

SPRAWOZDANIE Z ROCZNEGO WYKONANIA BUDŻETU Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2021 rok



Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Witkowska

Zatwierdził:

PREDYKCYJNY ZARZĄDCA
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Maciej Matusz

Utworzenie i struktura organizacyjna WZWiK.

Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji jest związkiem międzygminnym utworzonym na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym przez następujące gminy: Boguszków-Gorce, Czarny Bór, Głuszyca, Jedlina Zdrój, Stare Bogaczowice, Szczawno Zdrój, Walim, Wałbrzych.

Rada Gminy Marciszów, Uchwałą Nr XLIII/208/05 z dnia 28 grudnia 2005 r. postanowiła o wystąpieniu gminy Marciszów z WZWiK z dniem 01 stycznia 2007 r.

Rada Gminy Mieroszów, Uchwałą Nr XLVI/212/09 z dnia 29 grudnia 2009 r. postanowiła o wystąpieniu gminy Mieroszów z WZWiK z dniem 01 stycznia 2010 r.

Rada Miasta Świebodzice, Uchwałą Nr XV/104/2015 z dnia 21 grudnia 2015 roku postanowiła o wystąpieniu z WZWiK z dniem 01 stycznia 2017 roku.

Zgodnie z pismem MSWiA nr DAP/7153-25/10/BC z 5 marca 2010 r. w sprawie wypisu z Rejestru związków międzygminnych, WZWiK został zarejestrowany w Rejestrze związków międzygminnych w dniu 24 czerwca 1991 pod pozycję 15.

Statut Związku został opublikowany w Dzienniku Urzędowym Województwa Wałbrzyskiego Nr 11 w dniu 24 lipca 1991 roku, pod numerem 140, zmiany: Nr 19 z dnia 4 grudnia 1995 roku, poz. 82 i Nr 21 z dnia 4 lipca 1997 roku, poz. 96.

I. DANE OGÓLNE.

Uchwała Budżetowa Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2021 Nr 3/XI/2020 została przyjęta przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 28 grudnia 2020 roku.

W trakcie realizacji budżetu w 2021 roku dokonane były zmiany w planie dochodów i wydatków w oparciu o:

- ✓ Uchwałę Nr 2/XXV/2020 Zarządu z dnia 22 września 2021 roku,
- ✓ Uchwałę Nr 3/XVIII/2020 Zgromadzenia z dnia 30 grudnia 2021 roku.

Szczegółowe zmiany dokonane w 2021 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 2021 roku.

/ w zł/

Dział	Nazwa działu	Plan według uchwały budżetowej na 2021 rok	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Plan po zmianach na 31.12.2021 roku
600	Transport i łączność	134 500	-	47 230	87 270
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 200	-	-	4 200
750	Administracja publiczna	159 400	-	119 600	39 800
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	151 953 768	-	27 008 433	124 945 335
OGÓLEM		152 251 868	-	27 175 263	125 076 605

Tabela Nr 2**Zestawienie zmian w zakresie planu wydatków w 2021 roku.**

/ w zł/

Dział	Nazwa działu	Plan według uchwały budżetowej na 2021 rok	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Plan po zmianach na 31.12.2021 roku
600	Transport i łączność	502 000	-	5 000	497 000
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 120	50	-	4 170
750	Administracja publiczna	6 281 500	10 000	-	6 291 500
757	Obsługa długu publicznego	1 500 000	255 000	-	1 755 000
758	Różne rozliczenia	150 000	-	150 000	0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	143 073 248	-	25 065 698	118 007 550
OGÓLEM		151 510 868	265 050	25 220 698	126 555 220

Tabela Nr 3**Plan wg. uchwały budżetowej i stopień jego realizacji w 2021 roku**

/zł/

Nazwa	Plan wg uchwały budżetowej na 2021 rok	Plan po zmianach na 31.12.2021 roku	Wykonanie za 2021 rok	Wykonanie za 2020 rok	% 4:3	% 4:5
1	2	3	4	5	6	7
A. Dochody	152 251 868	125 076 605	110 487 141,10	107 436 219,98	88,34	102,84
A.1 Dochody bieżące	149 251 868	121 572 205	106 940 888,32	103 115 457,48	87,96	103,71
A.2 Dochody majątkowe	3 000 000	3 504 400	3 546 252,78	4 320 762,50	101,19	82,07
B. Wydatki	151 510 868	125 555 220	111 625 865,90	109 977 039,95	88,20	101,50
B.1 Wydatki bieżące	134 481 120	118 813 379	104 110 382,44	101 129 994,11	87,63	102,95
B.2 Wydatki majątkowe	17 029 748	7 741 841	7 515 483,46	8 847 045,84	97,08	84,95
Niedobór/ Nadwyżka (A-B)	741 000	- 1 478 615	- 1 138 724,80	- 2 540 819,97	77,02	223,13
D. Finansowanie (D.1-D.2)	- 741 000	1 478 615	1 478 622,25	7 083 435,75		
D.1 Przychody	8 740 000	13 192 615	13 191 611,14	16 141 532,00		
D.2 Rozchody	9 481 000	11 714 000	11 712 988,89	9 058 096,25		

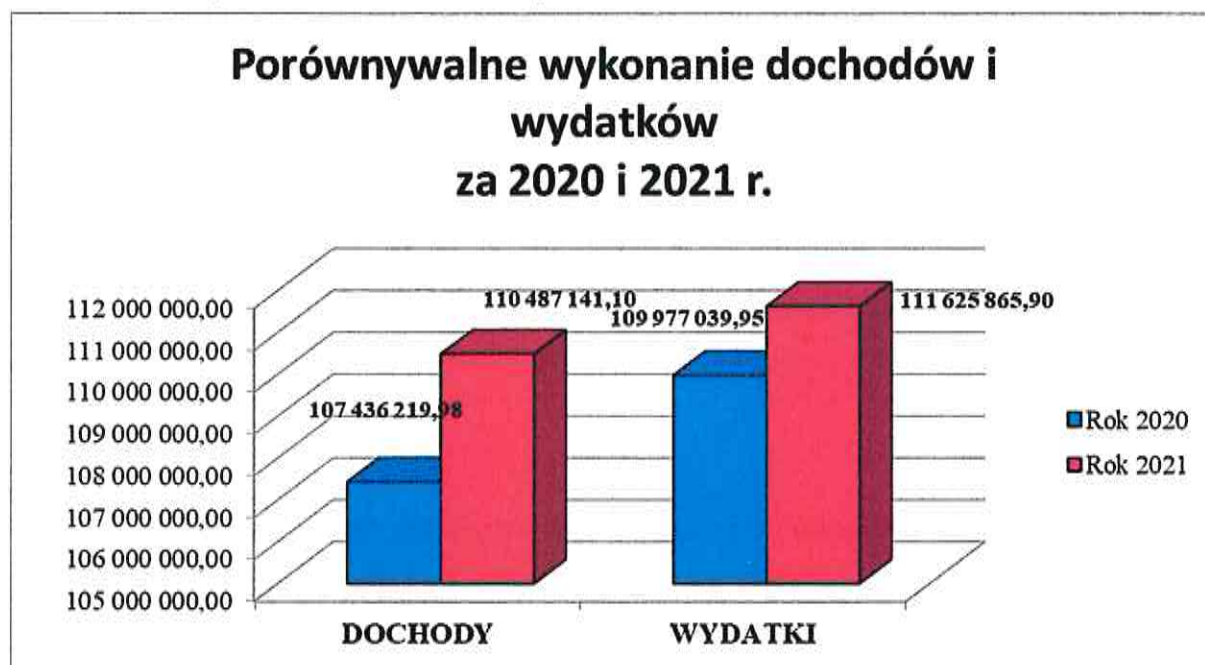
Dochody w 2021 roku zrealizowano na poziomie **110 487 141,10 złotych** co stanowi **88,34 %** planu po zmianach. Nominalne wykonanie dochodów w 2020 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku 2020 było wyższe o **3 050 921,12 złotych**.

Na wyższe wykonanie dochodów w 2021 roku przede wszystkim miały wpływ dochody z tytułu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków, a także wpływy z różnych dochodów m.in. zwrot podatku VAT.

Analogicznie do zwiększonych dochodów, zwiększyły się również wydatki, które w stosunku do analogicznego okresu roku 2021 były wyższe o **1 648 825,95 złotych**. Dane zaprezentowano na poniższym wykresie.

