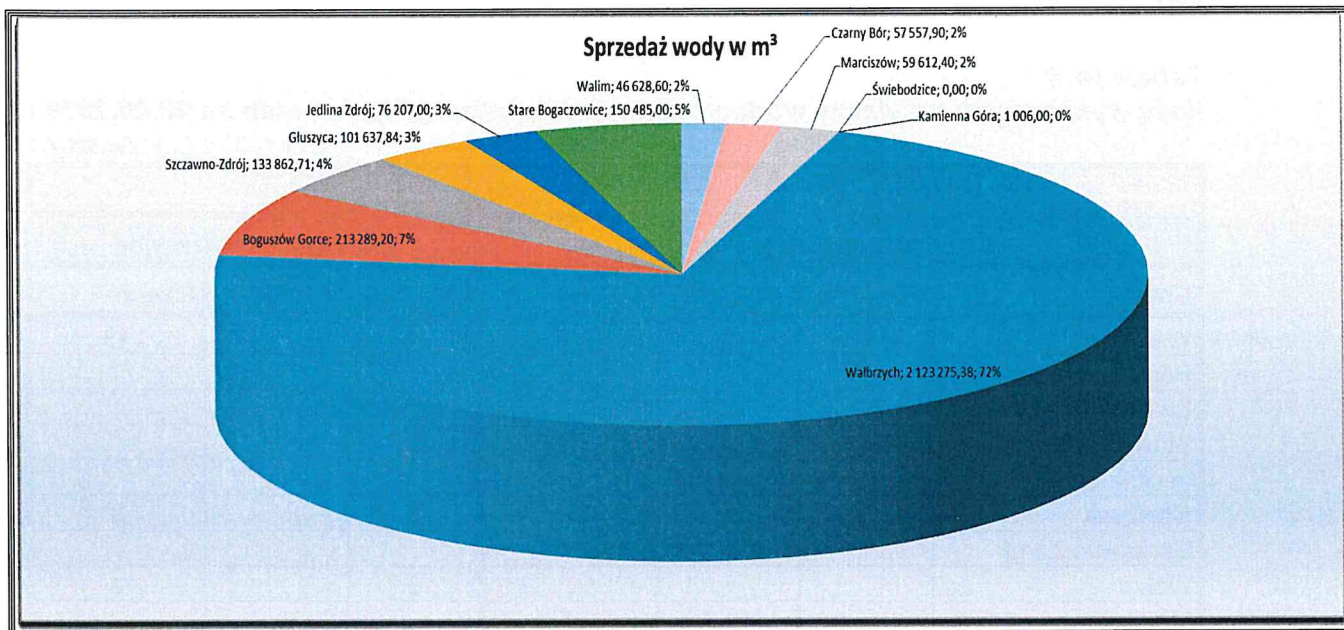
/zł/



Wykres Nr 4

Analiza sprzedaży wody w rozbiciu na Gminy – stan na dzień 30.06.2018 r.

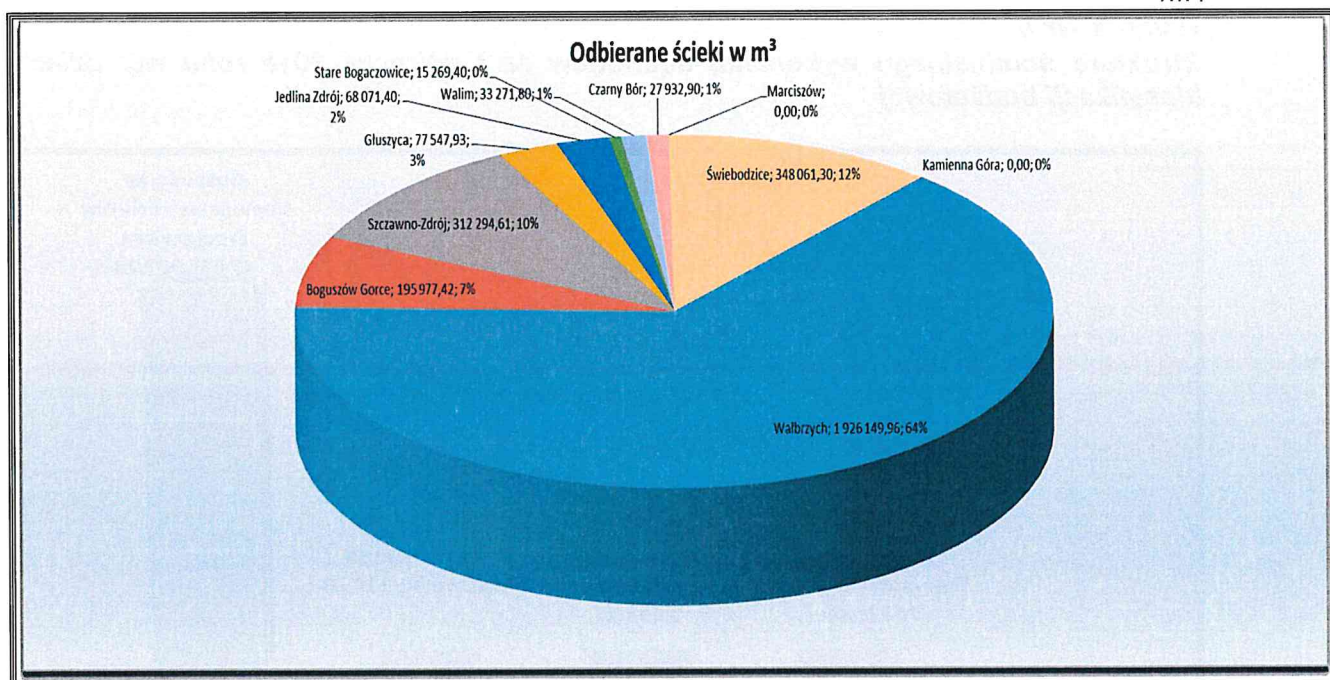
/m³/



Wykres Nr 5

Analiza odbioru ścieków w rozbiciu na Gminy – stan na dzień 30.06.2018 r.

/m³/



W I półroczu 2018 roku zrealizowano 26 nowych przyłączy sieci kanalizacyjnej do budynków, oraz 32 przyłączy do sieci wodociągowych. Poniższa tabela przedstawia ilość (w sztukach) wykonanych przyłączy na poszczególne gminy.

