

SPRAWOZDANIE Z ROCZNEGO WYKONANIA BUDŻETU

Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2014 rok



Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Witkowska

Zatwierdził:

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
1
Marek Mielniczuk

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, Świebodzice, 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.

Zgodnie z pismem MSWiA nr DAP/7153-6/2008/BC z 22 stycznia 2008 r, w sprawie wypisu z Rejestru związków międzygminnych, WZWiK został zarejestrowany w tym rejestrze w dniu 24 czerwca 1991 r. pod pozycją 15.

Statut Związku, przyjęty uchwałami gmin, opublikowany został w Dzienniku Urzędowym Województwa Wałbrzyskiego Nr 19 z dnia 04 grudnia 1995 r. poz. 82 z późniejszymi zmianami.

Zgodnie z art. 67 ustawy o samorządzie gminnym statut związku przyjmowany jest i zmieniany uchwałami rad gmin tworzących związek. W myśl § 1 i § rozporządzenia w sprawie rejestru związków międzygminnych, zmiana w zakresie gmin uczestniczących w związku podlega zgłoszeniu przez rady gmin tworzących związek do organu prowadzącego związek.

I. DANE OGÓLNE.

Uchwała Budżetowa Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2014 Nr 7/XVII/2013 została przyjęta przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 30 grudnia 2013 roku.

W trakcie realizacji budżetu w 2014 roku dokonane były zmiany w planie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów w oparciu o:

- a) Uchwałę Nr 2/LV/2014 Zarządu WZWiK z dnia 17 marca 2014 roku,
- b) Uchwałę Nr 1/LVI/2014 Zarządu WZWiK z dnia 29 kwietnia 2014 roku,
- c) Uchwałę Nr 3/XVIII/2014 Zgromadzenia WZWiK z dnia 06 czerwca 2014 roku,
- d) Uchwałę Nr 1/LIX/2014 Zarządu WZWiK z dnia 23 czerwca 2014 roku,
- e) Uchwałę Nr 1/LX/2014 Zarządu WZWiK z dnia 10 lipca 2014 roku,
- f) Uchwałę Nr 1/XIX/2014 Zgromadzenia WZWiK z dnia 16 września 2014 roku,
- g) Uchwałę Nr 3/LXIII/2014 Zarządu WZWiK z dnia 24 października 2014 roku,
- h) Uchwałę Nr 4/LXIV/2014 Zarządu WZWiK z dnia 14 listopada 2014 roku,
- i) Uchwałę Nr 1/XXI/2014 Zgromadzenia WZWiK z dnia 30 grudnia 2014 roku.

Szczegółowe zmiany dokonane w 2014 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 2014 roku.

/ w zł/					
Dział	Nazwa działu	Plan według uchwały budżetowej na 2014 rok	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Plan po zmianach na 31.12.2014 roku
600	Transport i łączność	-	70 787,00	-	70 787,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	7 170,00	-	3 170,00	4 000,00
750	Administracja publiczna	9 329 000,00	-	5 064 060,00	4 264 940,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	121 806 895,00	-	8 269 773,00	113 537 122,00
OGÓŁEM		131 143 065,00	70 787,00	13 337 003,00	117 876 849,00

Tabela Nr 2**Zestawienie zmian w zakresie planu wydatków w 2014 roku.**

/ w zł/

Dział	Nazwa działu	Plan według uchwały budżetowej na 2014 rok	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Plan po zmianach na 31.12.2014 roku
600	Transport i łączność	478 000,00	-	176 178,00	301 822,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	8 137,00	-	1 400,00	6 737,00
750	Administracja publiczna	3 872 666,00	-	553 314,00	3 319 352,00
757	Obsługa długu publicznego	5 383 828,00	-	484 828,00	4 899 000,00
758	Różne rozliczenia	100 000,00	-	100 000,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	80 877 893,00	-	9 128 527,00	71 749 366,00
OGÓŁEM		90 720 524,00	-	10 444 247,00	80 276 277,00

Plan wg uchwały budżetowej i stopień jego realizacji w 2014 przedstawia się następująco:

/zł/

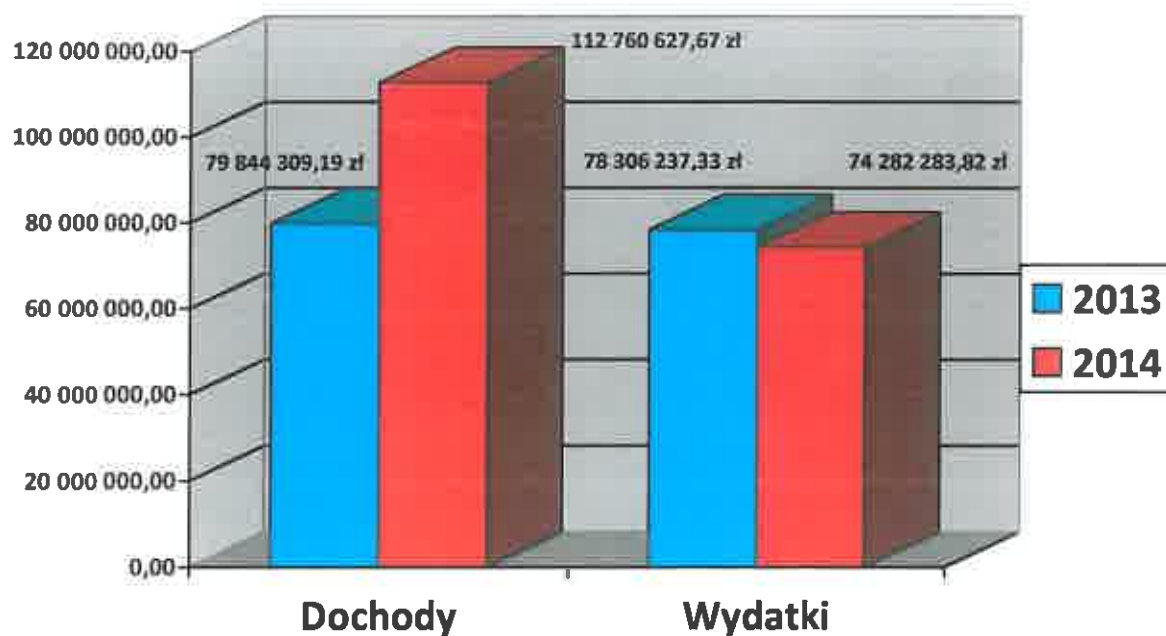
Nazwa	Plan wg uchwały budżetowej na 2014 rok	Plan po zmianach na 31.12.2014 roku	Wykonanie za 2014 rok	Wykonanie za 2013 rok	% 4:3	% 4:5
1	2	3	4	5	6	7
A. Dochody	131 143 065,00	117 876 849,00	112 760 627,67	79 884 309,14	95,66	141,15
A.1 Dochody bieżące	99 836 170,00	89 109 537,00	84 311 376,31	79 884 309,19	94,62	105,55
A.2 Dochody majątkowe	31 306 895,00	28 767 312,00	28 449 251,36	-	98,89	
B. Wydatki	90 720 524,00	80 276 277,00	74 282 283,82	78 306 237,33	92,53	94,86
B.1 Wydatki bieżące	73 220 524,00	74 133 977,00	69 102 315,99	74 030 966,15	93,21	93,34
B.2 Wydatki majątkowe	17 500 000,00	6 142 300,00	5 179 967,83	4 275 271,18	84,33	121,16
Niedobór/Nadwyżka (A-B)	40 422 541,00	37 600 572,00	38 478 343,85	1 578 071,86	102,33	2438,21
D. Finansowanie (D.1-D.2)	- 40 422 541,00	- 37 600 572,00	- 37 600 571,48	- 1 084 109,71		

D.1 Przychody	-	596 162,00	596 162,15	10 579 900,55		
D.2 Rozchody	40 422 541,00	38 196 734,00	38 196 733,63	11 664 010,26	100,00	327,47