Wykres Nr 1

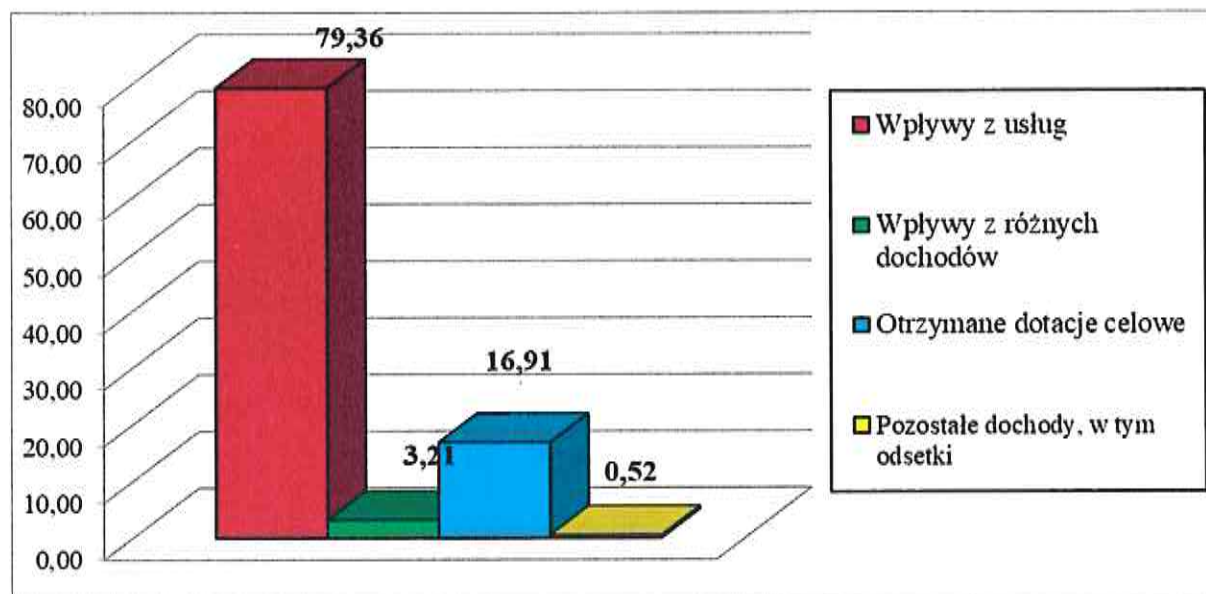
Porównanie wykonanie dochodów i wydatków za 2020 i 2021 rok



Poniższy wykres prezentuje procentowy udział wykonanych dochodów wg. źródeł w stosunku do wykonanych dochodów ogółem na dzień 31 grudnia 2021 roku:

Wykres Nr 2

Procentowy udział wykonania dochodów według źródeł – stan na dzień 31 grudnia 2021 roku



Wydatki Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w 2021 roku wyniosły **111 625 865,90 złotych**, co stanowiło **88,20 %** planu po zmianach. Wykonanie w stosunku do analogicznego okresu w roku 2020 było wyższe o **1 648 825,95 złotych**.

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

1. Zakup usług pozostałych, które stanowiły **72,12 %** wykonanego budżetu,
2. Wydatki związane z obsługą długu, w tym odsetki od kredytów i pożyczek – **1,48%**,
3. Podatki od nieruchomości – **7,07%**,
4. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń i dodatkowe wynagrodzenie roczne, które łącznie stanowiły **6,44%** poniesionych wydatków,
5. Wydatki majątkowe – **6,73%**.

6. Opłaty związane z zajęciem pasa drogowego w celu umieszczenia urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego – **0,33%**,
7. Odpis na ZFŚS – **0,08%**
8. Dopłaty w spółkach prawa handlowego – **2,81%**,
9. Pozostałe wydatki wyniosły **2,94%** i stanowiły je między innymi:
 - Zakupy materiałów, akcesoriów komputerowych, wyposażenia,
 - 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/XI/2020 Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na 2021 rok, przyjętą przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 28 grudnia 2020 roku i Uchwałą Nr 3/XVIII/2021 Zgromadzenia WZWiK z dnia 30 grudnia 2021 roku. Po dokonaniu zmian w planie dochodów, ogólna kwota uległa zmianie i wynosi **125 076 605,00 zł.**

Zmniejszenie planu dochodów budżetowych na 2021 rok związane było ze zmniejszeniem planu wpływów z tytułu świadczenia usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, a także dochodów z tytułu zwrotu podatku VAT oraz odsetek.

Pozostałe zmiany dokonywane w ciągu 2021 roku w planie dochodów budżetowych dotyczyły przeważnie przesunięć pomiędzy działami i paragrafami. Faktyczne wykonanie dochodów budżetowych za 2021 rok w stosunku do analogicznego okresu roku 2020 było wyższe o ok. 3,05 mln zł.

Porównując wykonanie dochodów z 2020 i 2021 roku zauważamy, że na większe wykonanie dochodów budżetowych w 2021 roku zasadniczy wpływ miały przede wszystkim:

- otrzymane dochody z tytułu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania oraz oczyszczania ścieków,
- wpływy z różnych dochodów m.in. zwrot podatku VAT , wpływy z tytułu dzierżawy majątku przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Świebodzicach oraz dochody z tytułu przekroczenia normatywnych stężeń zanieczyszczeń wód powierzchniowych.

Realizacja dochodów w 2021 roku przedstawiała się następująco:

DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	
Plan po zmianach	87 270,00 zł
Wykonanie	50 930,53
% wykonania	58,36

Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie	
Plan po zmianach	15 600,00 zł
Wykonanie	14 543,81 zł
% wykonania	93,23

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	
Plan po zmianach	10 260,00 zł
Wykonanie	9 355,16 zł
% wykonania	91,18

Rozdział 60015 – Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	
Plan po zmianach	20 000,00 zł
Wykonanie	0,00 zł
% wykonania	0,00

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	
Plan po zmianach	31 400,00 zł
Wykonanie	15 812,39 zł
% wykonania	50,36

Rozdział 60017 – Drogi wewnętrzne	
Plan po zmianach	10 010,00 zł
Wykonanie	11 219,17 zł
% wykonania	112,08

Na wykonanie w ramach powyższych rozdziałów składają się wpływy od „WPWIK Sp. z o.o.,” firmy „COM-D”, „HYPMAR”. „AD-BUD” w związku z opłatami za zajęciem pasa drogowego poprzez umieszczenie infrastruktury technicznej w pasie drogowym w związku z prowadzonymi robotami budowlanymi.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA	
Plan po zmianach	4 200,00 zł
Wykonanie	3 550,38 zł
% wykonania	83,18

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	
Plan po zmianach	4 200,00 zł
Wykonanie	3 550,38 zł
% wykonania	83,18

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	39 800,00 zł
Wykonanie	35 800,36 zł
% wykonania	89,95

Rozdział 75095 - Pozostała działalność	
Plan po zmianach	39 800,00 zł
Wykonanie	35 800,36 zł
% wykonania	89,95

Na wykonanie w ramach powyższego rozdziału za 2021 rok składają się m.in.:

- dochody z tytułu odsetek zgromadzonych na rachunkach bankowych – 1 153,77 zł,
- dochody lat ubiegłych m.in. dzierżawa czynszu – 1 034,78 zł,
- sprzedaż majątku – 4 327,00 zł,
- wpływy z tytułu dzierżawy pomieszczeń biurowych na oczyszczalniach ścieków – 28 400,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów m.in. wynagrodzenie płatnika – 884,81 zł.

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	
Plan po zmianach	124 945 335,00 zł
Wykonanie	110 396 859,83 zł
% wykonania	88,36

Rozdział 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód	
Plan po zmianach	124 945 335,00 zł
Wykonanie	110 396 859,83 zł
% wykonania	88,36

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2021 rok składają się:

- wpływy z usług - za dostarczaną wodę i odprowadzone ścieki; opłaty dodatkowe za przekroczenie stężeń ponadnormatywnych; opłaty za przyłączenia do urządzeń kanalizacyjnych, 87 686 246,97 zł
- odsetki z tytułu nieterminowych wpłat za wykonane usługi dostarczania wody i odbioru ścieków oraz odsetki należne Związkowi z tytułu otrzymania podatku od nieruchomości od gmin, osób prawnych i fizycznych, 426 101,84 zł
- wpływy z różnych dochodów, w tym dochody z tytułu dzierżawy infrastruktury kanalizacyjnej przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Świebodzicach, zwrotów podatku VAT, zwrotów przyłączeń do sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, zwroty kosztów procesu od odbiorców usług wod-kan, dochody z tytułu przekroczenia normatywnych stężeń zanieczyszczeń 18 661 025,08 zł
74 032,24 zł
7 527,92 zł
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych i komorniczych
- wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych oraz wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów inwestycyjnych, 3 541 925,78 zł

- wpływ dotacji celowej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań inwestycyjnych w ramach programu POliŚ.

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.

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 ustalone, 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 15 marca 2021 roku Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji złożył do Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej Państwowego Gospodarstwa Wodnego – Wody Polskie we Wrocławiu wniosek o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. W dniu 30 listopada 2021 roku Prezes Państwowego Gospodarstwa Wodnego – Wody Polskie, Decyzją nr KZT.70.325.2021 odmówił zatwierdzenia taryf.

