

Parczew, dn. 10.02.2016 r.

Międzygminny Związek Komunalny  
z siedzibą w Parczewie  
27-200 Parczew, ul. Lubartowska 4a  
tel. 83 355 20 06, tel/fax 355 20 07

## Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie

Dotyczy :sprawozdanie z wykonania planu finansowego Związku za rok 2015.

Dochody Międzygminnego Związku Komunalnego z/s w Parczewie za 2015 r. wyniosły złotych 2844,24 zł na plan 2200 zł i były to składki członkowskie w kwocie 2200 zł , odsetki bankowe w kwocie 644,24zł.

Wydatki w tym okresie wyniosły 1831,17 zł na plan 2200 zł i dotyczyły opłat bankowych za prowadzenie rachunku bankowego oraz opłaty za BIP.

Stan rachunku bankowego na 31.12.2015r. wynosi 60.580,01 zł i wynika z nadwyżki budżetowej za rok 2015 w kwocie 1013,07 zł oraz stanu rachunku bankowego na 31.12.2014r. w wysokości 59.566,94 zł.

Sprawozdanie zakładu budżetowego za 2015 r. wykazuje wykonanie przychodów w kwocie 4.563.941,94 zł na plan 4 200.000 zł tj. 109 % , natomiast koszty i inne obciążenia w omawianym okresie wyniosły 4.149.397,74 zł na plan 4 200 000 zł tj. 99%. W przychodach roku 2015 ujęto ustaloną na koniec roku 2014 nadwyżkę środków obrotowych w kwocie 187.722,88zł .

Planowane koszty wykonane zostały w ramach ustalonych limitów. Sprawozdanie Rb-30 uległo korekcie w dniu 10.02.2016 r. w związku z wpływem faktur za energię elektryczną dotyczącą roku 2015 na kwotę 9.462,75 zł. Korekta ta spowodowała przekroczenie planowanych kosztów w par.4260 , jednak była konieczna ze względu na rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych. Wysokość obciążeń za energię elektryczną wzrosła w związku ze zwiększoną produkcją wody z powodu suszy. Plan kosztów został zwiększony w tym paragrafie, jednak wg wiedzy na dzień 31.12.2015 r. okazał się za mały. Ogółem wykonane koszty i inne obciążenia zmieściły się w planie kosztów na rok 2016 i zostały wykonane w 99 %.

Zakład utrzymuje całkowitą płynność finansową i nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec kontrahentów. Zobowiązania bieżące wynoszą 1.057.275,31 zł i dotyczą płać za m-c grudzień 2015 r i pochodnych ,naliczonej w miesiącu styczniu 2016 r. nagrody rocznej za rok 2015 wraz z pochodnymi- wynagrodzenia wypłacone 08.01.2016 r. wraz z pochodnymi oraz należność z tytułu delegacji za miesiąc grudzień 2015r. , ekwiwalentu za pranie za rok 2015 oraz zobowiązanie wobec pracownika -uregulowane w kwocie 288.681,59 zł, opłat za pobór wód za rok 2015 z terminem płatności do końca marca 2016r. oraz faktur dotyczących miesiąca grudnia 2015r., które wpłynęły w miesiącu styczniu 2016 r. i są regulowane zgodnie z terminem płatności w kwocie 349.838,52 zł, podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2015 w kwocie 15 293 zł , podatku dochodowego od osób fizycznych za rok 2015 w kwocie 33.837 zł /podatki uregulowane 20.01.2016r./oraz

ustalanej nadwyżki środków obrotowych na koniec roku 2015 w kwocie 369.625,20zł. Nadwyżka środków obrotowych ustalona na koniec roku 2015 zostanie zaprzychodowana w roku 2016 zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia MZK z/s w Parczewie w sprawie zwolnienia z obowiązku wpłaty do budżetu nadwyżki środków obrotowych. Salda zobowiązań regulowane są terminowo. Należności Zakładu wynoszą 229.175,33 zł, w tym z tytułu wykonanych usług wraz z naliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie 201.804,26 zł., z tytułu podatku VAT 24.491,64 zł., z tytułu dofinansowania wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych za m-c grudzień 2015 r. w kwocie 2 756,25 zł, z tytułu wypłaconego zasiłku chorobowego za m-c grudzień 2015 r. – należność od ZUS w kwocie 84,18 zł oraz 39 zł jako wynagrodzenie należne od płatnika z tytułu rozliczeń podatku dochodowego od osób fizycznych. Analiza należności za rok 2015 wykazała brak potrzeby tworzenia odpisu aktualizacyjnego. Zakład monitoruje posiadane należności i w sposób bieżący wystawia wezwania do zapłaty naliczając stosowne odsetki. Należności wymagalne wynoszą 128.840,61 zł i są to należności od odbiorców indywidualnych, wobec których Zakład prowadzi stałą windykację. Należności niewymagalne w kwocie 70.557,43 zł wynikają z konieczności zaliczenia do przychodów za rok 2015, sprzedaży za okres listopad-grudzień 2015 r., które to należności fakturowane są w końcówce roku 2015 z terminem płatności na styczeń 2016 r. Zakład za 2015 r. dokonał stosownych naliczeń amortyzacyjnych od całości posiadanych środków trwałych w kwocie 8.977,13 zł. Stan funduszu obrotowego na 31.12.2015 r. wyliczony w kwocie 730.225,20 zł został rozliczony do poziomu planowanego w wysokości 360 600 zł oraz ustalono wpłatę do budżetu nadwyżki środków obrotowych w kwocie 369.625,20 zł. Międzygminny Związek Komunalny z/s w Parczewie w wieloletniej prognozie finansowej, mimo posiadanych środków budżetowych z lat poprzednich, nie planuje przedsięwzięć finansowych. Planowany budżet po stronie dochodów i wydatków jest zrównoważony. Środki pieniężne z lat poprzednich pozostają na lokacie terminowej w kwocie 60.000 zł oraz na rachunku bieżącym w kwocie 580,01 zł.

Członek Zarządu

  
Jerzy Czyżewski

Przewodniczący Zarządu

  
Ireneusz Demianiuk

Zastępca  
Przewodniczącego Zarządu

  
Paweł Krępski