Tabela Nr 6

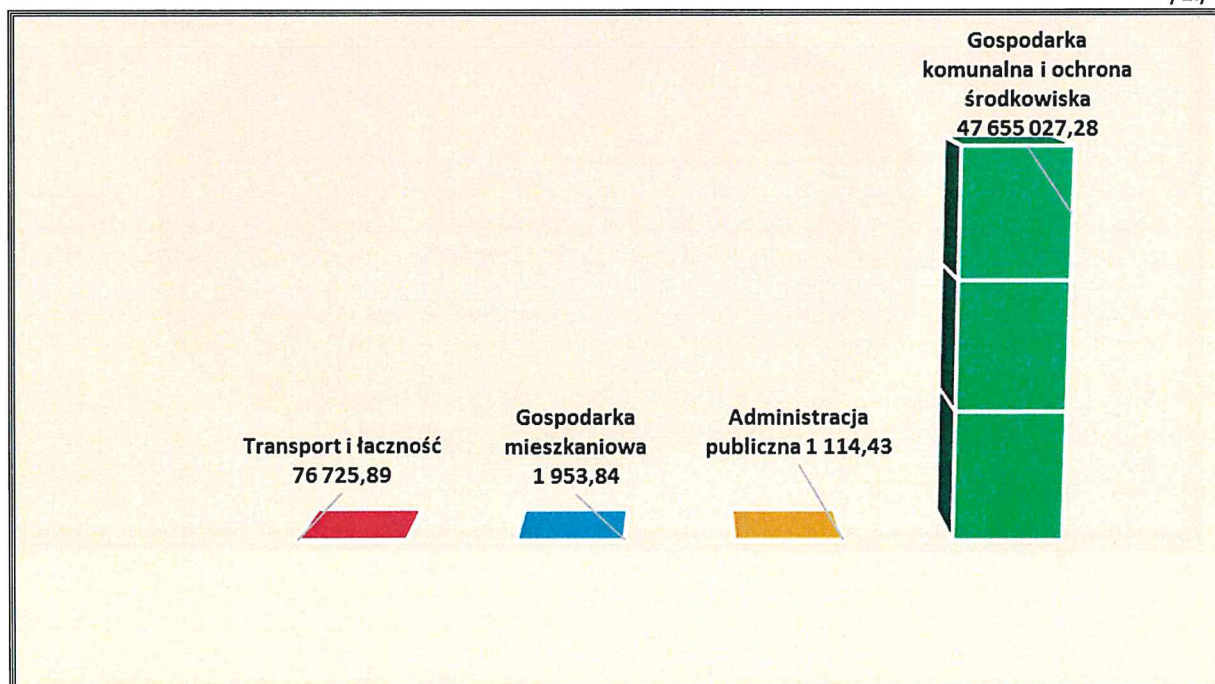
Ilość wykonanych przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych – stan na 30.06.2018 r.
/w szt./

Rok 2018						
Przyłącza wodociągowe				Przyłącza kanalizacyjne		
Gmina	I kwartał	II kwartał	Razem	I kwartał	II kwartał	Razem
Wałbrzych	12	3	15	13		13
Boguszów Gorce	2		2	7		7
Świebodzice						
Stare Bogaczowice	1	5	6			
Jedlina Zdrój		2	2			
Głuszyca		2	2	3		3
Szczawno Zdrój		1	1			
Walim				3		3
Marciszów		1	1			
Mieroszów						
Czarny Bór		2	2			
Łącznie	16	16	32	26		26

Wykres Nr 6

Strukturę nominalnego wykonania dochodów za I półrocze 2018 roku wg. działów klasyfikacji budżetowej

/zł/



Szczegółowe wykonanie dochodów z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej oraz dynamikę w I półroczu 2017 i 2018 roku przedstawia **Załącznik Nr 1.**

III. WYDATKI ZWIĄZKU

Zgodnie z Uchwałą Budżetową Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2018 Nr 3/XXI/2017 przyjętą przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 29 grudnia 2017 roku i zmienioną Uchwałą Nr 2/XXI/2018 Zgromadzenia WZWIK z dnia 06 kwietnia 2018 roku, Uchwałą Nr 1/XXII/2018 Zgromadzenia WZWIK z dnia 14 maja 2018 roku, oraz Uchwałą Nr 5/XXIII/2018 Zgromadzenia WZWIK z dnia 12 czerwca 2018 roku zaplanowano wydatki w wysokości **96 038 823,00 zł**. Wykonanie wydatków na dzień 30 czerwca 2018 r. wyniosło natomiast **47 352 301,88 zł**. Na wykonanie to składały się wydatki poniesione w następujących działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	
Plan po zmianach	527 000,00 zł
Wykonanie	407 133,15 zł
% wykonania	77,25

Rozdział 60012 – Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	
Plan po zmianach	2.000,00 zł
Wykonanie	1 812,04 zł
% wykonania	90,60

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2018 roku składały się

- wydatki na opłaty do Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasie drogowym 1.812,04 zł

Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie	
Plan po zmianach	35 000,00 zł
Wykonanie	9 848,20 zł
% wykonania	28,14

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału składały się:

- opłaty roczne za zajęcie pasa drogowego w celu
umieszczenia infrastruktury technicznej wniesione do
Dolnośląskiej Służby Dróg i Kolei we Wrocławiu
oraz do Zarządu Województwa Dolnośląskiego.

9 848,20 zł

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	
Plan po zmianach	35 000,00 zł
Wykonanie	16 571,32 zł
% wykonania	47,35

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2018

roku składały się wydatki na opłaty za zajęcie pasa drogowego

w celu umieszczenia infrastruktury technicznej - wniesione do 16 571,32 zł
Służby Drogowej Powiatu Wałbrzyskiego

Rozdział 60015 – Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	
Plan po zmianach	5 000,00 zł
Wykonanie	0,00 zł
% wykonania	0,00

W rozdziale tym w związku z przywróceniem miastu Wałbrzych statusu miasta na prawach powiatu - Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 10 lipca 2012 r. – planuje się ujęcie w II półroczu 2018 roku opłaty za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia infrastruktury technicznej.

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	
Plan po zmianach	450 000,00 zł
Wykonanie	378 901,59 zł
% wykonania	84,20

Na wykonanie w ramach powyższego rozdziału składały się opłaty za zajęcie pasa drogowego (w tym za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia infrastruktury technicznej) wniesione do Zarządu Dróg i Komunikacji w Wałbrzychu, a także opłaty od gmin współtworzących Związek i odsetki ww. nieterminowe regulowanie zobowiązań.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA	
Plan po zmianach	4 120,00 zł
Wykonanie	1 508,87 zł
% wykonania	36,62

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	
Plan po zmianach	4 120,00 zł
Wykonanie	1 508,87 zł
% wykonania	36,62

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2018 roku składały się:

- wydatki na koszty lokalu mieszkalnego będącego własnością Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji (w tym zaległe z 2017 rok), w tym koszty zarządu, podatek od nieruchomości i opłaty za grunty. 1 508,87 zł

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA	
Plan po zmianach	4 928 573,00 zł
Wykonanie	2 250 151,62 zł
% wykonania	45,66

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego	
Plan po zmianach	26 000,00 zł
Wykonanie	16 850,35 zł
% wykonania	64,81

Na wykonanie wydatków w ramach rozdziału 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego za I półrocze 2018 rok składały się:

- wydatki na realizację kampanii reklamowej i promocyjnej - udział pracowników WZWiK w spartakiadzie wodociągowej 16 850,35 zł

Rozdział 75095 –Pozostała działalność	
Plan po zmianach	4 902 573,00 zł
Wykonanie	2 233 301,27 zł
% wykonania	45,55

Na wykonanie w ramach rozdziału 75095 – Pozostała działalność w I półroczu 2018 roku składały się:

- wydatki na wynagrodzenie dla członków Zarządu, Zgromadzenia, Przewodniczącego Zgromadzenia oraz Komisji Rewizyjnej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji 78 345,50 zł
- wydatki na wynagrodzenia osobowe 1 220 592,85 zł
- wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne 197 628,36 zł
- wydatki na pochodne od wynagrodzeń 243 934,52 zł
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 66 195,40 zł
- zakup usług pozostałych, w tym w szczególności: obsługa prawna, medialna, świadczenie usług przez banki - obsługa indywidualnych rachunków bankowych, usługi pocztowe, abonament KRD, opieka serwisowa kserokopiarek, usługi informatyczne, usługi poligraficzne, itp. 250 470,92 zł
- wydatki wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (zakup posiłków regeneracyjnych, napojów), zwrot kosztów za okulary korygujące wzrok, 28 518,45 zł
- pozostałe wydatki bieżące, w tym w szczególności: zakupy materiałów i wyposażenia, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, opłaty za usługi internetowe, szkolenia pracowników, różne opłaty i składki, podróże służbowe krajowe itp. 147 615,27 zł

DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	
Plan po zmianach	2 846 980,00 zł
Wykonanie	1 631 039,00 zł
% wykonania	57,29

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	
Plan po zmianach	2 846 980,00 zł
Wykonanie	1 631 039,00 zł
% wykonania	57,29

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2018 roku składały się:

- odsetki i opłaty od obligacji przychodowych - 1 615 237,09 zł
- odsetki od kredytu obrotowego w rachunku bieżącym - 15 801,91 zł

DZIAŁ 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA	
Plan po zmianach	100.000,00 zł
Wykonanie	0,00 zł
% wykonania	0,00

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe	
Plan po zmianach	100.000,00 zł
Wykonanie	0,00 zł
% wykonania	0,00

W Uchwale Budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2018 Nr 3/XX/2017 przyjętej przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 29 grudnia 2017 roku zaplanowano rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki budżetu w wysokości 100 000,00 zł.

Do końca II kwartału 2018 rezerwa nie została rozwiązana.

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	
Plan po zmianach	87 632 150,00 zł
Wykonanie	43 062 469,24 zł
% wykonania	49,14

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód	
Plan po zmianach	87 632 150,00 zł
Wykonanie	43 062 469,24 zł
% wykonania	49,14

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2018 roku składały się:

- wydatki związane ze świadczeniem usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania 33 924 800,51 zł

- ścieków oraz ich oczyszczanie, w ramach zawartego w dniu 01 stycznia 2012 r. – Porozumienia z WPWiK Sp., sporządzenie wyceny środków trwałych sieci wodociągowej oraz urządzeń i obiektów z nią związanych, opłaty za wypisy i wyrisy z ewidencji gruntów dla potrzeb urealnienia stanu nieruchomości gruntowych, koszty obsługi prawniczej i notarialnej w związku z odpłatnym przejęciem sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, opłaty prolongacyjne i inne,
- podatki od nieruchomości składników majątkowych stanowiących mienie Związku, a znajdujących się na terenie różnych gmin, 3 923 617,00 zł
- zakup energii – dostawa energii elektrycznej do przepompowni ścieków 1 103 430,99 zł
- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego - opłaty prawa wieczystego użytkowania gruntu w Walimiu, Wałbrzychu i Czarnym Borze (tereny związane z Gospodarką komunalną i ochroną środowiska) oraz inne składki opłaty, w tym podatek akcyzowy, 71 317,96 zł
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w sprawie ściągania należności z tytułu świadczonych usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odbioru ścieków – opłaty za udostępniania danych, opłaty za pozwy sądowe, koszty pełnomocnictwa 58 985,52 zł
- wydatki inwestycyjne 3 980 317,26 zł

Zakres rzeczowy wydatków inwestycyjnych według stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku

1/2018. Budowa systemu oczyszczania ścieków dla ul. Pokrzywianki w miejscowości Jedlina Zdrój – dokumentacja projektowa.

Wykonano aktualizację dokumentacji projektowej polegającej na zmianie miejsca zrzutu ścieków oraz uzyskano zmianę pozwolenia na budowę.

2/2018. Budowa sieci wodociągowej w Starych Bogaczowicach - Przysiółek Podgórna – dokumentacja projektowa

Wykonano dokumentację projektową oraz uzyskano pozwolenie na budowę sieci wodociągowej w Gminie Stare Bogaczowice - Przysiółek Podgórna

3/2018. Porządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Walim - Osiedle Topolowe - zadanie 1, 2, 3, 4 – dokumentacja projektowa

Wykonano dokumentację projektową oraz uzyskano pozwolenie na budowę sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w Zagórzu Śląskim. Sieć kanalizacji sanitarnej po realizacji będzie włączona pośrednio do nowo wybudowanej oczyszczalni ścieków w Zagórzu Śląskim.

4/2018. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Borównie - Gmina Czarny Bór – dokumentacja projektowa

Wykonano dokumentację projektową oraz uzyskano pozwolenie na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Borównie.

5/2018. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Kolcach i ul. Gdańskiej w Głuszycy – dokumentacja projektowa

Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w Gminie Głuszycy - Wykonawca w dniu 06.04.2018r. wystąpił z wnioskiem o wydłużenie terminu realizacji przedmiotu umowy.

6/2018. Budowa sieci wodociągowej w ul. Leśnej w Boguszowie Gorcach – dokumentacja projektowa –

Zadanie zakończone w 2017 r. W uchwale nr 1/XXII/2018 z dnia 14.05.2018 zmiana uchwały budżetowej WZWiK na rok 2018 zadanie zostało zdjęte z planu budżetowego 2018r a wydatki inwestycyjne zostały pomniejszone o kwotę 18 450,00 zł.

7/2018. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Kamieniogórska 22-32 w Boguszowie Gorcach – dokumentacja projektowa

Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Kamieniogórskiej w rejonie budynków 20-32 w Gminie Boguszów Gorce. – zgodnie z umową na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej minął termin na złożenie dokumentacji. Do dnia 30.06.2018r. projektant nie złożył dokumentacji, będącej przedmiotem umowy.

8/2018. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Wrocławskiej 103-105-107 w Wałbrzychu – dokumentacja projektowa

Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Wrocławskiej w Wałbrzychu w rejonie budynków 103-105-107. - zgodnie z umową na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej minął termin na jej złożenie. Do dnia 30.06.2018r. projektant nie złożył dokumentacji, będącej przedmiotem umowy.

9/2018. Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Wrocławskiej 134 C-G – dokumentacja projektowa

Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Wrocławskiej w Wałbrzychu w rejonie budynków 134 C-G - trwają prace projektowe – umowny termin ich zakończenia nie został dotrzymany z powodu braku zgody Agencji Nieruchomości Rolnych (ANR) na zajęcie działek pod budowę kanalizacji sanitarnej. Prowadzona jest korespondencja trójstronna pomiędzy ANR, WZWiK a UM W-ch celem wypracowania wspólnego stanowiska umożliwiającego kontynuację prac projektowych.