Jednym z powodów odmowy zatwierdzenia taryf na okres kolejnych 3 lat, był koszt amortyzacji bilansowej, która w Związku była prowadzona metodą liniową, a stawka ustalona zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych. Jednakże wychodząc naprzeciw oczekiwaniom RZGW, Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji Uchwałą Nr 1/XXVII/2021 z dnia 20 grudnia 2021 roku obniżył stawki amortyzacji bilansowej sieci wodociągowych i sieci kanalizacji sklasyfikowane zgodnie z KŚT w grupie 2.

W dniu 1 lutego 2022 roku Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji ponownie złożył do Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej Państwowego Gospodarstwa Wodnego – Wody Polskie we Wrocławiu wniosek o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Obecnie oczekujemy na decyzję.

Dlatego dopóki Związek nie otrzyma pozytywnej decyzji od RZGW, nadal będą obowiązywały taryfy z 2018 roku z **Decyzji Nr WR.RET.070.102.2018.PK.**

Poniższa tabela przedstawia taryfy.

Tabela Nr 4

Taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie gmin Wałbrzych, Jedlina Zdrój, Walim, Czarny Bór, Boguszków 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 2021 roku w stosunku do planu po zmianach jest na poziomie 90,40 %.

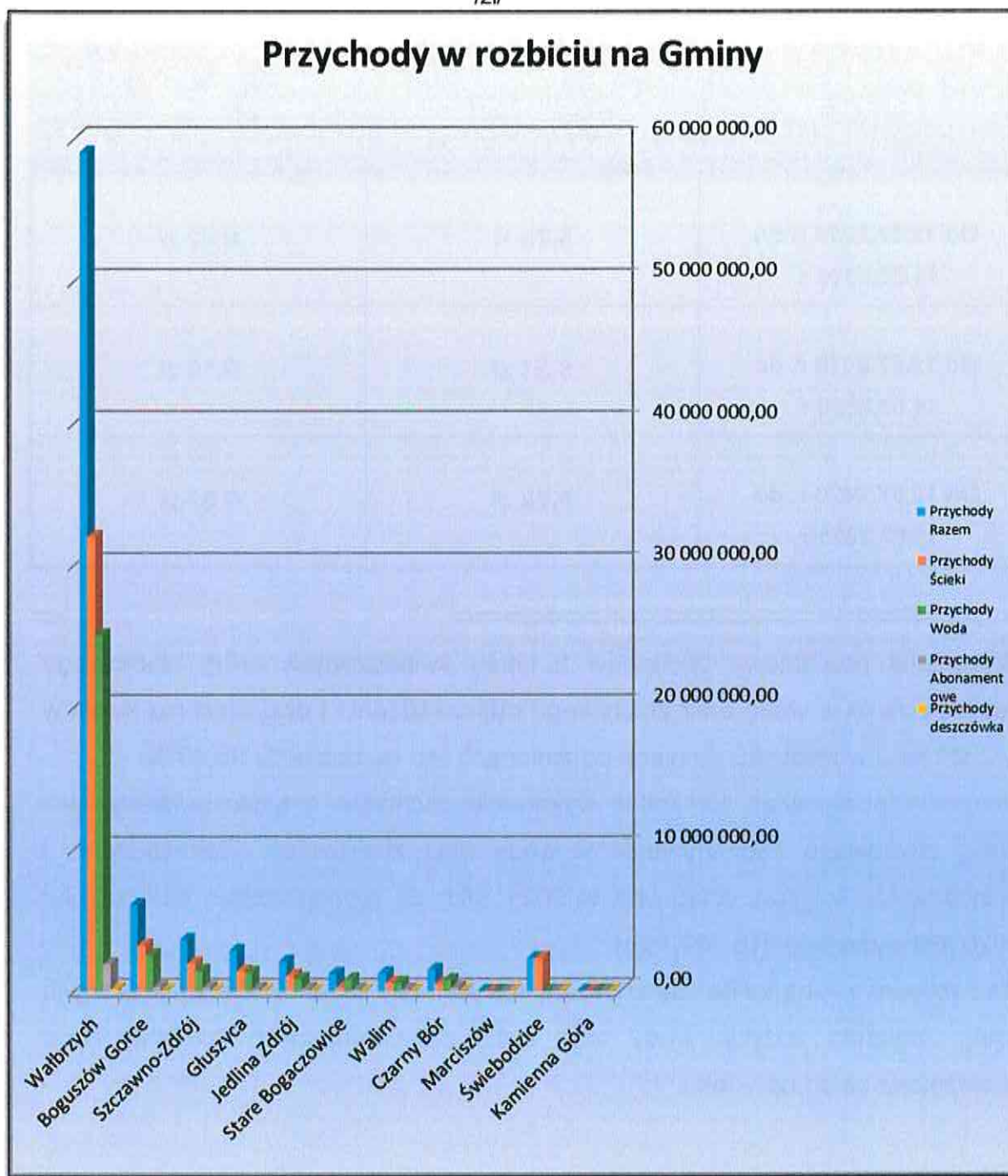
Natomiast porównując nominalne wykonanie dochodów z tytułu świadczonych usług zbiorowego zaopatrywania w wodę oraz zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków osiągnięte w 2021 roku do analogicznego okresu roku 2020 jest wyższe o 816 422,36 zł.

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

Wykres Nr 3

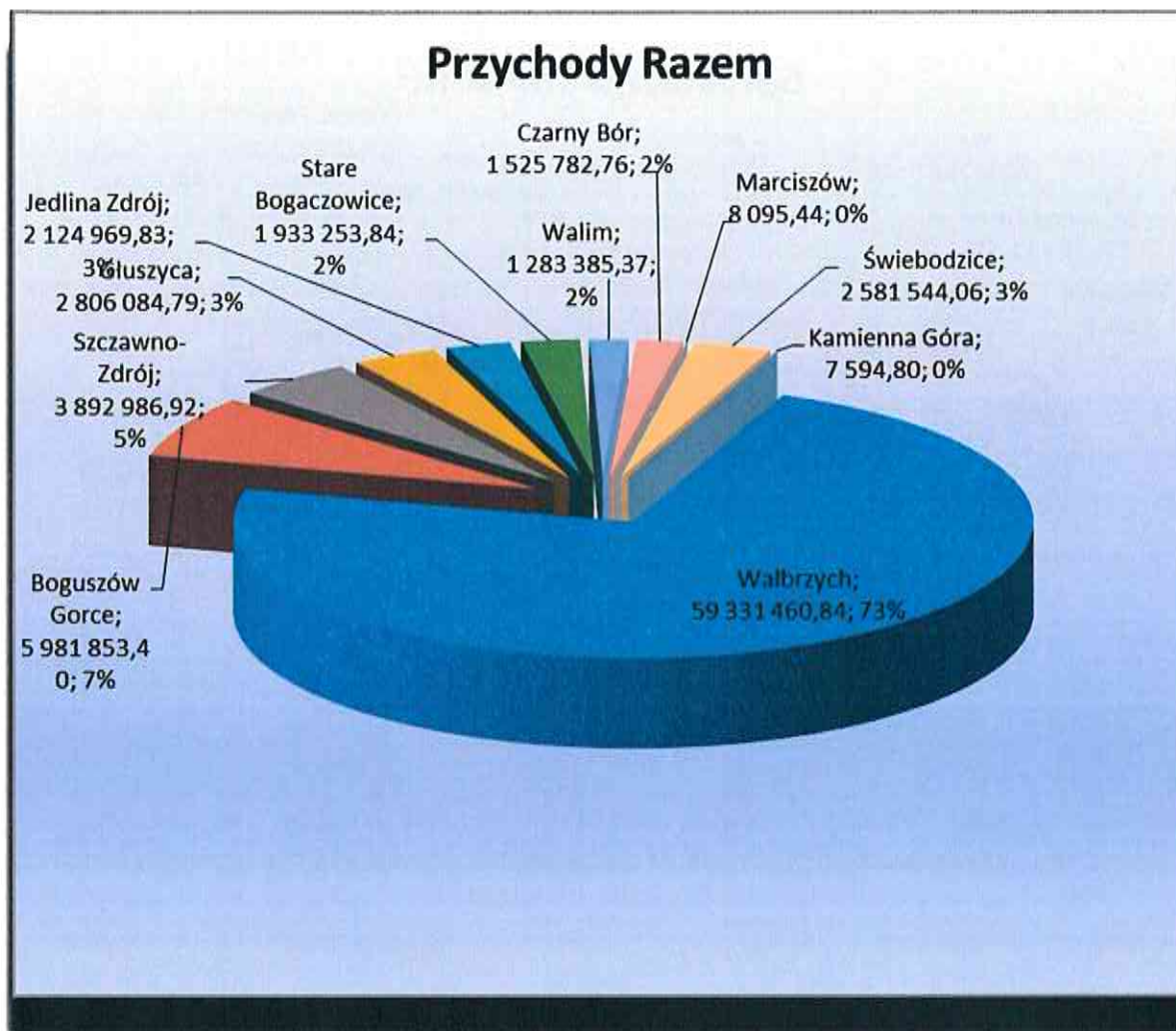
Analiza otrzymanych przychodów (netto) w rozbiciu na Gminy – stan na dzień 31.12.2021 r.