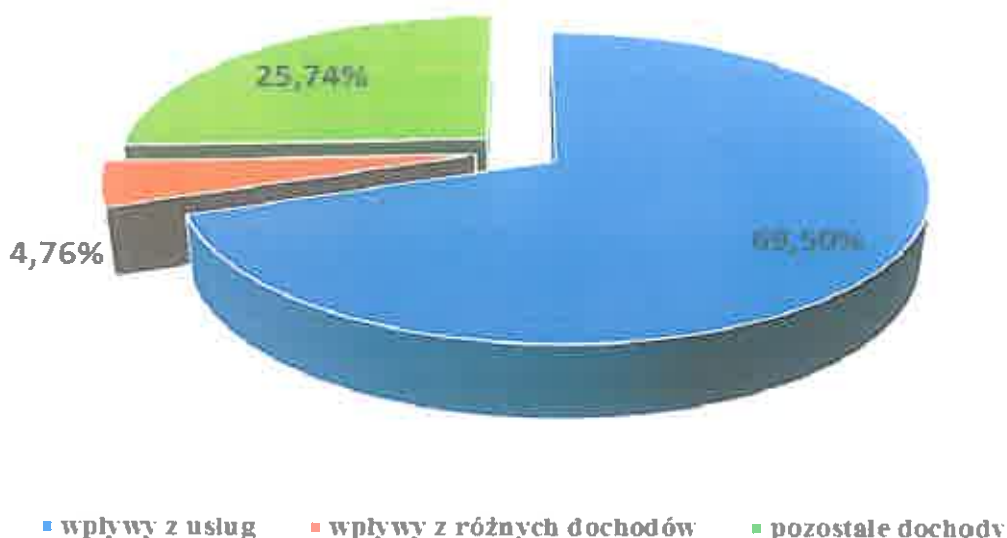
Dochody w 2014 roku zrealizowano na poziomie **112 760 627,67 złotych** co stanowi **95,66 %** planu po zmianach. Nominalne wykonanie dochodów w 2014 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku 2013 było wyższe o **32 876 318,53 złotych tj; 41,15%**

Jednocześnie zmniejszyły się wydatki, które w stosunku do analogicznego okresu roku 2013 były wyższe o **4 023 953,51 złotych tj; 5,41%**

Powyższe dane zaprezentowano na poniższym wykresie.



Poniższy wykres prezentuje strukturę dochodów wg. działów klasyfikacji budżetowej na dzień 31 grudnia 2014 roku:



Wydatki Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w 2014 roku wyniosły **74 282 283,82 złotych**, co stanowiło **92,53%** planu po zmianach. Wykonanie w stosunku do analogicznego okresu w roku 2013 było niższe o **4 023 953,51 złotych**. Analiza struktury wykonanych wydatków wykazała, że największy udział w realizacji wydatków miały:

1. Zakup usług pozostałych, które stanowiły **66,65%** wykonanego budżetu,
2. Odsetki od kredytów i pożyczek – **6,55%**,
3. Podatki od nieruchomości – **12,03 %**,
4. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń i dodatkowe wynagrodzenie roczne, które łącznie stanowiły **3,29 %** poniesionych wydatków,
5. Wydatki inwestycyjne – **6,97 %**,
6. Opłaty związane z zajęciem pasa drogowego w celu umieszczenia urządzeń infrastruktury technicznej nie związanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego – **0,40%**,

7. Pozostałe wydatki wyniosły **3,81 %** i stanowiły je między innymi:

- Zakupy materiałów, akcesoriów komputerowych, wyposażenia,
- Zakupy usług pozostałych,
- Energii,
- Różne wydatki na rzecz osób fizycznych m.in. odpis na ZFŚS.

8. Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości, – **0,30 %**,
i dotyczą - decyzji nr F.3120.1.66.2014 z Gminy Mieroszów w sprawie
rozłożenia na raty podatku od nieruchomości za 2009 rok.

9. Odsetki od nieterminowego regulowania zobowiązań w kwocie 297,70 złotych
dotyczą odsetek z tytułu błędnie naliczonego abonamentu za wodę 138,56 zł,
odsetki od uznanych reklamacji 77,64 zgodnie z Uchwałą Nr 7/LV/2014 Zarządu
WZWiK oraz kwota 81,50 zł – odsetki za nieterminową zapłatę faktury za energię i
usługi telefonii stacjonarnej.

II. DOCHODY WAŁBRZYSKIEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

Zgodnie z Uchwałą Budżetową Nr 7/XVII/2013 Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na 2014 rok, przyjętą przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 30 grudnia 2013 roku i zmienioną Uchwałą Nr 3/XVIII/2014 Zgromadzenia WZWiK z dnia 06 czerwca 2014 roku; Uchwałą Nr 1/XIX/2014 Zgromadzenia WZWiK z dnia 16 września 2014 roku; Uchwałą Nr 1/XIX/2014 Zgromadzenia WZWiK z dnia z dnia 30 grudnia 2014 rok.

Zgromadzenie zaplanowało dochody w wysokości **117 876 849,00 zł.**

Realizacja dochodów w 2014 roku przedstawia się następująco:

DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	
Plan po zmianach	70 787,00 zł
Wykonanie	74 860,95 zł
% wykonania	105,76

Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie	
Plan po zmianach	17 524,00 zł
Wykonanie	17 591,37 zł
% wykonania	100,38

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	
Plan po zmianach	10 880,00 zł
Wykonanie	10 880,00 zł
% wykonania	100,00

Rozdział 60015 – Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	
Plan po zmianach	36 256,00 zł
Wykonanie	36 255,06 zł
% wykonania	100,00

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	
Plan po zmianach	6 127,00 zł
Wykonanie	10 134,52 zł
% wykonania	165,41

Na wykonanie w ramach powyższych rozdziałów składają się wpływy za zajęcie pasa drogowego ul. Kolonialnej w Wałbrzychu, ul. Sosnowej w Wałbrzychu, wpływy z PPH

GRYF za zajęcie pasa drogowego w ul. Wiśniowej w Wałbrzychu oraz rozliczenie kary umownej za zajęcie pasa drogowego z Zakładu Techniki Sanitarnej EKOSAN sp. z o.o, a także odsetki za zwłokę.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA	
<i>Plan po zmianach</i>	4 000,00 zł
<i>Wykonanie</i>	3 600,00 zł
<i>% wykonania</i>	90,00

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	
<i>Plan po zmianach</i>	4 000,00 zł
<i>Wykonanie</i>	3.600,00 zł
<i>% wykonania</i>	90,00

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

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA	
<i>Plan po zmianach</i>	4 264 940,00 zł
<i>Wykonanie</i>	4 303 539,73 zł
<i>% wykonania</i>	100,91

Rozdział 75095 - Pozostała działalność	
<i>Plan po zmianach</i>	4 264 940,00 zł
<i>Wykonanie</i>	4 303 539,73 zł
<i>% wykonania</i>	100,91

Na wykonanie w ramach powyższego rozdziału za 2013 roku składają się:

- ✓ dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz lokat Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji, 74 462,64 zł
- ✓ dochody za wynajem pomieszczeń biurowych w budynkach gospodarczych zlokalizowanych na terenie oczyszczalni ścieków w Cierniach, Jugowicach, Chwaliszowie i Czarnym Borze będących składnikami majątku Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji 28.400,00 zł

- ✓ dochody z tytułu zwrotu z Urzędu Skarbowego w Wałbrzychu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym, 4 200 232,00 zł
- ✓ wynagrodzenie płatnika, 444,00 zł
- ✓ rozliczenie nadpłaty wynagrodzeń za 2013 rok 1,09 zł

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	
Plan po zmianach	113 537 122,00 zł
Wykonanie	108 378 626,99 zł
% wykonania	95,46

Rozdział 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód	
Plan po zmianach	113 537 122,00 zł
Wykonanie	108 378 626,99 zł
% wykonania	95,46

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2014 roku składają się:

- dochody uzyskane z dzierżawy z Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej „Mieroszów” Sp. z o.o w Mieroszowie składników majątkowych Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji – w tym zaległość za 2011 rok – Wyrok Sądu Rejonowego w Wałbrzychu Wydział VIII Cywilny Sygn. akt VIII C 738/12 z 21 czerwca 2012 roku. 14 520,00 zł
- wpływy z usług - za dostarczaną wodę i odprowadzone ścieki; opłaty dodatkowe za przekroczenie stężeń ponadnormatywnych; opłaty za przyłączenie do urządzeń kanalizacyjnych; zwroty kosztów procesów od odbiorców usług wod-kan; 79 445 831,57 zł
- wpływy z tytułu sprzedaży majątku z tytułu sprzedaży złomu oraz sprzedaży udziałów TBS 5 203,50 zł
- odsetki z tytułu nieterminowych wpłat za wykonane usługi dostarczania wody i odbioru ścieków 142 215,23 zł
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadania 192 500,00 zł

inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 3 Maja w Walimiu” oraz pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Piastowskiej i Kościelnej w Jedlinie Zdroju”.