10/2018. Budowa sieci wodociągowej w ul. Ułanów Nadwiślańskich w Szczawnie Zdroju – dokumentacja projektowa

Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę sieci wodociągowej w rejonie ul. Ułanów Nadwiślańskich w Szczawnie Zdrój - zgodnie z umową na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej minął termin na jej złożenie. Do dnia 30.06.2018r. projektant nie złożył dokumentacji, będącej przedmiotem umowy.

11/2018. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Ułanów Nadwiślańskich w Szczawnie Zdroju – dokumentacja projektowa

Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Ułanów Nadwiślańskich w Szczawnie Zdrój - zgodnie z umową na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej minął termin na jej złożenie. Do dnia 30.06.2018r. projektant nie złożył dokumentacji, będącej przedmiotem umowy.

12/2018. Budowa sieci wodociągowej w ul. Granicznej w Szczawnie Zdroju – dokumentacja projektowa

Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę sieci wodociągowej w rejonie ul. Ułanów Nadwiślańskich w Szczawnie Zdrój- zgodnie z umową na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej minął termin na jej złożenie. Do dnia 30.06.2018r. projektant nie złożył dokumentacji, będącej przedmiotem umowy.

13/2018. Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ul. Górnej w Szczawnie Zdroju – dokumentacja projektowa

Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Górnej w Szczawnie Zdrój- zgodnie z umową na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej minął termin na jej złożenie. Do dnia 30.06.2018r. projektant nie złożył dokumentacji, będącej przedmiotem umowy.

14/2018. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Chrobrego w Głuszycy – dokumentacja projektowa

Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Chrobrego w Głuszycy - zgodnie z umową na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej minął termin na jej złożenie. Do dnia 30.06.2018r. projektant nie złożył dokumentacji, będącej przedmiotem umowy

15/2018. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Witkowie w Gminie Czarny Bór – dokumentacja projektowa

Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Witkowie, która będzie włączona do istniejącej sieci kanalizacyjnej w Czarnym Borze. Zgodnie z umową na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej minął termin na jej złożenie. Do dnia 30.06.2018r. projektant nie złożył dokumentacji, będącej przedmiotem umowy

16/2018. Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przebudową i remontem sieci wodociągowej oraz remontem kanalizacji deszczowej w ul. Siemiradzkiego, Niegolewskiego w Wałbrzychu

Trwa realizacja zadania inwestycyjnego zmierzającego do uzyskania wszelkich niezbędnych zezwoleń uprawiających do użytkowania nowych i remontowanych sieci w ul. Siemiradzkiego i Niegolewskiego w Wałbrzychu.

17/2018. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Górnośląskiej w Głuszycy

Trwa realizacja zadania inwestycyjnego polegającego na budowie sieci kanalizacji sanitarnej, zmierzającego do użytkowania nowej sieci w ul. Górnośląskiej.

18/2018. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Ogrodowej w Jedlinie Zdroju

Trwa realizacja zadania inwestycyjnego polegającego na budowie sieci kanalizacji sanitarnej zmierzającego do użytkowania nowej sieci w ul. Ogrodowej w Jedlinie – Zdroju.

19/2018. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Wałbrzyskiej 28-31 w Wałbrzychu

Trwa realizacja zadania inwestycyjnego polegającego na budowie sieci kanalizacji sanitarnej zmierzającego do użytkowania nowej sieci w ul. Wałbrzyskiej w rejonie budynków 28 i 31.

20/2018. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w dzielnicy Poniatów w ul. Zielonej i Wiśniowej w Wałbrzychu

WZWiK zakończyło prace budowlane związane z budową sieci kanalizacji sanitarnej. Na podstawie zawartego Porozumienia między WZWiK a ZDKiUM, który ma wykonać odtworzenie nawierzchni wraz z ułożeniem warstwy asfaltowej na ulicy Zielonej i Wiśniowej zostaną rozliczone roboty drogowe. W związku z brakiem realizacji w 2018 roku przez ZDKiUM warstwy ścieralnej strony rozwiązały łączące je porozumienie w związku z powyższym przedmiotowe roboty nie będą realizowane do uzyskania środków finansowych przez ZDKiUM. W uchwale nr 2/XXI/2018 z dnia 06.04.2018 zmiana uchwały budżetowej WZWiK na rok 2018 zadanie zostało zdjęte z planu budżetowego 2018r a wydatki inwestycyjne zostały pomniejszone o kwotę 62 500,00 zł

21/2018. Przebudowa sieci wodociągowej w ul. II Armii w Wałbrzychu

Realizacja zadania inwestycyjnego polegającego na budowie sieci wodociągowej zmierzającego do użytkowania nowej sieci w ul. II Armii. Zamawiający oczekuje na rozpoczęcie robót przez Wykonawcę.

22/2018. Budowa oczyszczalni ścieków dla dodatkowej ochrony Jeziora Bystrzyckiego w Gminie Walim

Realizacja zadania inwestycyjnego polegającego na budowie na terenie Zagórza Śląskiego lokalnej oczyszczalni ścieków. Zadanie zrealizowane. Zakończono roboty budowlano – montażowe oraz uzyskano pozwolenie na użytkowanie.

23/2018. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Chrobrego w Jedlinie Zdroju

Realizacja zadania inwestycyjnego polegającego na wykonaniu dokumentacji projektowej oraz na budowie sieci kanalizacji sanitarnej zmierzającej do użytkowania nowej sieci w ul. Chrobrego w Jedlinie Zdrój. Zgodnie z umową na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej minął termin na jej złożenie. Do dnia 30.06.2018r. projektant nie złożył dokumentacji, będącej przedmiotem umowy.

24/2018. Budowa stacji uzdatniania wody dla ujęcia "Szyb Pokój" w Jedlinie Zdroju

Realizacja zadania inwestycyjnego zmierzającej do użytkowania nowoprojektowanej stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Jedlina Zdrój – zadanie nie rozpoczęte.

25/2018. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej od ul. Noworudzkiej do ul. Bystrzyckiej w Wałbrzychu

Trwa realizacja zadania inwestycyjnego polegającego na budowie sieci kanalizacji sanitarnej zmierzającej do użytkowania nowej sieci w ul. Noworudzkiej w Wałbrzychu.

26/2018. Odpłatne przejęcie sieci

Na podstawie Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. (z późniejszymi zmianami) Kodeks cywilny (art. 49 § 2) – „Osoba, która poniosła koszty budowy urządzeń, o których mowa w § 1 (cytowanej ustawy), i jest ich właścicielem, może żądać, aby przedsiębiorca, który przyłączył urządzenia do swojej sieci, nabył ich własność za odpowiednim wynagrodzeniem, chyba że w umowie strony postanowiły inaczej. Z żądaniem przeniesienia własności tych urządzeń może wystąpić także przedsiębiorca.” W I półroczu 2018 roku nie było wydatku.

27/2018 Budowa systemu kanalizacji w Zagórzcu Śląskim na terenie Gminy Walim

W 2017r. przekazano niekompletną dokumentację projektową na budowę systemu kanalizacji sanitarnej. Rozliczenie z Projektantem nastąpi w 2018r. po uzupełnieniu braków w dokumentacji

28/2018 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Kamienieckiej w Wałbrzychu.