zł



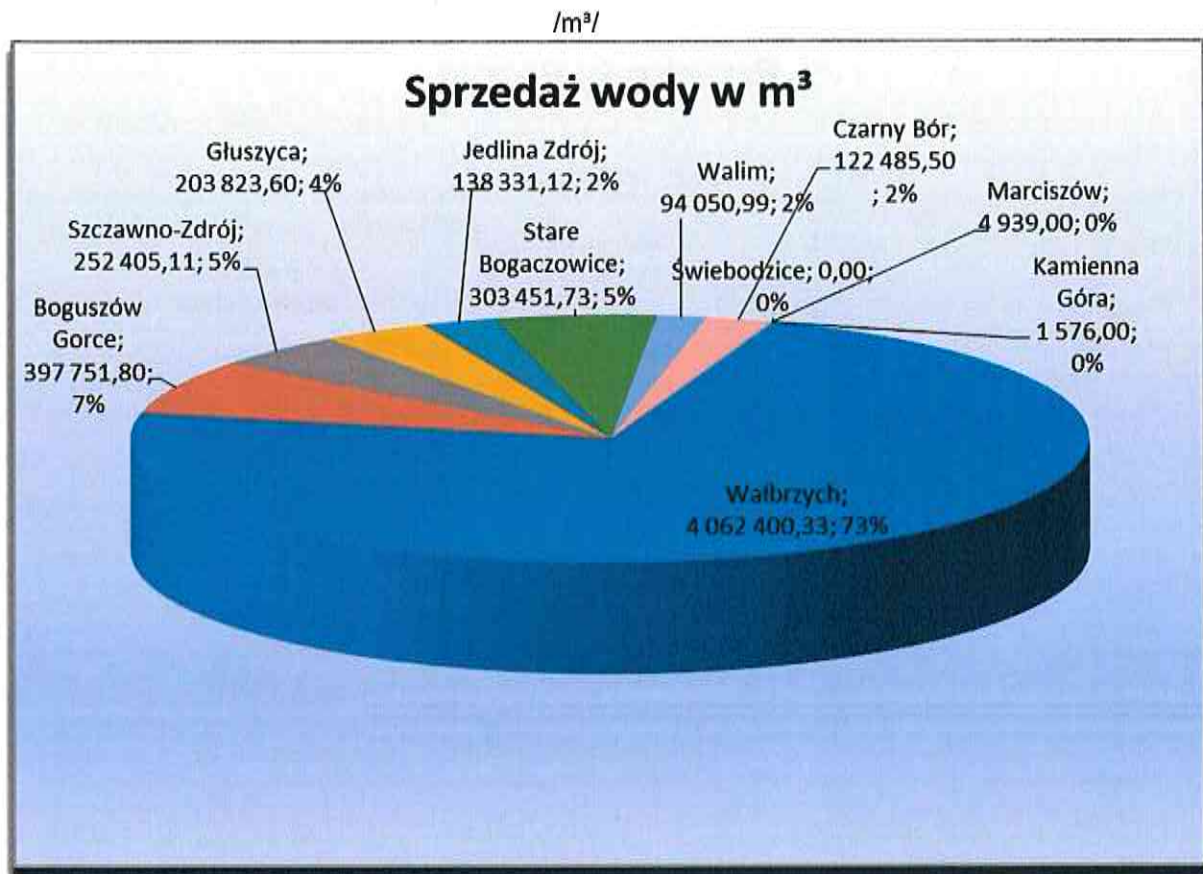
Wykres Nr 4

Analiza przychodów wartościowo (netto) w rozbiciu na Gminy – stan na dzień 31.12.2021 r.



Wykres Nr 5

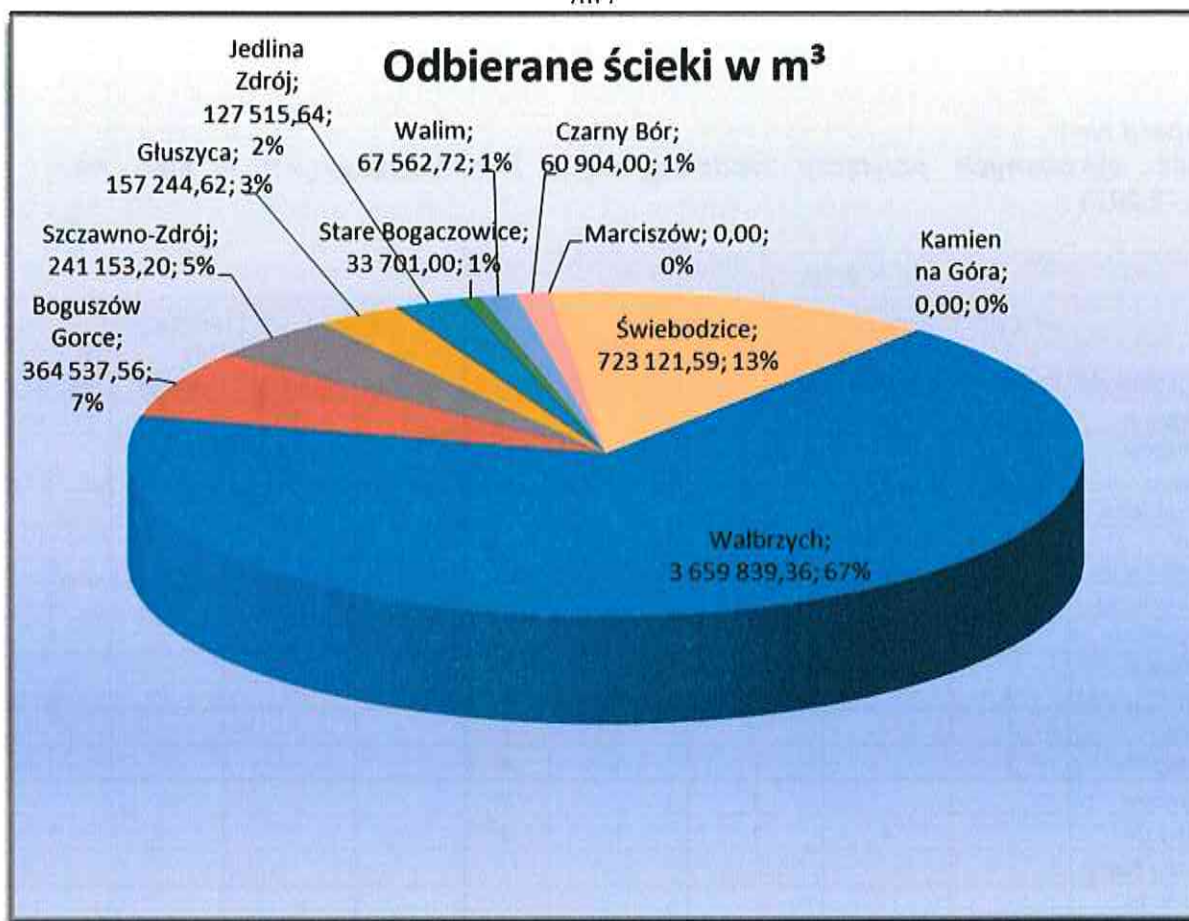
Analiza sprzedaży wody w rozbiciu na Gminy – stan na dzień 31.12.2021 r.



Wykres Nr 6

Analiza odbioru ścieków w rozbiciu na Gminy – stan na dzień 31.12.2021 r.

/m³/



W 2021 roku zrealizowano 152 nowych przyłączy do sieci wod-kan, z czego 95 to przyłącza do sieci kanalizacyjnych, a 57 to przyłączenia do sieci wodociągowych. Poniższa tabela przedstawia ilość (w sztukach) wykonanych przyłączy na poszczególne gminy.