- Wpływ płatności końcowej z Funduszu Spójności 28 578 356,69 zł w ramach projektu pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” 2003/PL/16/P/PE/041, zgodnie z pismem z Komisji Europejskiej nr Ref.Ares(2014)1686569 oraz dotacji z NFOŚiGW nr 748/2014/Wn-o1/OW-ok.-is/D na uzupełnienie wartości błędów systemowych – z uwzględnieniem różnic kursowych.

Załącznik Nr 1 przedstawia szczegółowe wykonanie dochodów z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej oraz dynamikę w latach 2013 - 2014.

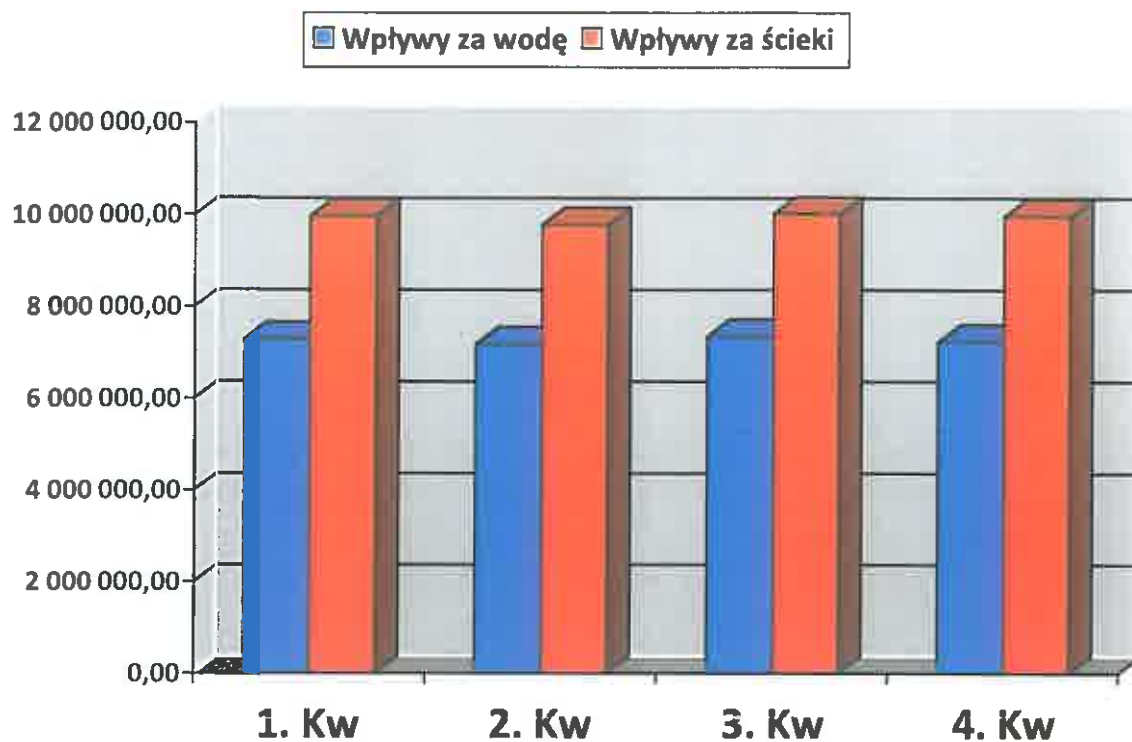
W dniu 06 czerwca 2014 r. Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji Uchwałą Nr 4/XVIII/2014 przedłużyło czas obowiązywania dotychczasowych taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na okres od 01.07.2014 r. do 31.12.2014 r. Zgodnie z powyższą uchwałą ceny (brutto) wynoszą:

Grupy	Cena wody	Cena ścieków
Socjalno – bytowe	5,19 zł	8,00 zł
Przemysł spożywczy	5,31 zł	8,00 zł
Przemysł	5,45 zł	8,00 zł

Uchwałą Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji Uchwałą Nr 2/XX/2014 z dnia 05 grudnia 2014 roku zatwierdzono nowe taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. Zgodnie z powyższą uchwałą ceny (brutto) wynoszą:

Grupy	Cena wody	Cena ścieków
Socjalno - bytowe	5,48 zł	8,66 zł
Przemysł spożywczy	5,76 zł	8,66 zł
Przemysł	5,73 zł	8,66 zł

Sprzedaż usług dostarczania wody i odbioru ścieków (PLN netto) w 2014 roku przedstawia poniższy wykres:



III. WYDATKI ZWIĄZKU

Zgodnie z Uchwałą Budżetową Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2014 Nr 7/XVII/2013 przyjętą przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 30 grudnia 2013 roku i zmienioną Uchwałą Nr 2/LV/2014 Zarządu WZWiK z dnia 17 marca 2013 roku, Uchwałą Nr 1/LVI/2014 Zarządu WZWiK z dnia 29 kwietnia 2014 roku, Uchwałą Nr 3/XVIII/2014 Zgromadzenia WZWiK z dnia 06 czerwca 2014 roku, Uchwałą Nr 1/LIX/2014 Zarządu WZWiK z dnia 23 czerwca 2014 roku, Uchwałą Nr 1/LX/2014 Zarządu WZWiK z dnia 10 lipca 2014 roku, Uchwałą Nr 1/XIX/2014 Zgromadzenia WZWiK z dnia 16 września 2014 roku, Uchwałą Nr 3/LXIII/2014 Zarządu WZWiK z dnia 24 października 2014 roku, Uchwałą Nr 4/LXIV/2014 Zarządu WZWiK z dnia 14 listopada 2014 roku oraz Uchwałą Nr 1/XXI/2014 Zgromadzenia WZWiK z dnia 30 grudnia 2014 roku, zaplanowano wydatki w wysokości 80 276 277,00 zł.

Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2014 r. wyniosło 74 282 283,82 zł. Na wykonanie to składały się wydatki poniesione w następujących działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	
Plan po zmianach	301 822,00 zł
Wykonanie	293 782,25 zł
% wykonania	97,34

Rozdział 60012 – Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	
Plan po zmianach	1 822,00 zł
Wykonanie	1.812,04 zł
% wykonania	99,45

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2014 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	33 000,00 zł
Wykonanie	32 418,33 zł
% wykonania	98,24

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 do Zarządu Województwa Dolnośląskiego. 32 418,33 zł

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	
Plan po zmianach	33 000,00 zł
Wykonanie	31 333,98 zł
% wykonania	94,95

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2014 roku 31 333,98
składały się wydatki na opłaty za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia infrastruktury technicznej - wniesione do Służby Drogowej Powiatu Świdnickiego oraz DSDiK.