Trwa budowa odcinków sieci kanalizacji sanitarnej w obrębie ulicy Noworudzkiej, Kamienieckiej i Głuszyckiej w Wałbrzychu. Zadanie realizowane jako roboty towarzyszące wielobranżowym robotom prowadzonym przez ZDKiUM w Wałbrzychu.

Analiza dynamiki wydatków za I półrocze 2018 roku

Dokonując analizy dynamiki wydatków za I półrocze 2018 r. w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego stwierdzono, że:

* **W dziale 600 – Transport i łączność** zostały sklasyfikowane wydatki za zajęcie pasa drogowego, w tym opłaty za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia infrastruktury technicznej, które w stosunku do I półrocza 2017 roku zwiększyły się o 103 286,83 zł.

* **W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa** nominalne wykonanie wydatków było na podobnym poziomie w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku.

* **W dziale 750 - Administracja publiczna** istniejące zmniejszenie wydatków w stosunku do I półrocza 2017 roku spowodowany jest w szczególności zmniejszeniem wydatków m.in. wydatkami na szkolenia dla pracowników oraz wydatkami na zakupy inwestycyjne i zakup usług pozostałych.

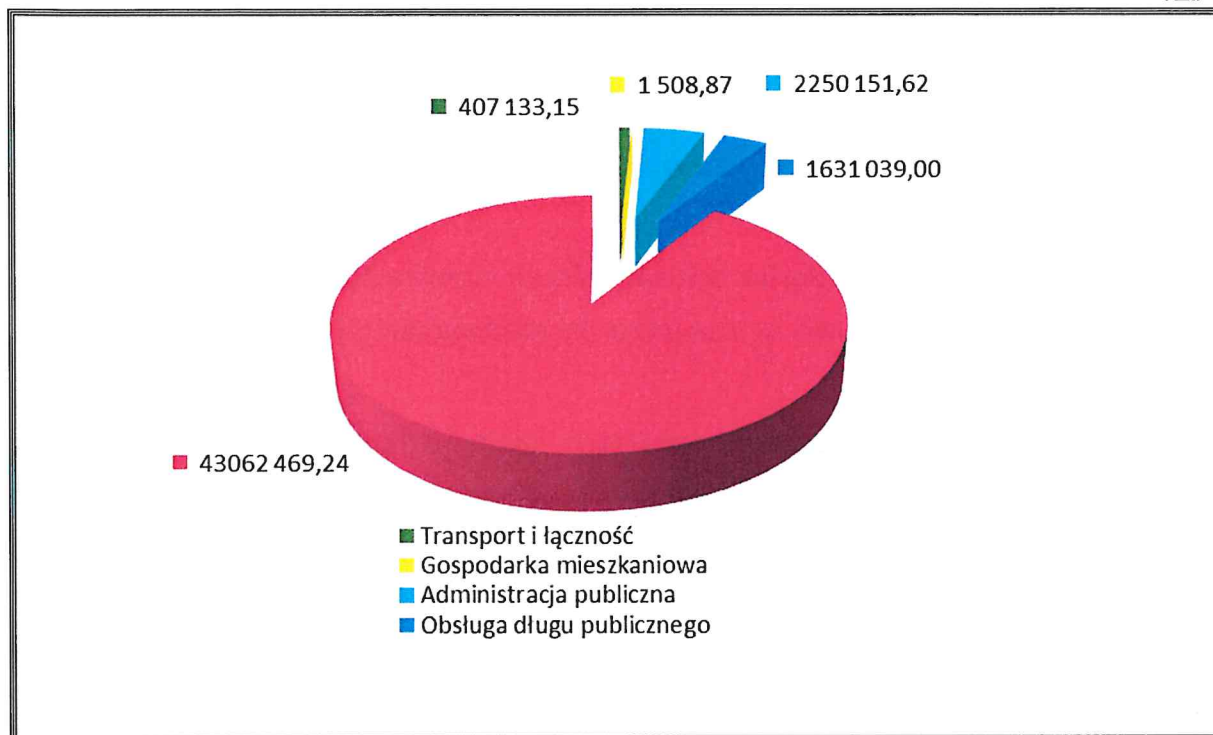
* **W dziale 757- Obsługa długu publicznego** wydatki zwiększyły się w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 94 451,67 zł. Na zwiększenie wydatku zasadnicze znaczenie miało korzystanie z kredytu obrotowego w rachunku bieżącym oraz dodatkowa emisja obligacji przychodowych i zmiana oprocentowania WIBOR 6M.

* **W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** zaobserwować można ogólne zwiększenie wydatków w stosunku do wykonania za I półrocze 2017 roku o 5,8 mln zł, na które znaczący wpływ miało zwiększone wykonanie wydatków inwestycyjnych i usług pozostałych, a także podatków od nieruchomości w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Wykres Nr 7

Struktura wydatków za I półrocze 2018 roku według działów klasyfikacji budżetowej

/zł/



Ogółem plan wydatków po zmianach na 30 czerwca 2018 rok wyniósł **96 038 823 zł**, natomiast wykonanie wyniosło **47 352 301,88 zł**, co stanowi **49,31 %** planu rocznego. Z tego 43 371 984,62 zł stanowią **wydatki bieżące**, a 3 980 317,26 zł stanowią **wydatki majątkowe**.

Szczegółowe wykonanie wydatków z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej oraz dynamikę w okresie I półrocza roku 2017 i 2018 przedstawia **Załącznik Nr 2**.

IV. ROZLICZENIE FINANSOWE.

Budżet Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji zgodnie z Uchwałą Budżetową Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2018 Nr 3/XX/2017 przyjętą przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 29 grudnia 2017 roku, a następnie zmieniony Uchwałą Nr 2/XXI/2018 Zgromadzenia WZWIK z dnia 04 kwietnia 2018 roku, Uchwałą Nr 1/XXII/2018 Zgromadzenia WZWIK z dnia 14 maja 2018 roku, Uchwałą Nr 5/XXIII/2018 Zarządu WZWIK z dnia 12 czerwca 2018 roku zakłada **na rok 2018 następujące wielkości:**

Dochody	97 219 915,00 zł
Wydatki	96 038 823,00 zł
Nadwyżka	1 181 092,00 zł
Przychody	6 018 908,00 zł
Rozchody	7 200 000,00 zł

Wykonanie na dzień 30 czerwca 2018 roku wyżej opisanych kategorii przedstawia się następująco:

Dochody zostały wykonane na poziomie **47 734 821,44** co stanowi **49,10%** planu po zmianach, wydatki zostały wykonane w wysokości **47 352 301,88 zł** co stanowi **49,31 %** planu po zmianach.