Tabela Nr 7

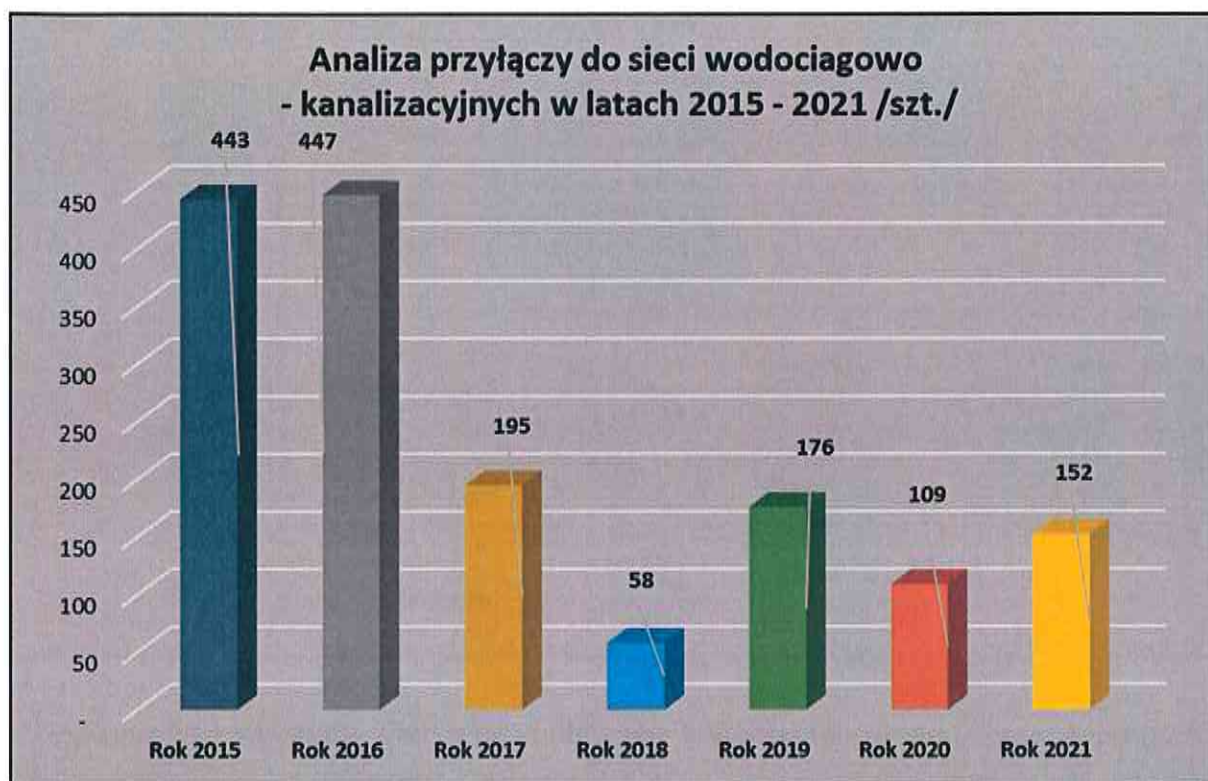
Ilość wykonanych przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych – stan na 31.12.2021 r.

Rok 2021										
Miejscowość	Przyłącza wodociągowe /w szt./					Przyłącza kanalizacyjne /w szt./				
	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	Razem	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	Razem
Wałbrzych	2	9	2	3	16	3	10	15	10	38
Boguszów Gorce		3	1		4	4	3		5	12
Świebodzice										
Stare Bogaczowice	1	2	4	4	11			1	4	5
Jedlina Zdrój	1			1	2	1	3	2	4	10
Głuszyca	1	1	1	1	4	3			4	7
Szczawno Zdrój	1	1		3	5		3	1	2	6
Walim	1			1	2					
Marciszów	1		2	1	4					
Mieroszów			1	2	3					
Czarny Bór		4	1	1	6			1	1	2
Unisław Śląski										
Kamienna Góra										
Razem	8	20	12	17	57	12	21	26	36	95

Analizując na przestrzeni lat dynamikę ilościowego wykonania nowych przyłączy do sieci wodociągowo - kanalizacyjnych odnotowano znaczną tendencję zniżkową, co przedstawia poniższy wykres.

Wykres Nr 7

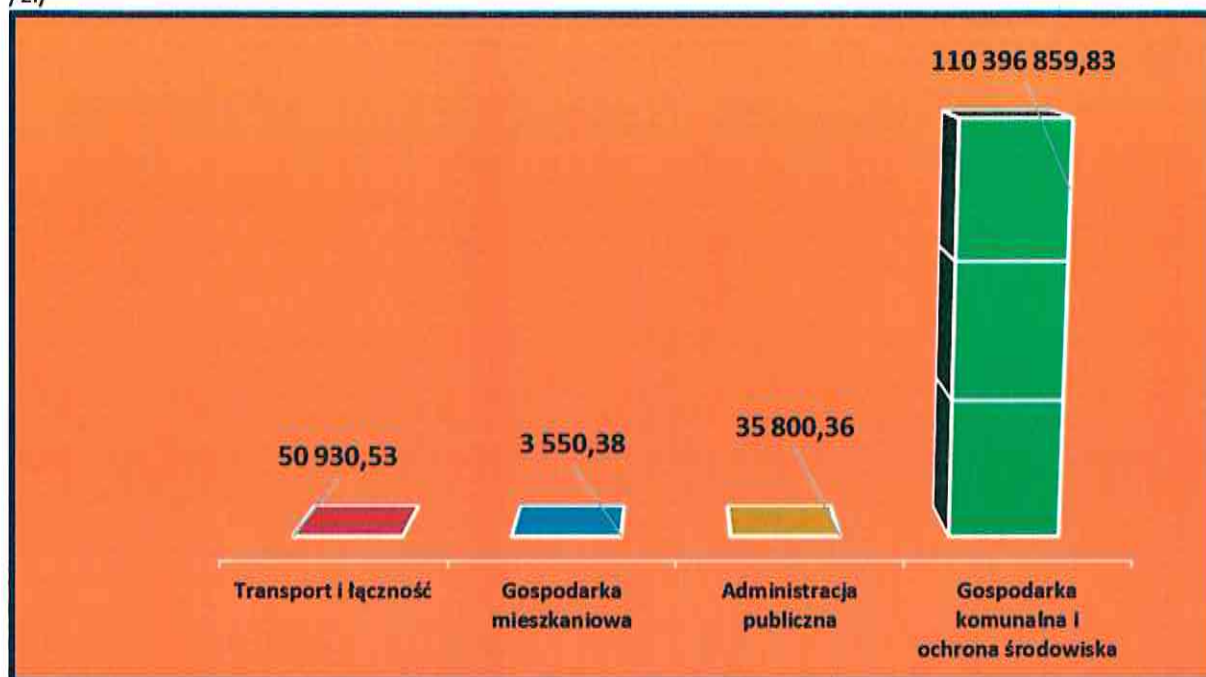
**Analiza wykonanych ilościowo nowych przyłączy do sieci wodociągowo –
kanalizacyjnych w latach 2015 - 2021**



Wykres Nr 8

Strukturę nominalnego wykonania dochodów za 2021 roku wg. działów klasyfikacji budżetowej

/zł/



Szczegółowe wykonanie dochodów z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej oraz dynamikę w 2020 i 2021 roku przedstawia **Załącznik Nr 1**.

III. WYDATKI ZWIĄZKU

Zgodnie z Uchwałą Budżetową Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2021 Nr 3/XI/2020 przyjętą przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 28 grudnia 2020 roku i zmienioną Uchwałą Nr 2/XXV/2020 Zarządu WZWIK z dnia 22 września 2021 roku, oraz Uchwałą Nr 3/XVIII/2020 Zgromadzenia WZWIK z dnia 30 grudnia 2021 roku. Plan wydatków budżetowych po zmianach wynosił **126 555 220,00 zł**.

Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2021 r. wyniosło natomiast **111 625 865,90 zł**. Na wykonanie to składały się wydatki poniesione w następujących działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	
Plan po zmianach	497 000,00 zł
Wykonanie	372 373,38 zł
% wykonania	74,92

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 2021 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	23 500,00 zł
Wykonanie	23 406,99 zł
% wykonania	99,60

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 Zarządu Dróg Województwa Dolnośląskiego. 23 406,99 zł

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	
Plan po zmianach	65 000,00 zł
Wykonanie	64 331,21 zł
% wykonania	98,97

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2021 roku
składały się wydatki na opłaty za zajęcie pasa drogowego w
celu umieszczenia infrastruktury technicznej - wniesione do
Służby Drogowej Powiatu Świdnickiego oraz Zarządu Powiatu
Wałbrzyskiego 64 331,21 zł

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	
Plan po zmianach	396 500,00 zł
Wykonanie	273 411,59 zł
% wykonania	68,96

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, Zakładu
Gospodarki Komunalnej w Świebodzicach, Urzędu Miejskiego w Szczawnie
Zdroju, w Boguszwowie Gorcach oraz Urzędu Gminy Jedlina Zdrój.