Rozdział 60015 – Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	
Plan po zmianach	26 000,00 zł
Wykonanie	24 970,73 zł
% wykonania	96,04

W rozdziale tym w związku z przywróceniem miastu Wałbrzych statusu miasta na prawach powiatu - Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 10 lipca 2012 r. - ujęto opłaty za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia infrastruktury technicznej

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	
Plan po zmianach	208 000,00 zł
Wykonanie	203 247,17 zł
% wykonania	97,71

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 oraz do Miasta Boguszków Gorce, Urzędu Miejskiego w Jedlinie Zdroju.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA	
Plan po zmianach	6 737,00 zł
Wykonanie	6 645,91 zł
% wykonania	98,65

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	
Plan po zmianach	6 737,00 zł
Wykonanie	6 645,91 zł
% wykonania	98,65

Na wykonanie w ramach powyższego rozdziału za 2014 rok składały się:

- wydatki na koszty zarządu lokali mieszkalnych będących własnością Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji 6 509,90 zł
- opłaty za wieczyste użytkowanie ww. lokali do Gminy Wałbrzych 26,01 zł
- podatek od nieruchomości lokali mieszkalnych 110,00 zł

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA	
Plan po zmianach	3 319 352,00 zł
Wykonanie	3 094 307,48 zł
% wykonania	93,22

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego	
Plan po zmianach	3 200,00 zł
Wykonanie	3 198,00 zł
% wykonania	99,94

Na wykonanie wydatków w ramach rozdziału 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego za 2014 rok składały się:

- wydatki na reklamę prasową w Tygodniku Wałbrzyskim i Nowych Wiadomościach Wałbrzyskich. 3 198,00 zł

Rozdział 75095 –Pozostała działalność	
Plan po zmianach	3 316 152,00 zł
Wykonanie	3 091 109,48 zł
% wykonania	93,21

Na wykonanie w ramach rozdziału 75095 – Pozostała działalność w 2014 roku składały się:

- wydatki na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe w tym wynagrodzenie dla członków Zarządu, Zgromadzenia, Przewodniczącego Zgromadzenia oraz Komisji Rewizyjnej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji 2 023 163,49 zł
- wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne 62 769,30 zł
- wydatki na pochodne od wynagrodzeń 358 386,66 zł
- wydatki na obowiązkowy odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 52 949,84 zł
- zakup usług pozostałych, w tym w szczególności: obsługa prawna, medialna, świadczenie usług przez Getin Bank SA tj. obsługa indywidualnych numerów rachunków bankowych odbiorców usług świadczonych przez WZWIK w zakresie dostarczania wody i odbioru ścieków, prowizje za odnowienie kredytu w rachunku bieżącym, usługi pocztowe, abonament KRD, opieka serwisowa programu „ZBYT WODY”, usługi poligraficzne, komputerowe, naprawcze itp. 420 293,74 zł
- opłaty za administrowanie i czynsze tj; opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe 28.400,00 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, świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy, wydatki z zakresu medycyny pracy tj. badania okresowe pracowników Związku itp. 145 146,45 zł

DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	
Plan po zmianach	4 899 000,00 zł
Wykonanie	4 864 123,19 zł
% wykonania	99,29

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	
Plan po zmianach	4 899 000,00 zł
Wykonanie	4 864 123,19 zł
% wykonania	99,29

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2014 rok składały się odsetki od kredytów i pożyczek, koszty emisji obligacji komunalnych oraz pozostałe rozliczenia – nieterminowa spłata części raty kapitałowej do NFOŚiGW :

- odsetki od pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Nr 48/2008/WN1/OW-OK.-IS/P z dnia 26.03.2008 r. na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” 2 713 977,90 zł
- odsetki od pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Nr 74/2010/Z z dnia 22.04.2010 r. na zachowanie płynności finansowej dla projektu 2003/PL/16/P/PE/041 „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” 814 979,98 zł
- odsetki od kredytu z Banku Ochrony Środowiska Nr 030/I/62/2006 z dnia 27.09.2006 r. na pokrycie wkładu własnego w projekcie pn.„Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” 463 128,55 zł
- odsetki od pożyczek z WSSE zgodnie z umową zawartą 01.07.1998 r. 7 188,13 zł
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym 26,30 zł
- odsetki od kredytu długoterminowego z 13.11.2012 r. 344 176,70 zł
umowa 95 1020 5095 0000 5796 0038 4016
- koszty i odsetki od emisji obligacji komunalnych - umowa nr S1814/KIEO/2013 z dnia 16 grudnia 2013 r. 515 000,00 zł

- odsetki od pożyczek z WFOŚiGW.

5 645,63 zł

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

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

W Uchwale Budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2014 Nr 7/XVII/2013 przyjętej przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 30 grudnia 2013 roku zaplanowano rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki budżetu w wysokości 100 000,00 zł.

Uchwałą Nr 1/LIX/2014 z 23 czerwca 2014 roku Zarządu WZWiK rezerwa ogólna została rozwiązana.

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	
Plan po zmianach	71 749 366,00 zł
Wykonanie	66 023 424,99 zł
% wykonania	92,02

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód	
Plan po zmianach	71 749 366,00 zł
Wykonanie	66 023 424,99 zł
% wykonania	92,02

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2014 rok składały się m.in.:

- WPWiK Sp. z o.o Porozumienie pomiędzy WZWiK a 49 075 797,15 zł
WPWiK Sp. z o.o w sprawie świadczenia usług
zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego
odprowadzania ścieków oraz ich oczyszczanie,
obowiązujące od 01 stycznia 2012 r.

• podatki od nieruchomości składników majątkowych stanowiących mienie Związku a znajdujących się na terenie różnych gmin	8 934 412,00 zł
• pozostałe odsetki	296,63 zł
• odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości (w szczególności: odsetki związane z tytułem wykonawczym F.3120.1.66.2014 Gmina Mieroszów 2009 r.)	219 737,00 zł
• różne opłaty i składki	6 397,00 zł
• zakup energii – dostawa energii elektrycznej do przepompowni ścieków	1 630 725,12 zł
• wydatki związane z umową zleceniem z kosztorysanem	13 824,25 zł
• opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego - opłaty prawa wieczystego użytkowania gruntu,	22 138,70 zł
• koszty postępowania sądowego – poniesione w związku ze złożonymi pozwami do sądu związane z przeterminowanymi należnościami za usługi dostarczania wody i odbioru ścieków	99 455,89 zł
• Dotacje celowe w formie pomocy finansowej na zadania inwestycyjne dla Gminy Walim – „Budowa sieci kanalizacji w miejscowościach Walim i Rzeczką”, oraz Jedlina Zdroju – „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kamieńsku – Etap I”,	933 959,07 zł
• Różnice kursowe, związane z otrzymaniem płatności końcowej	840 673,42 zł
• wydatki inwestycyjne dotyczą :	4 246 008,76 zł

Informacja związana z realizacją zadań inwestycyjnych w 2014 roku :

Lp.3 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gorcach w Gminie Boguszków Gorce – Etap I

W dniu 29.04.2014 r. uzyskano pozwolenie na użytkowanie dla wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Chopina w Boguszowie Gorchach.

W dniu 30.10.2014 r. uzyskano pozwolenie na użytkowanie dla wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Górniczej, Partyzantów, Cichej, Traugutta w Boguszowie Gorchach.

Lp.6 Budowa sieci wodociągowej w Strudze – Gmina Stare Bogaczowice – kontynuacja

Wykonawca uzyskał w imieniu WZWiK pozwolenie na użytkowanie

Lp.7 Porządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Głuszyca ze szczególnym uwzględnieniem kanalizacji sanitarnej w ul. Górnośląskiej

Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Górnośląskiej w Głuszycy – inwestycja w trakcie realizacji. W dniu 23.04.2014 r. ogłoszono postępowanie przetargowe na wykonanie dokumentacji projektowej, następnie wybrano Wykonawcę prac projektowych. W dniu 28.11.2014 r. uzyskano pozwolenie na budowę. Planowany termin rozpoczęcia prac budowlanych – maj 2015 r.

Lp. 8 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kamieńsku w Gminie Jedlina Zdrój – etap I

W dniu 29.08.2014 r. uzyskano pozwolenie na użytkowanie dla wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej.