Nadwyżka na dzień 30 czerwca 2018 roku wyniosła **382 519,56 zł** przy planowanej nadwyżce na 2018 rok w wysokości 1 181 092,00 zł. Przychody zostały wykonane w wysokości **5 876 923,76 zł**. Obejmują one:

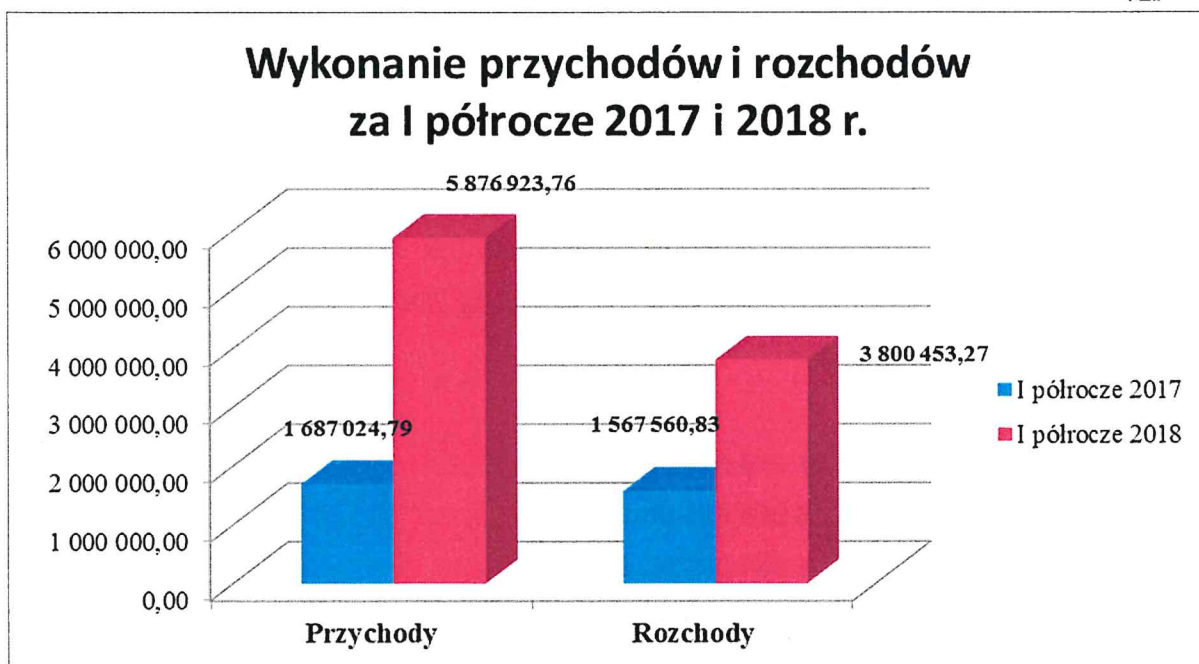
- przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych w związku z wyemitowanymi obligacjami przychodowymi.– 113 015,09 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych – 763 908,67 zł,
- przychody z tytułu emisji dodatkowych obligacji przychodowych – 5 000 000,00 zł.

Rozchody zostały wykonane w wysokości **3 800 453,27 zł** i dotyczą wykupu obligacji przychodowych.

Wykres 8

Poniżej przedstawiono porównanie analizę wykonanych przychodów i rozchodów w okresie I półrocza 2017 i 2018 roku.

/zł/



Ponadto zestawienie przychodów i rozchodów oraz dynamikę w okresie I półrocza roku 2017 i 2018 przedstawia **Załącznik Nr 4**.

Zobowiązania

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań wg. tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego na dzień 30.06.2018 r. zobowiązania Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wyniosły **93 799 546,33 zł** i dotyczą obligacji przychodowych.

Należności

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych na dzień 30.06.2018 r. należności wymagalne Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wyniosły **2 871 776,02,:**

- z tytułu opłat za wodę i odebrane ścieki **2 042 878,02 zł**
(po wystawieniu ostatecznego wezwania do zapłaty oraz

wydaniu przez sąd postanowienia nakazowego do zapłaty, zaległości kierowane są na drogę postępowania egzekucyjnego).

- Należności z tytułu nadpłaty w podatku od nieruchomości **828 898,00 zł** za lata 2011-2013 od Gminy Mieroszów, na podstawie wydanych decyzji Burmistrza Miasta Mieroszowa:
 - Decyzja Nr 4/2015 Burmistrza Mieroszowa z dnia 29 grudnia 2015 r. stwierdzająca nadpłatę w podatku od nieruchomości za 2011 rok w kwocie **447.487,00 zł**,
 - Decyzja Nr 5/2015 Burmistrza Mieroszowa z dnia 29 grudnia 2015 r. stwierdzająca nadpłatę w podatku od nieruchomości za 2012 rok w kwocie **459.075,00 zł**,
 - Decyzja Nr 6/2015 Burmistrza Mieroszowa z dnia 29 grudnia 2015 r. stwierdzająca nadpłatę w podatku od nieruchomości za 2013 rok w kwocie **408 543,00 zł**.

Przewodniczący Zarządu
Gminy Mieroszów
Mariusz Mielniczek

V. PODSUMOWANIE

W trakcie I półrocza 2018 roku realizacja budżetu przebiegała w trybie wynikającym z przepisów ustawy o finansach publicznych i polegała na realizacji zapisów wynikających z uchwały budżetowej oraz bieżącej analizie wykonania budżetu. Wykonanie dochodów ogółem za I półrocze 2018 roku osiągnęło poziom 49,10 % planu po zmianach. Wykonanie wydatków za I półrocze 2017 roku osiągnęło poziom 49,31 % planu po zmianach.

Zadłużenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wykazane w sprawozdaniu Rb-Z o stanie zobowiązań wg. tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego na dzień 30 czerwca 2018 roku wyniosło **93 799 546,73 zł** z tytułu wyemitowanych obligacji przychodowych, których zgodnie z art. 243a ustawy o finansach publicznych oraz zgodnie z art. 26 ust. 2 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. poz. 238), nie uwzględnia się przy ustalaniu ograniczeń zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego.

Realizując upoważnienia zawarte w § 7 Uchwały Budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2018 Nr 3/XX/2017 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 29 grudnia 2017 roku Zarząd WZWIK podpisał umowę z Getin Noble Bank S.A. na zaciągnięcie kredytu krótkoterminowego do wysokości 5 000 000,00 zł na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wiskowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji

Marek Mielniczuk

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

1. Informacja o wykonaniu dochodów budżetu WZWiK za I półrocze 2018 r.
2. Informacja o wykonaniu wydatków budżetu WZWiK za I półrocze 2018 r.
3. Informacja o wykonaniu wydatków inwestycyjnych za I półrocze 2018 r.
4. Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu WZWiK za I półrocze 2018 r.