Rozdział 60017 – Drogi wewnętrzne	
Plan po zmianach	10 000,00 zł
Wykonanie	9 411,55 zł
% wykonania	94,12

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 Gminy Jedlina Zdrój.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA	
Plan po zmianach	4 170,00 zł
Wykonanie	3 680,01 zł
% wykonania	88,25

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	
Plan po zmianach	4 170,00 zł
Wykonanie	3 680,01 zł
% wykonania	88,25

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2021 roku składały się:

- wydatki na koszty zarządu lokalu mieszkalnego będącego własnością Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji 3 551,52 zł
- opłaty za wieczyste użytkowanie ww. lokalu do Gminy Wałbrzych 13,49 zł
- podatek od nieruchomości lokali mieszkalnych 115,00 zł

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA	
Plan po zmianach	6 291 500,00 zł
Wykonanie	4 970 214,99 zł
% wykonania	79,00

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego	
Plan po zmianach	0,00 zł
Wykonanie	0,00 zł
% wykonania	-

W 2021 roku w związku z trwającą nadal pandemią zakaźnej choroby Covid-19 celem ochrony zdrowia pracowników i zapobiegania rozprzestrzeniania się choroby nie organizowano żadnych przedsięwzięć o charakterze promocyjnym i marketingowym WZWIK, w związku z czym nie wydatkowano żadnych środków w ramach rozdziału 75075.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność	
Plan po zmianach	6 291 500,00 zł
Wykonanie	4 970 214,99 zł
% wykonania	79,00

Na wykonanie w ramach rozdziału 75095 – Pozostała działalność w 2021 roku składały się:

- wydatki na wynagrodzenie dla członków Zarządu, Zgromadzenia, Przewodniczącego Zgromadzenia oraz Komisji Rewizyjnej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji 150 860,00 zł
- wydatki na wynagrodzenia osobowe 3 066 355,81 zł
- wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne 234 515,76 zł
- wydatki na pochodne od wynagrodzeń 600 905,90 zł
- wpłaty na PPK 5 886,27 zł
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 90 511,99 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, 616 655,31 zł
- wydatki wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (zakup posiłków regeneracyjnych, napojów), zwrot kosztów za okulary korygujące wzrok, 25 543,98 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, czynsze dzierżawne, podróże służbowe krajowe, itp. 178 979,97 zł

DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	
Plan po zmianach	1 755 000,00 zł
Wykonanie	1 650 273,35 zł
% wykonania	94,03

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	
Plan po zmianach	1 755 000,00 zł
Wykonanie	1 650 273,35 zł
% wykonania	94,03

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2021 roku składały się:

- odsetki od obligacji przychodowych i od kredytu obrotowego w rachunku bieżącym - 1 395 663,35 zł

- koszty emisji papierów wartościowych w związku ze zmianą harmonogramu płatności i przesunięciem wypłaty III transzy na 2021 rok -

254 610,00 zł

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

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

W Uchwale Budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2021 Nr 3/XI/2020 przyjętej przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 28 grudnia 2020 roku zaplanowano rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki budżetu w wysokości 150 000,00 zł.

Uchwałą Nr 3/XVIII/2021 Zgromadzenia WZWiK z dnia 30 grudnia 2021 roku rozwiązano rezerwę z przeznaczeniem na zakup energii elektrycznej.

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	
Plan po zmianach	118 007 550,00 zł
Wykonanie	104 629 324,17 zł
% wykonania	88,66

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód	
Plan po zmianach	118 007 550,00 zł
Wykonanie	104 629 324,17 zł
% wykonania	88,66

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2021 roku składały się:

- wydatki związane ze świadczeniem usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz ich oczyszczanie, w ramach zawartego w dniu 30 grudnia 2011 r. – Porozumienia z WPWiK Sp. z o.o., 79 895 495,97 zł

- 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, 7 889 339,00 zł
- dopłaty do spółki, 3 137 200,00 zł
- zakup energii – dostawa energii elektrycznej do przepompowni ścieków 2 995 447,07 zł
- wydatki na różne opłaty i składki, w tym ubezpieczenie mienia 103 152,26 zł
- pozostałe podatki na rzecz budżetów JST 309,00 zł
- podatek VAT 2 994 888,00 zł
- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego - opłaty prawa wieczystego użytkowania gruntu do Gmin: Walim, Wałbrzych i Czarny Bór (tereny związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska) oraz 25 632,13 zł
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w sprawie ściągania należności z tytułu świadczonych usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odbioru ścieków – opłaty za udostępnianie danych, opłaty za pozwy sądowe, koszty pełnomocnictwa 72 377,28 zł
- wydatki inwestycyjne 7 515 483,46 zł

WYDATKI INWESTYCYJNE 31.12.2021 r.

1/2021 Budowa systemu oczyszczania ścieków w miejscowości Struga i Lubomin w Gminie Stare Bogaczowice – zadanie inwestycyjne realizowane w trzech etapach, polegające na budowie sieci kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Struga w Gminie Stare Bogaczowice. W roku 2021 zakończono realizację II i III etapu zadania. Zadanie zakończone i rozliczone.

2/2021 Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Chrobrego w Głuszycy - realizacja zadania inwestycyjnego zmierzającego do użytkowania nowoprojektowanej sieci kanalizacji sanitarnej przy ulicy Chrobrego w Głuszycy. Trwa kontynuacja zadania na podstawie umowy zawartej z Wykonawcą robót wyłonionym w 2021 roku.

3/2021. Budowa sieci wodociągowej na odcinku od ul. Gazowej 3 w Jugowicach do ul. Wyszyńskiego 60 w Walimiu - zadanie inwestycyjne polegające na budowie sieci wodociągowej, która docelowo umożliwi właścicielom przyległych nieruchomości podłączenie do sieci. Ze względu na pilną potrzebę wykonania robót w rejonie przebudowywanego przez DSDiK mostu w 2021 roku zrealizowano budowę odcinka sieci o długości 150 mb. Realizacja budowy tego odcinka została zakończona. Realizacja pozostałego zakresu sieci planowana jest w kolejnych latach.

4/2021. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Borównie - Etap I – w ramach przedmiotowego zadania inwestycyjnego zakończono roboty budowlane. W dniu 26.01.2021 r. podpisano protokół odbioru końcowego zadania. Zadanie zakończone i rozliczone.

5/2021 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Borównie - etap II - realizacja zadania inwestycyjnego polegającego na budowie etapu II sieci kanalizacji sanitarnej będącej kontynuacją etapu I inwestycji, która docelowo umożliwi właścicielom nieruchomości w miejscowości Borówno w Gminie Czarny Bór podłączenie do sieci kanalizacyjnej.

W marcu wszczęto postępowanie o udzielenie zamówienia na wyłonienie wykonawcy robót budowlanych, jednakże ze względu na konieczność istotnej modyfikacji w przedmiocie zamówienia w związku z występującą kolizją z nowo ułożonym światłowodem na trasie projektowanego kolektora sanitarnego oraz na zmianę warunków realizacji robót w obszarze drogi gminnej (określoną przez Gminę Czarny Bór), unieważniono postępowanie.

6/2021 Przebudowa sieci wodociągowej w ul. II Armii w Wałbrzychu - kontynuacja realizacji zadania inwestycyjnego polegającego na budowie sieci wodociągowej, która docelowo umożliwi właścicielom nieruchomości przy ulicy II Armii w Wałbrzychu podłączenie do sieci wodociągowej. Zakończono roboty budowlano – montażowe. Trwa realizacja dokumentacji powykonawczej.

7/2021 Budowa systemu oczyszczania ścieków dla ul. Pokrzywianki w miejscowości Jedlina Zdrój – kontynuacja zadania inwestycyjnego polegającego na budowie odcinka sieci kanalizacji grawitacyjnej i tłocznej wraz z budową przepompowni ścieków na potrzeby mieszkańców w ul. Pokrzywianki w Jedlinie Zdroju. W dniu 15.03.2021 r. zakończono realizację odcinka grawitacyjnego oraz budowę przepompowni ścieków. W związku z panującą sytuacją związaną z COVID-19 opóźnieniu uległo wykonanie dokumentacji powykonawczej dla odcinka ciśnieniowego oraz przepompowni ścieków. Trwa uzyskiwanie dokumentów pozwalających na użytkowanie.

8/2021 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Ogrodowej w Jedlinie Zdroju - kontynuacja zadania inwestycyjnego polegającego na budowie sieci kanalizacji sanitarnej, która docelowo umożliwi właścicielom nieruchomości przy ulicy Ogrodowej w Jedlinie Zdroju podłączenie do sieci kanalizacyjnej. Planowana realizacja zadania inwestycyjnego w kolejnych latach.

9/2021. Budowa sieci wodociągowej w ul. Narciarskiej w Szczawnie Zdroju - zadanie inwestycyjne polegające na budowie sieci wodociągowej, która docelowo umożliwi właścicielom nieruchomości podłączenie do sieci. Zadanie zostało zakończone.