Lp. 9 Porządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w Gminie Wałbrzych

W ramach tego zadania planuje się wykonać w szczególności następujące zadania inwestycyjne:

- Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kolonialnej – w dniu 30.12.2014 r. uzyskano zaświadczenie zawiadamiające o zakończeniu budowy sieci kanalizacji sanitarnej .
- Modernizacja systemu wodociągowego w ul. Niegolewskiego w Wałbrzychu celem poprawy warunków eksploatacyjnych - kontynuacja – Projektant wykonał dokumentację projektową. Planowany termin rozpoczęcia prac budowlanych - maj 2015 r.
- Budowa sieci wodociągowej w ul. Wiśniowej w Wałbrzychu - kontynuacja - prace budowlane polegające na budowie sieci wodociągowej zostały zakończone i WZWiK uzyskał pozwolenie na użytkowanie. Planuje się że pozostałe prace polegające na budowie komory redukcyjnej zostaną zlecone wykonawcy robót, który będzie realizował budowę sieci wodociągowej w ul. Sadowej. Termin rozpoczęcia prac uzależniony jest od przekazania przez WPWiK do WZWiK dokumentacji projektowej na budowę sieci wodociągowej w ul. Sadowej.
- 11 – go Listopada Wałbrzych, Budowa sieci wodociągowej i przebudowa części

sieci kanalizacyjnej - kontynuacja – prace budowlane polegające na budowie sieci wodociągowej i przebudowie sieci kanalizacji sanitarnej zostały zakończone.

Lp. 12 Porządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w Gminie Boguszów Gorce

W dniu 21.11.2014 r. podpisano porozumienie na realizację robót z WPWiK. Planowany termin zakończenia prac to II kwartał 2015 r.

Lp. 13 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej na osiedlu domków jednorodzinnych przy ul. Wałbrzyskiej w Boguszowie Gorcach

W dniu 17.11.2014 r. podpisano porozumienie na realizację robót z WPWiK. Planowany termin zakończenia prac to II kwartał 2015 r.

Lp. 15 Zabudowa stacji podnoszenia ciśnienia wraz z wykonaniem dokumentacji projektowej dla potrzeb osiedla mieszkaniowego w miejscowości Cieszów

W dniu 26.06.2014 r. wybrano wykonawcę dokumentacji projektowej. Planowany termin rozpoczęcia prac budowlanych to lipiec 2015 r.

Lp.16 Budowa odcinka sieci kanalizacji sanitarnej wraz z wykonaniem dokumentacji projektowej w ul. Reymonta - gmina Boguszów Gorce - kontynuacja

W dniu 24.10.2014 r. podpisano porozumienie na realizację robót z WPWiK. Planowany termin zakończenia prac to II kwartał 2015 r.

Lp. 17 Porządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Jedlina Zdrój – kontynuacja zadań inwestycyjnych

Budowa sieci wod.-kan. w ul. Herberta, Kłodzkiej oraz Kamiennej w Jedlinie Zdroju – budowa sieci w ul. Kamiennej i Herberta zakończone. Budowa wodociągu w ul. Kłodzkiej - inwestycja w trakcie realizacji. W dniu 19.11.2014 r. podpisano porozumienie na realizację robót z WPWiK. Planowany termin zakończenia prac to II kwartał 2015 r.

Lp. 18 Nadzór inwestorski nad zadaniami wyszczególnionymi w planie wydatków inwestycyjnych na 2014 r.

Nadzór nad prowadzonymi zadaniami inwestycyjnymi. Ze względu na zmiany terminów realizacji prac budowlanych, zadanie nie zostało zrealizowane w bieżącym roku. Przewidywany termin wykonania zadania - II kwartał 2015 r.

Lp. 19 Odpłatne przejęcie sieci

W 2014 roku odpłatnie przejęto sieć wodociągowa w miejscowości Struga przy ul. Głównej gmina Stare Bogaczowice, Boguszowie Gorcach przy ul. Granicznej,

Szczawnie Zdroju przy ul. Szczawieńskiej.

Dokonując analizy dynamiki wydatków za 2014 rok 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 2013 roku zmniejszyły się o 40 812,16 zł.

* **W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa** zaobserwowano zwiększenie wydatków w stosunku do wykonania na 31 grudnia 2013 roku. Główną przyczyną takiego stanu rzeczy jest bieżące ponoszenie wydatków - brak zaległości.

* **W dziale 750 - Administracja publiczna** istniejące zwiększenie wydatków w stosunku do 2013 roku o 1 236 321,68 zł spowodowane jest reorganizacją pracy w WZWiK i WPWiK Sp z o.o. i przejściem w dniu 01.01.2014 r. pracowników Działu Windykacji oraz Centrum Obsługi Klienta, co łączy się ze zwiększonymi wydatkami na wynagrodzenia i pochodne, odpis na ZFŚŚ oraz pozostałymi związanymi z bieżącą działalnością m.in. usługi pocztowe, serwisowe, zakup papieru i tonerów.

* **W dziale 757- Obsługa długu publicznego** wydatki zmniejszyły się w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na ten spadek zasadnicze znaczenie miało brak zaległości z ubiegłego roku oraz systematyczne zmniejszanie się zadłużenia.

* **W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** zaobserwować można znaczne zmniejszenie wydatków w stosunku do wykonania za 2013 rok o 3 881 662,83 zł. przede wszystkim zakup usług z tytułu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz ich oczyszczanie wynikające z zawartego POROZUMIENIA pomiędzy WZWiK i WPWiK Sp. z o.o na świadczenie tych usług o 5 975 708,41 zł.

Struktura wydatków za 2014 r. wg działów klasyfikacji budżetowej



Ogółem plan wydatków po zmianach na 31 grudzień 2013 rok wyniósł **80 276 277,00 zł** natomiast wykonanie wyniosło **74 282 283,82 zł**, co stanowi **92,53 %** planu rocznego, z tego 69 102 315,99 zł stanowią **wydatki bieżące** a 5 179 967,83 zł stanowią **wydatki majątkowe**.

Szczegółowe wykonanie wydatków z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej oraz dynamikę w okresie 2013 i 2014 przedstawia **Załącznik Nr 2**.

IV. ROZLICZENIE FINANSOWE.

Budżet Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji zgodnie z Uchwałą Budżetową Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2014 Nr 7/XVII/2013 przyjętą przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 30 grudnia 2013 roku i zmienioną Uchwałą Nr 2/LV/2014 Zarządu WZWiK z dnia 17 marca 2013 roku, Uchwałą Nr 1/LVI/2014 Zarządu WZWiK z dnia 29 kwietnia 2014 roku, Uchwałą Nr 3/XVIII/2014 Zgromadzenia WZWiK z dnia 06 czerwca 2014 roku, Uchwałą Nr 1/LIX/2014 Zarządu WZWiK z dnia 23 czerwca 2014 roku, Uchwałą Nr 1/LX/2014 Zarządu WZWiK z dnia 10 lipca 2014 roku, Uchwałą Nr 1/XIX/2014 Zgromadzenia WZWiK z dnia 16 września 2014 roku, Uchwałą Nr 3/LXIII/2014 Zarządu WZWiK z dnia 24 października 2014 roku, Uchwałą Nr 4/LXIV/2014 Zarządu WZWiK z dnia 14 listopada 2014 roku oraz Uchwałą Nr 1/XXI/2014 Zgromadzenia WZWiK z dnia 30 grudnia 2014 roku zakłada na rok 2014 następujące wielkości:

Dochody	117 876 849,00 zł
Wydatki	80 276 277,00 zł
Nadwyżka	37 600 572,00 zł
Przychody	596 162,00 zł
Rozchody	38 196 734,00 zł