INFORMACJA O WYKONANIU DOCHODÓW BUDŻETU WZWiK ZA I PÓŁROCZE 2018 roku

/zł/

DZIAŁ	ROZDZ.	§	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE za I półrocze 2017 r.	PLAN wg uchwały budżetowej na 2018 r.	PLAN po zmianach na 30.06.2018 r.	WYKONANIE za I półrocze 2018 r.	%			% udziału w dochodach ogółem	Odczylenia (8-5)
								8:7	8:6	8:5		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	21 943,47	143 000,00	143 000,00	76 725,89	53,65	53,65	349,65	0,16	54 782,42
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	0,00	1 000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	1 000,00	500,00		0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	19 810,54	2 000,00	27 500,00	17 616,69	64,06	880,83	88,93	0,04	-2 193,85
		0920	Pozostałe odsetki	422,50		500,00	16,69	3,34	#DZIEL/0!	3,95	0,00	-405,81
		0970	Wpływy z różnych dochodów	19 388,04	2 000,00	27 000,00	17 600,00	65,19	880,00	90,78	0,04	-1 788,04
	60015		Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	0,00	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00
		0920	Pozostałe odsetki	0,00				#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	50 000,00	25 000,00		0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	2 132,93	90 000,00	90 000,00	59 109,20	65,68	65,68	2 771,27	0,12	56 976,27
		0920	Pozostałe odsetki	0,00				#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 132,93	90 000,00	90 000,00	59 109,20	65,68	65,68	2 771,27	0,12	56 976,27
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1 636,22	5 200,00	5 200,00	1 953,84	37,57	37,57	119,41	0,00	317,62
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 636,22	5 200,00	5 200,00	1 953,84	37,57	37,57	119,41	0,00	317,62
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych skarbu państwa jst lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 636,22	5 200,00	5 200,00	1 465,38	28,18	28,18	89,56	0,00	-170,84
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	488,46	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	0,00	488,46
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	8 405,91	32 400,00	32 400,00	1 114,43	3,44	3,44	13,26	0,00	-7 291,48
	75095		Pozostała działalność	8 405,91	32 400,00	32 400,00	1 114,43	3,44	3,44	13,26	0,00	-7 291,48
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych skarbu państwa jst lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0,00	28 400,00	28 400,00		0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00
		0920	Pozostałe odsetki	6 967,88	0,00		743,79	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	10,67	0,00	-6 224,09
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 438,03	4 000,00	4 000,00	370,64	9,27	9,27	25,77	0,00	-1 067,39
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	44 160 081,33	102 039 315,00	97 039 315,00	47 655 027,28	49,11	46,70	107,91	99,83	3 494 945,95
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	44 160 081,33	102 039 315,00	97 039 315,00	47 655 027,28	49,11	46,70	107,91	99,83	3 494 945,95
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	30 615,57			30 937,32	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	101,05	0,06	321,75
		0830	Wpływy z usług	39 353 710,25	91 000 000,00	86 000 000,00	42 193 060,98	49,06	46,37	107,21	88,39	2 839 350,73
		0920	Pozostałe odsetki	40 089,30		100 000,00	76 974,36	76,97	#DZIEL/0!	192,01	0,16	36 885,06
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	977,00		5 000,00	8 118,22	162,36	#DZIEL/0!	830,93	0,02	7 141,22
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 734 689,21	11 039 315,00	10 934 315,00	5 345 936,40	48,89	48,43	112,91	11,20	611 247,19
		6280	Środki przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na sfinansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00				#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	0,00	0,00
		6298	Środki przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na sfinansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00				#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	0,00	0,00
		6288	Środki przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na sfinansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00				#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	0,00	0,00
RAZEM DOCHODY				44 192 066,93	102 219 915,00	97 219 915,00	47 734 821,44	49,10	46,70	108,02	100,00	3 542 754,51
z tego:												
a) dochody bieżące				44 192 066,93	102 219 915,00	97 219 915,00	47 734 821,44	49,10	46,70	108,02	100,00	3 542 754,51
b) dochody majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Witkowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Walbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Marek Mielniczek

Załącznik Nr 2 6/41/2018
do Uchwały Nr Zarządu WZWiK
z dnia 03 sierpnia 2018 roku
w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu i
kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej

/w z l /

Marek Mielniczuk

~~Agnieszka Witkowska~~

WYKONANIE PLANU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH WZWIĄZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU

[illegible]

/Z. M. /

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Walbryzskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
March Mielnickich

~~AGNIESZKA WILKOWSKA~~
~~GŁÓWNY KSIĘGOWY~~

Załącznik Nr 4 *4/44/2018*
do Uchwały Nr Zarządu WZWiK
z dnia 03 sierpnia 2018 roku

w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 i kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

**WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW
WAŁBRZYSKIEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
W WAŁBRZYCHU ZA I PÓŁROCZE 2018**

/ w zł/

L.p.	Treść	PLAN na 2018	PLAN po zmianach na 30.06.2018	WYKONANIE na 30.06.2018 r.
1.	PLANOWANE DOCHODY	102 219 915,00	97 219 915,00	47 734 821,44
2.	PRZYCHODY	255 000,00	6 018 908,00	5 876 923,76
3.	WYNIK (1 + 2)	102 474 915,00	103 238 823,00	53 611 745,20
4.	PLANOWANE WYDATKI	95 274 915,00	96 038 823,00	47 352 301,88
5.	ROZCHODY	7 200 000,00	7 200 000,00	3 800 453,27
6.	WYNIK (4 + 5)	102 474 915,00	103 238 823,00	51 152 755,15

saldo bankowe:

2 458 990,05

[Signature]
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Witkowska

[Signature]
PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Marek Mielniczuk

**INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

WPROWADZENIE

Stosownie do postanowień art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami) oraz Uchwały Nr 3/IV/2011 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 21 kwietnia 2011 roku w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji za pierwsze półrocze i o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, przedkładam ***Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2018 r.***

Wieloletnia Prognoza finansowa Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w Wałbrzychu została przyjęta Uchwałą Nr 4/XX/2017 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 29 grudnia 2017 roku. Prognozę tą przedstawiono w trzech załącznikach. Załącznik Nr 1 to tabelaryczna prezentacja WPF obejmująca prognozy budżetu na lata 2018 – 2029, załącznik Nr 2 przedstawia wykaz przedsięwzięć zaplanowanych do realizacji w budżecie roku 2018 i w latach następnych. Natomiast w załączniku Nr 3 zawarte są objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018 – 2029.

Wieloletnie Prognoza Finansowa w trakcie I półrocza 2018 roku została zmieniona Uchwałą Nr 3/XXI/2018 Zarządu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 06 kwietnia 2018 roku, Uchwałą Nr 2/XXII/2018 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 14 maja 2018 roku.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2018 r. sporządzona została w formie tabelarycznej, obejmując :

- ✓ dochody oraz wydatki bieżące, dochody oraz wydatki majątkowe, przychody, rozchody oraz wynik budżetu (załącznik nr 1),
- ✓ zadłużenie wraz z jego obsługą (załącznik nr 2),
- ✓ wykaz i opis przedsięwzięć (załącznik nr 3).