10/2021. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Reja w Jedlinie Zdroju - realizacja zadania inwestycyjnego polegającego na budowie sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej, które docelowo umożliwią właścicielom nieruchomości przy ulicy Ogrodowej w Jedlinie Zdroju podłączenie do sieci. Zadanie zakończone i rozliczone.

11/2021. Budowa sieci wodociągowej w ul. Chalubińskiego w Jedlinie Zdroju - zadanie inwestycyjne polegające na budowie sieci wodociągowej wraz z przepompownią, która docelowo umożliwi właścicielom nieruchomości podłączenie do sieci wodociągowej. Nie wszczęto procedury przetargowej na wyłonienie wykonawcy robót budowlanych ze względu na ujęcie zadania we wniosku o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Planowana realizacja zadania inwestycyjnego w kolejnych latach.

12/2021. Budowa instalacji fotowoltaicznych na oczyszczalniach ścieków - dokumentacja projektowa – wykonanie dokumentacji projektowej na budowę instalacji fotowoltaicznych na terenie istniejących oczyszczalni ścieków należących do WZWiK. W sierpniu 2021r. zawarta została umowa na wykonanie dokumentacji projektowej. Termin wykonania czerwiec 2022r.

13/2021. Budowa sieci wodociągowej łączącej Zagórze Śląskie z Jugowicami - dokumentacja projektowa – wykonanie dokumentacji projektowej na budowę sieci wodociągowej, której zadaniem będzie połączenie Jugowic z Zagórzem Śląskim. Trwają prace projektowe.

14/2021. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Wiśniowej w Wałbrzychu - dokumentacja projektowa – wykonanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej, której zadaniem będzie odbiór ścieków z posesji zlokalizowanych przy ulicy Wiśniowej. W sierpniu 2021r. odebrana została dokumentacja projektowa i nastąpiło rozliczenie z Wykonawcą. Planowana realizacja zadania inwestycyjnego w kolejnych latach.

15/2021. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Kochanowskiego w Wałbrzychu - dokumentacja projektowa – wykonanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej, której zadaniem będzie odbiór ścieków z posesji zlokalizowanych przy ulicy Kochanowskiego. Ze względu na przedłużające się sprawy formalne w postępowaniach administracyjnych, przedłużono termin wykonania dokumentacji projektowo – kosztorysowej do dnia 28.02.2022r.

16/2021. Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ul. Ułanów Nadwiślańskich w Szczawnie Zdroju - dokumentacja projektowa – wykonanie dokumentacji projektowej na: - budowę sieci kanalizacji sanitarnej, której zadaniem będzie odbiór ścieków z posesji zlokalizowanych przy ulicy Ułanów Nadwiślańskich, - budowę sieci wodociągowej, która docelowo umożliwi właścicielom nieruchomości podłączenie do projektowanej sieci wodociągowej. W związku z brakiem zgody właściciela nieruchomości na zaprojektowanie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w obszarze jego działki (przez którą miałyby przechodzić sieć wod – kan, w celu doprowadzenia infrastruktury do położonych powyżej nieruchomości w zabudowie jednorodzinnej przy ul. Ułanów Nadwiślańskich), odstąpiono od realizacji zadania.

17/2021 Wykonanie sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej dla budynków w rejonie ul. Świdnickiej w Jedlinie-Zdroju - realizacja zadania inwestycyjnego polegającego na budowie sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej, które docelowo umożliwią właścicielom nieruchomości przy ul. Świdnickiej podłączenie do istniejących sieci. Zadanie zakończone.

18/2021 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Wałbrzyskiej 28-31 w Wałbrzychu - roboty budowlane polegające na budowie sieci kanalizacji sanitarnej, która docelowo umożliwi właścicielom nieruchomości przy ulicy Wałbrzyskiej 28-31 w Wałbrzychu podłączenie do sieci kanalizacyjnej. W dniu 17.02.2021r. zakończono zadanie i dokonano rozliczenia z wykonawcą.

19/2021 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Chrobrego w gminie Jedlina Zdrój - realizacja zadania inwestycyjnego zmierzającego do użytkowania nowoprojektowanej sieci kanalizacji sanitarnej przy ulicy Chrobrego w Jedlinie Zdroju. W związku z panującą sytuacją związaną z COVID-19 opóźnieniu uległo wykonanie robót. Trwa realizacja dokumentacji powykonawczej.

20/2021 Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kamienieckiej w Wałbrzychu – zadanie polegające na budowie sieci kanalizacji sanitarnej umożliwiającej właścicielom nieruchomości przy ulicy Kamienieckiej w Wałbrzychu podłączenie do sieci kanalizacyjnej. W związku z panującą sytuacją związaną z COVID-19 opóźnieniu uległo wykonanie dokumentacji powykonawczej.

21/20201 Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Górnej w Szczawnie Zdroju - realizacja zadania inwestycyjnego zmierzającego do użytkowania nowoprojektowanej sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w ulicy Górnej w Szczawnie Zdroju. W związku z panującą sytuacją związaną z COVID-19 opóźnieniu uległo wykonanie dokumentacji powykonawczej.

22/2021 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na potrzeby Osiedla Topolowego w Zagórzcu Śląskim – zadanie polegające na wykonaniu zaprojektowanych odcinków sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na potrzeby Osiedla Topolowego w Zagórzcu Śląskim jako prace towarzyszące robotom prowadzonym przez PKP na linii Nr 285 Wrocław ÷ Jedlina - Zdrój. W związku z panującą sytuacją związaną z COVID-19 opóźnieniu uległo wykonanie dokumentacji powykonawczej.

23/2021. Odpłatne i nieodpłatne 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.

W 2021 roku odpłatnie przejęto sieci :

- sieć kanalizacyjną zlokalizowaną w ul. Lawendowej w Boguszowie Gorcach,
- sieć wodociągową i kanalizacyjną w ul. Kolejowej w Szczawnie Zdroju.

Dodatkowo ustanowiono odpłatne służebności przesyłu :

- na działce nr 216/18 w Strudze przy ul. Herbowej 8,
- na działce nr 676/6 w Jedlinie Zdroju.

Analiza dynamiki wydatków za 2021 roku

Dokonując analizy dynamiki wydatków za 2021 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 2020 roku zmniejszyły się o 634,53 zł. Wpływ na to miało prowadzenie zadań inwestycyjnych i wykonanie wydatków w ramach paragrafu 900/90001/6050, co łączy się z umieszczeniem infrastruktury technicznej w pasie drogowym w celu prowadzenia robót budowlanych.

* **W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa** zaobserwowano zwiększenie wydatków w stosunku do wykonania na dzień 31 grudnia 2020 roku o kwotę 31,48 zł. Główną przyczyną takiego stanu było bieżące ponoszenie zwiększonych wydatków w związku z wynajmowaniem lokalu przy ul. Basztowej 55. W przyszłości planuje się zmianę umowy najmu z uwzględnieniem zwiększenia kwoty najmu.

* **W dziale 750 - Administracja publiczna** istniejące zwiększenie wydatków w stosunku do 2020 roku w kwocie 207.143,96 zł spowodowane było w szczególności: wydatkami na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodnymi od tych wynagrodzeń, ekspertyzami m.in. kosztami wynagrodzenia za badanie bilansu biegłego rewidenta.

* **W dziale 757- Obsługa długu publicznego** wydatki zmniejszyły się w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 458 334,10 zł. Na oszczędności wpływ miała zmienna stopa procentowa WIBOR 6M, która w 2021 wynosiła 0,25% - 0,27%.