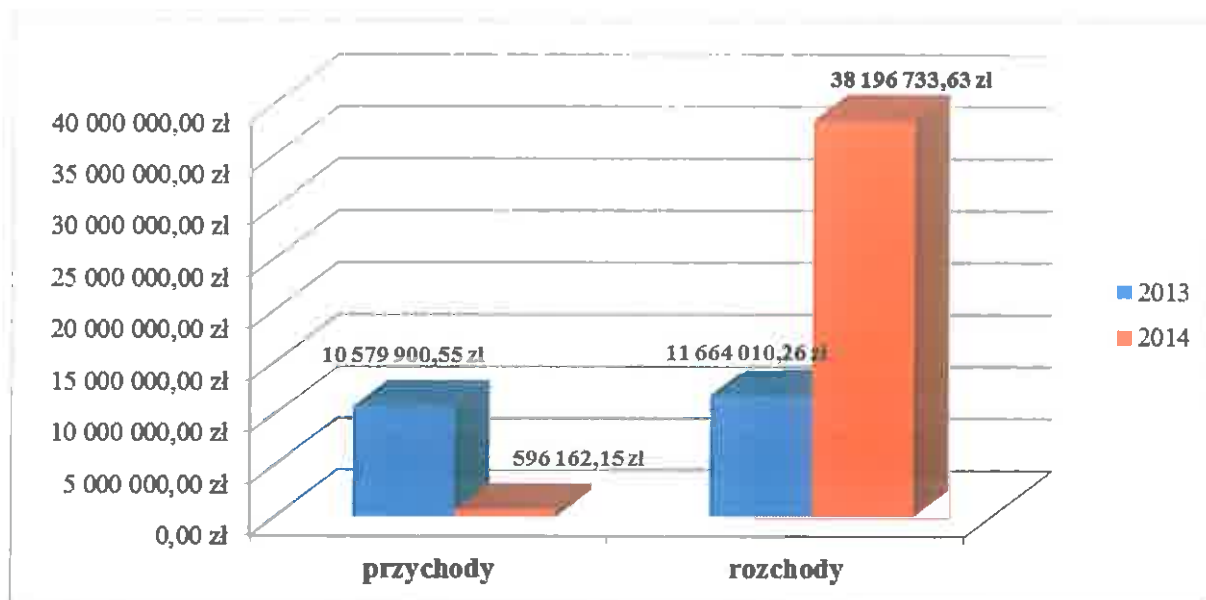
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 roku wyżej opisanych kategorii przedstawia się następująco:

Dochody zostały wykonane na poziomie **112 760 627,67 zł** co stanowi **95,66 %** planu po zmianach, wydatki zostały wykonane w wysokości **74 282 283,82 zł** co stanowi **92,53 %** planu po zmianach.

Nadwyżka na dzień 31 grudnia 2014 roku wyniosła **38 478 343,85 zł** przy planowanej nadwyżce na 2014 rok w wysokości 37 600 572,00 zł. Przychody zostały wykonane w wysokości **596 162,15 zł**. Obejmują one: pożyczkę z WFOŚiGW na inwestycje - 102 200,00 zł, oraz wolne środki – 493 962,15 zł. Rozchody zostały wykonane w wysokości **38 196 733,63 zł** i obejmują: spłatę raty pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Nr 48/2008/WN1/OW-OK.-IS/P na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” – 12 800 000,00 zł, spłatę rat kredytu z

Banku Ochrony Środowiska Nr 030/I/62/2006 na pokrycie wkładu własnego w projekcie pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” – 2 173 908,00 zł ; spłatę rat pożyczki z WSSE – 431 200,00 zł, kredytu długoterminowego z 2012 roku - PKO BP SA – 912 492,00 zł, pożyczkę z NFOŚiGW Nr 74/2010/Z z dnia 22.04.2010 r.- 21 562 133,63 zł, pożyczki z WFOŚiGW – 317 000,00 zł.

Poniżej przedstawiono porównanie wykonanych przychodów i rozchodów w 2013 i 2014 roku.



Ponadto zestawienie przychodów i rozchodów oraz dynamikę w roku 2013 i 2014 przedstawia **Załącznik Nr 4**.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2014 r. zobowiązania Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wyniosły **107 317 164,33 zł**, w tym:

1. Zobowiązania WZWik z tytułu zaciągniętych kredytów i emisji obligacji komunalnych w tym:

emisji obligacji komunalnych w tym:	30 517 964,33 zł
- kredyt z Banku Ochrony Środowiska	14 130 457,33 zł

- kredyt długoterminowy umowa 95 1020 5095 0000 5796 0038 4016 z 13.11.2012 r.	6 387 507,00 zł
- Obligacje komunalne – umowa nr S1814/KIEO/2013 z dnia 16 grudnia 2013 r.	10 000 000,00 zł
2. Zobowiązania WZWiK z tytułu zaciągniętych pożyczek w tym:	76 368 000,00 zł
- pożyczka z NFOŚiGW Nr 48/2008/WN1/OW-OK.-IS/P dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”	76 300 000,00 zł
- pożyczka WFOŚiGW umowa nr 145/P/OW/WB/2014	68 000,00 zł
3. Zobowiązania WZWiK z tytułu zaciągniętej pożyczki z WSSE „Invest Park”	431 200,00 zł
4. Zobowiązania niewymagalne – zobowiązanie wobec WPWiK Sp z o.o. z tytułu świadczonych usług operatorskich	16 900 000,03 zł

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych na dzień 31.12.2014 r. należności wymagalne Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wyniosły **1 634 807,74 zł**:

✓ z tytułu opłat za wodę i odbierane ścieki	1 634 807,74 zł
---	-----------------

(po wystawieniu ostatecznego wezwania do zapłaty oraz wydaniu przez Sąd Postanowienia, zaległości kierowane są na drogę postępowania egzekucyjnego)

V. PODSUMOWANIE

W trakcie 2014 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 2014 roku osiągnęło poziom 95,66 % planu po zmianach.

Wykonanie wydatków za 2014 roku osiągnęło poziom 92,53 % planu po zmianach.

Zadłużenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na 31 grudnia 2014 roku wykazane w sprawozdaniu Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31 grudnia 2014 roku wyniosło 107 317 164,33 zł, w tym:

14 130 457,33 zł. kredyt z Banku Ochrony Środowiska umowa Nr 030/II/62/2006 na pokrycie wkładu własnego w projekcie pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”, którego spłata rat kapitałowych zgodnie z § 10 umowy nastąpi do września 2021 r.

10.000.000,00 zł. obligacje komunalne – Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 16 grudnia 2013 roku Getin Noble Bank S.A. z siedzibą w Warszawie zawarł z Wałbrzyskim Związkiem Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wałbrzychu umowę nr S1814/KIEO/2013 zobowiązującą do nabycia obligacji na łączną kwotę 10.000.000,00 zł. (słownie dziesięć milionów zł.) wykup 2015 - 2022 r.

6 387 507,00 zł. kredyt długoterminowy z 13.11.2012 r. umowa 95 1020 5095 0000 5796 0038 4016 PKO BP którego spłata rat kapitałowych zgodnie z § 2 umowy nastąpi do grudnia 2021 r.

i pożyczki 76 368 000,00 zł. w tym :

76 300 000,00 zł. pożyczka z NFOŚiGW umowa Nr 48/2008/WN1/OW-OK.-IS/P na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” której spłata rat kapitałowych zgodnie z § 4 umowy z uwzględnieniem Aneksu Nr 4/218 z 30 grudnia 2013 nastąpi do grudnia 2022 r.

431 200,00 zł pożyczka z Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej „INVEST-PARK” na budowę sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej „Podstrefy Wałbrzych” oraz inne nakłady inwestycyjne związane z oczyszczaniem ścieków.

Splata rat kapitałowych zgodnie z umową nastąpi do grudnia 2015 r.

68 000,00 zł pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na dofinansowanie zadania pn." Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Piastowskiej i Kościelnej w Jedlinie Zdroju", której splata zgodnie z § 7 umowy nastąpi do sierpnia 2015 r.