**DOCHODY ORAZ WYDATKI BIEŻĄCE
DOCHODY ORAZ WYDATKI MAJĄTKOWE
PRZYCHODY I ROZCHODY
WYNIK BUDŻETU**

Poz.	Wyszczególnienie	plan po zmianach 2018	wykonanie za I półrocze 2018	% wyk.
1.	2.	3.	4.	5.
PRZEPIŁYWY BIEŻĄCE				
I	Dochody bieżące	97 219 915	47 734 821,44	49,10
II	Wydatki bieżące, w tym :	84 033 338	43 371 984,62	51,61
II a	obsługa długu (odsetki)	2 846 980	1 631 039,00	57,29
II b	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 858 979	1 740 501,23	45,10
I - II	Dochody bieżące - wydatki bieżące	13 186 577	4 362 836,82	33,09
PRZEPIŁYWY MAJĄTKOWE				
III	Dochody majątkowe	0	0,00	0,00
IV	Wydatki majątkowe	12 005 485	3 980 317,26	33,15
III - IV	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	-12 005 485	- 3 980 317,26	-33,15
WYNIK BUDŻETU				
I+III-II-IV	Wynik budżetu ogółem (deficyt/nadwyżka)	1 181 092	382 519,56	32,39
PRZEZNACZENIE NADWYŻKI/SPOSÓB FINANSOWANIA DEFICYTU				
V	Przychody	6 018 908	5 876 923,76	97,65
V a	dług do zaciągnięcia (kredyty, pożyczki, obligacje)	5 000 000	5 000 000,00	100
V b	wolne środki z lat ubiegłych	763 908	763 908,67	100
V c	inne źródła	255 000	113 015,09	44,32
VI	Rozchody	7 200 000	3 800 453,27	52,79
VI a	splata zadłużenia	7 200 000	3 800 453,27	52,79
VI b	Inne źródła			

Zaprezentowane powyżej dane w budżecie operacyjno-majątkowym pochodzą z rachunkowości budżetowej sporządzonej metodą kasową, natomiast informacje o zmianach w zakresie należności i zobowiązań; spłacie zadłużenia z tytułu zaciągniętych

obligacji przychodowych, stanie należności i zobowiązań wymagalnych zawarte są w części opisowej sprawozdania z wykonania budżetu WZWiK za I półrocze 2018 rok. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi za I półrocze 2018 roku jest wielkością dodatnią i wynosi 382 519,56 zł przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 1 181 092,00 zł.

Zadłużenie oraz jego obsługa

Poz.	Wyszczególnienie	plan 2018 po zmianach	wykonanie za I półrocze 2018	% wyk.
1.	2.	3.	4.	5.
ZADŁUŻENIE NA POZĄTEK OKRESU				
I.	Zadłużenie na początek roku, w tym :	92 600 000	92 600 000,00	100
	<i>Obligacje przychodowe*</i>	92 600 000	92 600 000	100
	<i>zobowiązania</i>			
	<i>podlegające wyłączeniu *</i>	92 600 000	92 600 000	100
DŁUG PLANOWANY DO ZACIĄGNIĘCIA				
II.	Dług planowany do zaciągnięcia, w tym:	5 255 000	5 113 015,09	
II a.	<i>Przychody z tytułu innych rozliczeń finansowych</i>	255 000	113 015,09	
II b.	<i>Obligacje przychodowe*</i>	5 000 000	5 000 000,00	
III c.	<i>Kredyt obrotowy</i>			
OBSŁUGA ZADŁUŻENIA				
III.	Obsługa zadłużenia, z tego :	2 846 980	1 631 039,00	57,29
III a.	Odsetki, w tym:	2 846 980	1 631 039,00	57,29
	<i>od długu podlegającego wyłączeniu*</i>	2 783 540	1 615 237,09	58,03
III b.	Spłata zadłużenia, w tym :	7 200 000	3 800 453,27	52,79
	<i>Obligacje przychodowe*</i>	7 200 000	3 800 453,27	52,79
ZADŁUŻENIE NA KONIEC OKRESU				
IV.	Zadłużenie za koniec roku, w tym :	90 400 000	93 799 546,73	103,76
	<i>Kredyty, pożyczki i papiery wartościowe</i>	90 400 000	93 799 546,73	103,76
	<i>zobowiązania</i>			
	<i>podlegające wyłączeniu *</i>	90 400 000	93 799 546,73	103,76
USTAWOWE WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA				
	zadłużenie na koniec okresu/dochody ogółem	92,99	96,49	
	zadłużenie na koniec roku po dokonaniu wyłączeń* / dochody ogółem	92,99	96,49	
	spłata zadłużenia – ogółem/ dochody	7,41	3,91	
	spłata zadłużenia po dokonaniu wyłączeń/dochody ogółem	7,41	3,91	
	Obsługa zadłużenia – ogółem/dochody ogółem	2,93	1,68	
	obsługa zadłużenia po dokonaniu wyłączeń*/ dochody	2,87	1,67	

* na podstawie art. 243 i art. 243a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, oraz art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 15.01.2015 r. o obligacjach

Planowane dochody ogółem	97 219 915
--------------------------	------------

Zadłużenie kwotowo jest wysokie, natomiast wskaźnikowo nie przekracza ustawowych wielkości. Zadłużenie - wyemitowane obligacje przychodowe zgodnie z art. 243a ustawy o finansach publicznych oraz art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 roku o obligacjach (Dz.U. z 2015 poz.238) nie uwzględnia się przy ustalaniu ograniczeń zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego.

WYKAZ I OPIS PRZEDSIĘWZIĘĆ

W związku ze zmianami w zakresie planowanych do realizacji w 2018 roku w wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik do uchwały w sprawie Wieloletniej prognozy Finansowej w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku również dokonano zmian.

Przedsięwzięcia związane z programami, projektami luba zadaniami pozostałymi (innymi niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2 ufp)

MAJĄTKOWE

Dział	900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział	90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód
Paragraf	6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

„ Budowa systemu oczyszczania ścieków w miejscowości Struga w Gminie Stare Bogaczowice”

<i>Plan (po zmianach) 2018 –</i>	<i>0,00</i>
<i>Wykonanie –</i>	<i>0,00</i>

W II półroczu 2018 roku będzie przeprowadzone postępowanie przetargowe w celu wyłonienia wykonawcy robót budowlanych. Na zadanie została przyznana dotacja z NFOŚiGW. Rozpoczęcie robót budowlanych planuje się na początku 2019 roku.

„ Budowa systemu uzdatniania wody dla ujęcia „ Szyb Pokój”

<i>Plan (po zmianach) 2018 –</i>	<i>0,00</i>
<i>Wykonanie –</i>	<i>0,00</i>

Dział	900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział	90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód
Paragraf	6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

W II połowie 2018 roku zostanie sporządzona dokumentacja projektowa. Rozpoczęcie robót planuje się na początek 2019 roku.

**„ Budowa systemu oczyszczania ścieków dla ul. Pokrzywianki w miejscowości Jedlina
Zdrój”**

<i>Plan (po zmianach) 2018 –</i>	<i>0,00</i>
<i>Wykonanie –</i>	<i>0,00</i>

Dział	900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział	90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód
Paragraf	6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

W I połowie 2018 roku została sporządzona i wydatkowana dokumentacja projektowa (zadanie Nr 1/2018). Roboty budowlane rozpoczęły się w miesiącu marcu 2018 roku. Wydatkowanie za roboty planuje się na 2019 rok.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Witkowska


PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Marek Mielnicki