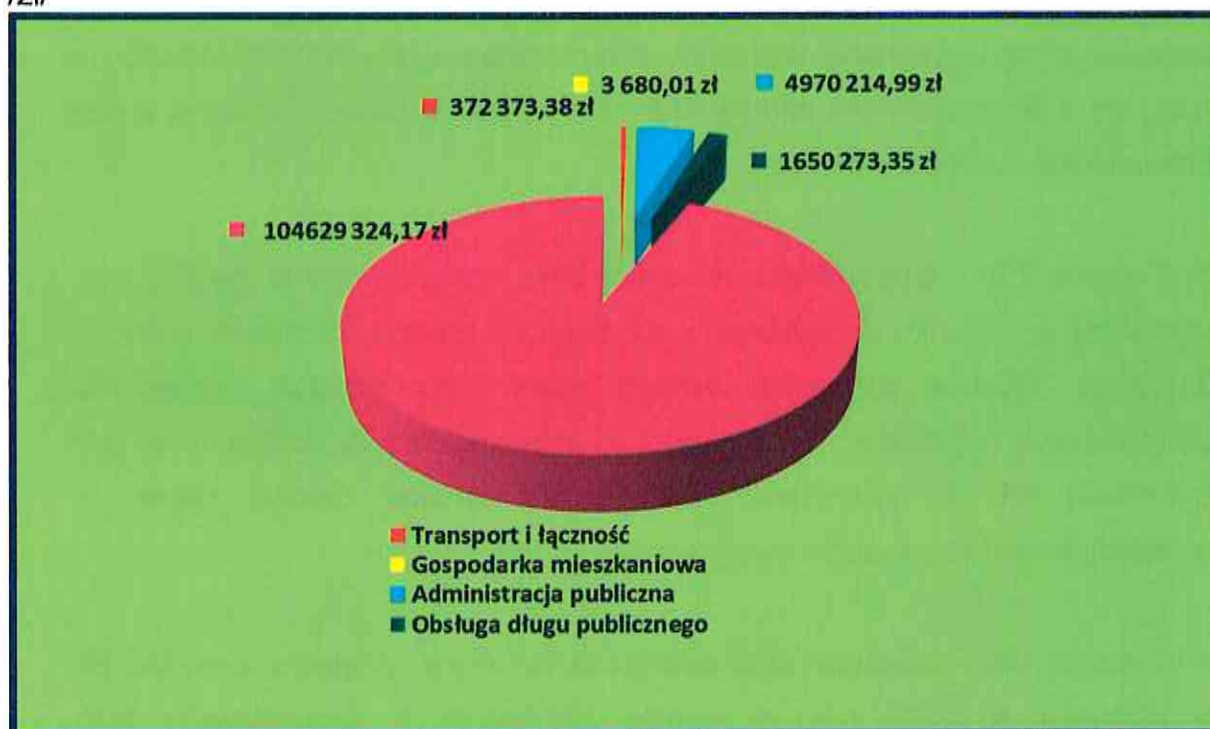
* W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaobserwować można ogólne zwiększenie wydatków w stosunku do wykonania analogicznego okresu poprzedniego roku o 1 900 619,14 zł, na które znaczący wpływ miały:

- dopłaty do spółek prawa handlowego – 3 173 200,00 zł,
- podatek VAT uiszczony do Urzędu Skarbowego – ok. 3 mln.

Wykres Nr 9

Struktura wydatków za 2021 roku według działów klasyfikacji budżetowej

/zł/



Ogółem plan wydatków po zmianach na 31 grudnia 2021 rok wyniósł **126 555 220 zł**, natomiast wykonanie wyniosło **111 625 865,90 zł**, co stanowi **88,20 %** planu rocznego. Z tego 104 110 382,44 zł stanowią **wydatki bieżące**, a 7 515 483,46 zł stanowią **wydatki majątkowe**.

Szczegółowe wykonanie wydatków z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej oraz dynamikę w roku 2020 i 2021 przedstawia **Załącznik Nr 2.**

IV. ROZLICZENIE FINANSOWE.

Budżet Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2021 Nr 3/XI/2020 został przyjęty przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 28 grudnia 2020 roku.

W trakcie realizacji budżetu w 2021 roku dokonane były zmiany w planie dochodów i wydatków w oparciu o:

- ✓ Uchwałę Nr 2/XXV/2021 Zarządu WZWIK z dnia 22 września 2021 roku,
- ✓ Uchwałę Nr 3/XVVIII/2021 Zgromadzenia WZWIK z dnia 30 grudnia 2021 roku.

Zmiany zakładają na koniec 2021 roku poniższe wielkości planu :

A. Dochody	125 076 605,00 zł
B. Wydatki	126 555 220,00 zł
C. Deficyt (A-B)	(-) 1 478 615,00 zł
E. Przychody	13 192 615,00 zł
F. Rozchody	11 714 000,00 zł

Zaplanowany deficyt budżetowy na 2021 rok ma charakter inwestycyjny i związany był ze zwiększeniem planu przychodów budżetowych z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, natomiast zwiększenie wydatków budżetowych miało zapewnić „złotą regułę 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.

Wykonanie na dzień 31 grudnia 2021 roku wyżej opisanych kategorii przedstawia się następująco:

- dochody zostały wykonane na poziomie **110 487 141,10 zł** co stanowi **88,34%** planu po zmianach, wydatki zostały wykonane w wysokości **111 625 865,90 zł** co stanowi **88,20 %** planu po zmianach.

Deficyt budżetowy na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi **1 138 724,80 zł** przy planowanym deficycie na 2021 rok w wysokości **1 478 615,00 zł**.

Wynik operacyjny budżetu (różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi) jest wartością dodatnią i wynosi **2 830 505,88 zł**, przy planie (+) **2 758 826,00 zł**.

Przychody zostały wykonane w wysokości **13 191 611,14,00 zł**.

Obejmują one:

- 8 590 000,00 zł – wypłata III transzy obligacji przychodowych,
- 58 995,36 zł - przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych w związku z wyemitowanymi obligacjami przychodowymi,
- 4 542 615,78 zł - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych

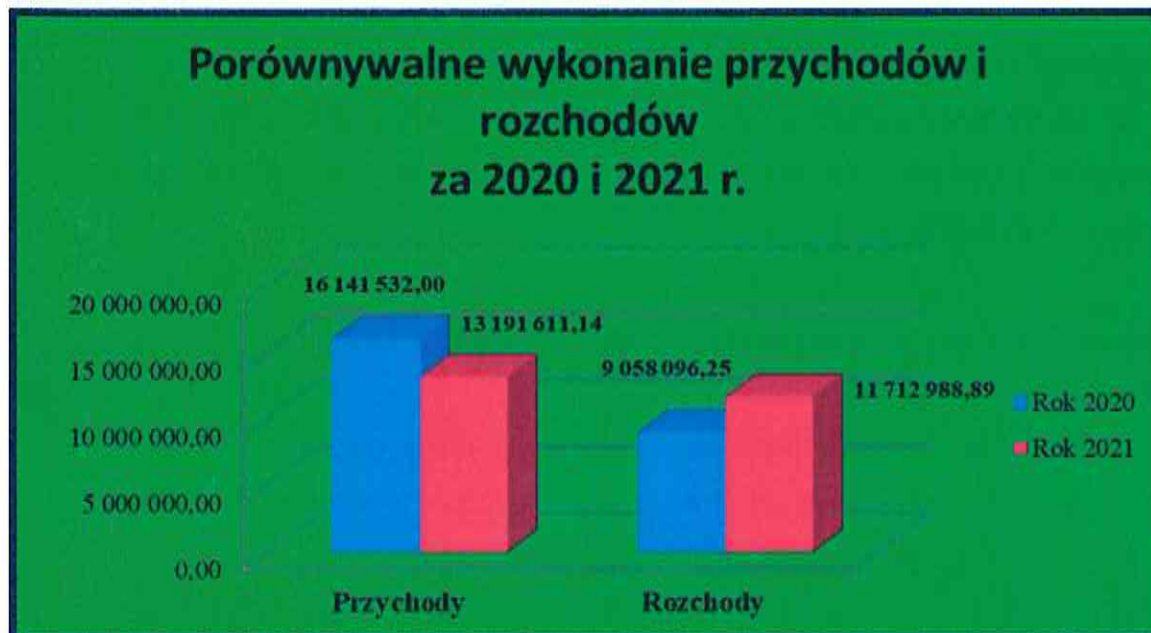
Rozchody zostały wykonane w wysokości **11 712 988,89 zł** i dotyczą:

- 9 480 000,00 zł - wykupu obligacji przychodowych,
- 2 232 988,89 zł - rozchody z tytułu innych rozliczeń krajowych w związku z wyemitowanymi obligacjami przychodowymi.

Wykres 10

Poniżej przedstawiono analizę wykonanych przychodów i rozchodów w 2020 i 2021 roku.

/zł/



Ponadto zestawienie przychodów i rozchodów oraz dynamikę w roku 2020 i 2021 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 31.12.2021 r. zobowiązania Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wyniosły **80 720 000,00 zł**, i dotyczą obligacji przychodowych.

Należności

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych na dzień 31.12.2021 r. należności wymagalne Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wyniosły **2 107 766,98 zł**:

- z tytułu opłat za wodę i odebrane ścieki
(po wystawieniu ostatecznego wezwania do zapłaty oraz wydaniu przez sąd postanowienia nakazowego do zapłaty, zaległości kierowane są na drogę postępowania egzekucyjnego).

V. PODSUMOWANIE

W trakcie 2021 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 w 2021 roku osiągnęło poziom 88,34 % planu po zmianach. Wykonanie wydatków w 2021 roku osiągnęło poziom 88,20 % 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 31 grudnia 2021 roku wyniosło **80 720 000,00 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 ust. 1 Uchwały Budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2021 Nr 3/XI/2020 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 28 grudnia 2020 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 Witkowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Marek Michalski

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

1. Informacja o wykonaniu dochodów budżetu WZWiK za 2021 r.
2. Informacja o wykonaniu wydatków budżetu WZWiK za 2021 r.
3. Informacja o wykonaniu wydatków inwestycyjnych za 2021 r.
4. Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu WZWiK za 2021 r.