Szczegółowe zestawienie zadłużenia WZWiK na dzień 31.12.2014 r. przedstawia poniższe zestawienie :

Pożyczka/kredyt	ZADŁUŻENIE		
	Ogółem	Nie podlegające wyłączeniu	Podlegające wyłączeniu *
pożyczka NFOŚiGW umowa 48-2008/Wn1/OW-Ok..IS/P z 26.03.2008	76 300 000,00		76 300 000,00
kredyt BOŚ - umowa 030/I/62/2006 z 27.09.2006	14 130 457,33		14 130 457,33
WSSE "Invest Park" Sp z o.o umowa określająca zasady spłaty przez WZWiK pożyczek udzielonych przez WSSE zawarta w dniu 28.07.2003	431 200,00	431 200,00	
Kredyt długoterminowy umowa 95 1020 5095 0000 5796 0038 4016 z 13.11.2012	6 387 507,00	6 387 507,00	
pożyczka WFOŚiGW umowa nr 145/P/OW/WB/2014 z dnia 29.07.2014 r.	68 000,00	68 000,00	
Obligacje komunalne – umowa nr S1814/KIEO/2013 z dnia 16 grudnia 2013 r.	10 000 000,00	10 000 000,00	
Zobowiązanie z 2014 roku wobec WPWiK Sp. z o.o	16 900 000,00	16 900 000,00	
Razem	124 217 164,33	33 786 707,00	90 430 457,33

* art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Szczegółowe zestawienie spłat kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych WZWiK na dzień 31.12.2014 r. przedstawia poniższe zestawienie :

Pożyczka/kredyt	Spłata zadłużenia	
	podlegająca wyłączeniu *	nie podlegająca wyłączeniu
	38 196 733,63	
pożyczka NFOŚiGW umowa 48 2008 WnI OW-Ok..IS-P z 26.03.2008	12 800 000,00	
kredyt BOŚ - umowa 030 I 62-2006 / 27.09.2006	2 173 908,00	
Pożyczka z NFOŚiGW 74/2010/Z z dnia 22.04.2010	21 562 133,63	
WSSE "Invest Park" Sp z o.o umowa określająca zasady spłaty przez WZWiK pożyczek udzielonych przez WSSE zawarta w dniu 28.07.2003		431 200,00
kredyt krótkoterminowy - w rachunku bieżącym		
Pożyczka z WFOŚiGW nr 345/P/O/WB/2013		282 800,00
Pożyczka z WFOŚiGW nr 145/P/O/WB/2014		68 000,00
kredyt długoterminowy z 13.11.2012 r.		912 492,00
Razem	36 536 041,63	1 660 692,00

* art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych

Wydatki związane z obsługą długu według stanu na dzień 31.12.2014 rok wynoszą 4 864 123,19 zł

Realizując upoważnienia zawarte w § 7 Uchwały Budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2014 Nr 7/XVII/2013 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 30 grudnia 2013 roku Zarząd WZWiK podpisał umowę z Getin Bank S.A. na zaciągnięcie kredytu krótkoterminowego do wysokości 5 000 000,00 zł na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu. Do końca 2014 roku kredyt krótkoterminowy został spłacony.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Warkowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji

Marek Mielniczuk

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

1. Informacja o wykonaniu dochodów budżetu WZWiK za 2014 r.
2. Informacja o wykonaniu wydatków budżetu WZWiK za 2014 r.
3. Informacja o wykonaniu wydatków inwestycyjnych za 2014 r.
4. Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu WZWiK za 2014 r.

INFORMACJA
O STANIE MIENIA
WAŁBRZYSKIEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI



WAŁBRZYCH marzec 2015

Informacja o stanie mienia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji, zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) zawiera dane o majątku wg stanu na dzień 31.12.2014 r.

Wartość początkowa majątku Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji :

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2014 r.
Aktywa trwałe	479 384 207,81	483 949 819,10
I. Wartości niematerialne i prawne	86 881,16	97 016,16
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym :	380 560 092,88	384 601 962,04
1. Środki trwałe, w tym :	380 495 055,45	384 542 962,48
Grunty	2 890 705,19	2 890 705,19
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 578 138,96	71 660 411,17
Urządzenia techniczne i maszyny	9 697 334,42	9 662 969,24
Majątek wytworzony w ramach projektu „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”	300 328 876,88	300 328 876,88
2. Pozostałe środki trwałe	65 037,43	58 999,56
III. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	2 068 066,17	2 586 673,30
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	96 669 167,60	96 664 167,60
1. Akcje i udziały	96 662 500,00	96 657 500,00
2. Papiery wartościowe długoterminowe	6 667,60	6 667,60

Majątek będący na stanie mienia WZWiK :

- a. **Oczyszczalnia ścieków – Boguszów Gorce** wartość brutto majątku 11.350.646,64 PLN
- b. **Oczyszczalnia ścieków – Jugowice** wartość brutto majątku 4.550.405,05 PLN
- c. **Oczyszczalnia ścieków – Ciernie** wartość brutto majątku 28.430.872,55 PLN
- d. **Oczyszczalnia ścieków – Stare Bogaczowice** wartość brutto majątku 10.747.200,00 PLN

Wzrost środków trwałych w 2014 roku jest wynikiem podjętych stosownych Uchwał przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji:

- ↓ Uchwała Nr 5/LI/2013 z dnia 16 grudnia 2013 roku w sprawie przejęcia mienia przez Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji w postaci sieci kanalizacji sanitarnej przekazanych nieodpłatnie przez Gminę Świebodzice - majątek znajdujący się na terenie Gminy Świebodzice - wartość 1.352.157,56 zł.
- ↓ Uchwała nr 3/LV/2014 z dnia 17 marca 2014 roku w sprawie przejęcia przez Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej przekazanej nieodpłatnie od Wspólnot Mieszkaniowych na podstawie umowy przeniesienia własności – majątek znajdujący się na terenie Gminy Wałbrzych – wartość łączna 127.089,23 zł
- ↓ Uchwała nr 6/XVIII/2014 z dnia 6 czerwca 2014 roku w sprawie odpłatnego przejęcia przez Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji sieci wodociągowej zlokalizowanej w miejscowości Boguszów-Gorce, przy ul. Górniczej 10 na działce 143/10 – majątek znajdujący się na terenie Gminy Boguszów-Gorce – wartość 22.000,00 zł
- ↓ Uchwała nr 7/XVIII/2014 z dnia 6 czerwca 2014 roku w sprawie odpłatnego przejęcia przez Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji sieci wodociągowej zlokalizowanej w miejscowości Struga, przy ulicy Głównej, gmina Stare Bogaczowice – majątek znajdujący się na terenie Gminy Stare Bogaczowice – wartość 104.000,00 zł

W wyniku dokonania rozliczenia wszystkich kosztów biorących udział w finansowaniu inwestycji – przedsięwzięcia pn; „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” współfinansowanego ze środków FS , wartość majątku z poszczególnych kontraktów wynosi :

- ✓ Kontrakt nr 2003/PL/16/P/PE/0411 „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Cierniach i modernizacja oczyszczalni ścieków w Jugowicach” **107.062.999,75 PLN**
- ✓ Kontrakt nr 2003/PL/16/P/PE/0412 „Modernizacja oczyszczalni ścieków Boguszów-Gorce” **8.298.790,61 PLN**
- ✓ Kontrakt nr 2003/PL/16/P/PE/0413 „Budowa sieci kanalizacyjnej - etap I” **101.857.935,72 PLN**

- ✓ Kontrakt nr 2003/PL/16/P/PE/0414 „Budowa sieci kanalizacyjnej - etap II”
57.694.696,02 PLN
- ✓ Kontrakt nr 2003/PL/16/P/PE/0415 „Przebudowa sieci kanalizacyjnej”
21.294.345,47 PLN
- ✓ „Budowa sieci kanalizacyjnej w ul. Ułanów Nadwiślańskich w Gminie Szczawno-Zdrój” **4.120.109,31 PLN**

Powyższy majątek do końca 2012 roku uzyskał pozwolenia na użytkowania i od 01 stycznia 2013 roku został przyjęty do użytkowania.

Finansowy majątek trwały

Akcje i udziały

Majątek wniesiony został na podstawie Uchwał Zarządu Związku w następującej wysokości, obejmując udziały w Wałbrzyskim Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. :

1. Uchwała nr 2/LIX/2002 z dnia 17 maja 2002r. – wartość wniesionego majątku
6 066 500,00 zł, obejmując 12 133 udziały.
2. Uchwała nr 1/LX/2002 z dnia 27 maja 2002r. – wartość wniesionego majątku
26 469 000,00 zł, obejmując 52 938 udziałów.
3. Uchwała nr 2/LXI/02 z dnia 26 czerwca 2002r. – wartość wniesionego majątku
48 109 500,00 zł, obejmując 96 219 udziałów.
4. Uchwała nr 2/XLII/02 z dnia 27 sierpnia 2002 r. – wartość wniesionego majątku
14 316 000,00 zł, obejmując 28 632 udziały.
5. Uchwała nr 1/LXIII/02 z dnia 30 września 2002r. – wartość wniesionego majątku
8 741 000,00 zł, obejmując 17 482 udziały.
6. Uchwała nr 2/VII/03 z dnia 28 sierpnia 2003r. – wartość wniesionego majątku
1 745 000,00 zł obejmując 3 490 udziałów.

Wartość majątku wniesionego i odniesionego
na kapitał zakładowy WPWiK Sp. z o.o bez wkładu
pieniężnego (50.000,00) wynosił

105 447 000,00

Minus

2 083 000,00

(Pokrycie straty netto WPWiK Sp. z o.o za rok obrotowy 2004
– Uchwała nr 14/5/2004 z dnia 28 czerwca 2005 roku Zwyczajnego
Zgromadzenia Wspólników Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o z siedzibą w Wałbrzychu)

Minus

2 246 500,00

(Pokrycie straty netto WPWiK Sp. z o.o za rok obrotowy 2002 i 2003
– Uchwała nr 15/5/2004 z dnia 28 czerwca 2005 roku Zwyczajnego
Zgromadzenia Wspólników Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o z siedzibą w Wałbrzychu)

Minus

4 510 000,00

(Pokrycie straty netto WPWiK Sp. z o.o za rok obrotowy 2011
– Uchwała nr 3/1/2012 z dnia 28 czerwca 2012 roku Zwyczajnego
Zgromadzenia Wspólników Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o z siedzibą w Wałbrzychu)

96 657 500,00

7. Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji posiada również akcje Spółki „LEN”
S.A. z siedzibą w Kamiennej Górze w ilości 844 sztuk o wartości 6.667,60 zł.

RAZEM FINANSOWY MAJĄTEK TRWAŁY

96.664.167,60 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Witkowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji

Marek Mielniczuk

**INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

WPROWADZENIE

Stosownie do postanowień art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (DZ.U. Nr 157, poz.1240 ze zm.) 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 rok budżetowy oraz o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, przedkładam *Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za 2014 rok.*

Wieloletnia Prognoza Finansowa Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w Wałbrzychu została przyjęta Uchwałą Nr 6/XVII/2013 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 30 grudnia 2013 roku, a następnie zmieniona:

- Uchwałą Nr 2/LIX/2014 Zarządu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 23 czerwca 2014 r.
- Uchwałą Nr 1/LXII/2014 Zarządu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 16 września 2014 r.
- Uchwałą Nr 1/LXVI/2014 Zarządu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 30 grudnia 2014 r.

Informacja o kształtowaniu się WPF za rok 2014 sporządzona została w formie tabelarycznej, obejmując:

- a) Dochody oraz wydatki bieżące, dochody oraz wydatki majątkowe, przychody, rozchody oraz wynik budżetu (załącznik nr 1),
- b) Zadłużenie wraz z jego obsługą (załącznik nr 2)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Witkowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji

Marek Mielniczuk

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

Poz.	Wyszczególnienie	plan po zmianach 2014	wykonanie 2014	% wyk.
1.	2.	3.	4.	5.
PRZEPIŁYWY BIEŻĄCE				
I	Dochody bieżące	89 109 537	84 311 376	94,62
II	Wydatki bieżące, w tym :	74 133 977	69 102 315	93,21
II a	obsługa długu (odsetki)	4 854 000	4 819 123	99,29
II b	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 495 770	2 444 319	97,94
II c	funkcjonowanie organów JST	0	0	
I - II	Dochody bieżące - wydatki bieżące	14 975 560	15 209 061	101,55
PRZEPIŁYWY MAJĄTKOWE				
III	Dochody majątkowe	28 767 312	28 449 251	98,89
IV	Wydatki majątkowe	6 142 300	5 179 967	84,33
III - IV	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	22 625 012	23 269 284	102,84
WYNIK BUDŻETU				
I+III-II-IV	Wynik budżetu ogółem (deficyt/nadwyżka)	37 600 572	38 473 343	102,32
PRZEZNACZENIE NADWYŻKI/SPOSÓB FINANSOWANIA DEFICYTU				
V	Przychody	596 162	596 162	100,0
V a	dług do zaciągnięcia	102 200	102 200	100,0
V b	wolne środki z lat ubiegłych	493 962	493 962	100,0
VI	Rozchody	38 196 734	38 196 734	100,0
VI a	splata zadłużenia	38 196 734	38 196 734	100,0
SALDA BUDŻETU				
I-II+IIIa	Saldo operacyjne budżetu brutto	19 829 560	20 028 184	1
I-II-VI a	Saldo operacyjne budżetu netto	- 23 221 174	- 22 987 672	98,99

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 kredytów, pożyczek, stanie należności i zobowiązań wymagalnych zawarte są w części opisowej sprawozdania z wykonania budżetu WZWik za 2014 rok. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 15 209 061,00 zł przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 14 975 560,00 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Witkowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wąlbzyskiego Związku
Wódociągów i Kanalizacji
Marek Mielniczuk

Zadłużenie oraz jego obsługa

Poz.	Wyszczególnienie	plan 2014 po zmianach	wykonanie 2014	% wyk.
1.	2.	3.	4.	5.
ZADŁUŻENIE NA POCZĄTEK OKRESU				
I.	Zadłużenie na początek roku, w tym :	162 311 697	124 217 164	76,53 %
	<i>Kredyty i pożyczki</i>	<i>145 411 697</i>	<i>107 317 164</i>	<i>73,80 %</i>
	<i>zobowiązania</i>	<i>16 900 000</i>	<i>16 900 000</i>	<i>100,00 %</i>
	<i>Różnice kursowe</i>	<i>741 552</i>		
	<i>podlegające wyłączeniu *</i>	<i>126 966 498</i>	<i>90 430 457</i>	<i>71,22 %</i>
DŁUG PLANOWANY DO ZACIĄgniĘCIA				
II.	Dług planowany do zaciągnięcia, w tym:	102 200	102 200	100,00 %
	<i>dług podlegający wyłączeniu *</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
OBSŁUGA ZADŁUŻENIA				
III.	Obsługa zadłużenia, z tego :	43 050 734	43 015 837	99,91 %
IIIa.	Odsetki, w tym:	4 854 000	4 819 104	99,28 %
	<i>od długu podlegającego wyłączeniu *</i>	<i>4 000 208</i>	<i>4 000 208</i>	<i>100 %</i>
IIIb.	Splata zadłużenia, w tym :	38 196 734	38 196 734	100,00 %
	<i>podlegającego wyłączeniu *</i>	<i>36 536 042</i>	<i>36 536 042</i>	<i>100 %</i>
ZADŁUŻENIE NA KONIEC OKRESU				
IV.	Zadłużenie za koniec roku, w tym :	124 460 565	124 217 163	99,80%
	<i>pożyczki i kredyty</i>	<i>107 560 565</i>	<i>107 317 163</i>	<i>99,77%</i>
	<i>zobowiązania</i>	<i>16 900 000</i>	<i>16 900 000</i>	<i>100,00%</i>
	<i>podlegające wyłączeniu *</i>	<i>90 430 457</i>	<i>90 430 457</i>	<i>100,00%</i>
USTAWOWE WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA				
zadłużenie na koniec roku po dokonaniu wyłączeń* / dochody ogółem		28,86 %	28,66 %	
obsługa zadłużenia / dochody		36,52 %	36,49 %	
obsługa zadłużenia po dokonaniu wyłączeń* / dochody		2,13 %	2,10 %	

* na podstawie art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych

Planowane dochody ogółem	117 876 849
-----------------------------	-------------

Zadłużenie WZWik kwotowo jest wysokie, natomiast wskaźnikowo nie przekracza ustawowych wielkości.

CELNY KSIĘGOWY
Marek Mierniczuk

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji

Marek Mierniczuk