

## Regionalna Izba Obrachunkowa

### w Lublinie

#### **Dotyczy: sprawozdanie z wykonania planu finansowego Międzygminnego Związku Komunalnego z/s w Parczewie za I półrocze 2018 r.**

Dochody Międzygminnego Związku Komunalnego z/s w Parczewie za I półrocze 2018r. wyniosły 1784,86 zł na plan 1600 zł i były to składki członkowskie w kwocie 1600 zł oraz odsetki bankowe w kwocie 184,86 zł /wykonanie dochodów 112 %/.

Wydatki w tym okresie wyniosły 360 zł na plan 1600 zł i dotyczyły opłat bankowych za prowadzenie rachunku bankowego /wykonanie wydatków 23 %/.

Plan zarówno po stronie dochodów jak i wydatków na dzień 01.01.2018 roku jak i 30.06.2018 roku wynosi 1600 zł.

Stan rachunku bankowego na 30.06.2018 r. wynosi 63 482,76 zł i wynika z nadwyżki budżetowej na 30.06.2018r. w kwocie 1424,86 zł oraz stanu rachunku bankowego na 31.12.2017r. w wysokości 62 057,90 zł .

Sprawozdanie zakładu budżetowego za I półrocze 2018 r. wykazuje wykonanie przychodów z tytułu wykonywanych usług, sprzedaży składników majątkowych, naliczonych odsetek od nieterminowej spłaty należności oraz z tytułu dochodów różnych w kwocie 1 795 577,15 zł na plan 3 900 000 zł tj. 46 % planu , natomiast koszty w omawianym okresie wyniosły 1 956 887,51zł na plan 3 900 000 zł tj. 50%. Przychody Zakładu w sprawozdaniu Rb-30 zwiększone są do kwoty 2 382 562,50 zł z tytułu nadwyżki funduszu obrotowego na koniec roku 2017 , pozostawionej Uchwałą

Zgromadzenia MZK z/s w Parczewie w kwocie 586 985,35 zł oraz przychodów z tytułu amortyzacji środków trwałych stanowiących własność Związku w kwocie 3 435,24 zł.

Koszty i inne obciążenia w sprawozdaniu Rb-30 zwiększone są do kwoty 1 963 565,27 zł tj. o kwotę 3 435,24 zł oraz kwotę 3 242,52 zł stanowiącą amortyzację środków trwałych wykorzystywanych w działalności Zakładu.

Wykonanie planu finansowego Zakładu przebiegało w ramach planowanych kosztów. W wykonaniu ujęto par.472 jako koszt amortyzacji dotyczący oczyszczalni zgodnie z zawartym porozumieniem z Gminą w Janowie Podlaskim. Amortyzacja przysługuje Gminie na podstawie par.9 ust.1 Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27.02.2018 r. /Dz.U. z 2018 r. poz.472/. Koszt amortyzacji w kalkulowany jest w cenę ścieków i stanowi koszty Zakładu.

Zakład utrzymuje całkowitą płynność finansową i nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec kontrahentów. Zobowiązania bieżące wynoszą 513 844,35 zł i dotyczą opłat za pobór wód za I kwartał 2018r, płac za m-c czerwiec 2018 r i pochodnych uregulowanych w terminie, faktur dotyczących m-ca czerwca 2018 r., które wpłynęły w m-cu lipcu i są regulowane zgodnie z terminem płatności, podatku od nieruchomości za II półrocze 2018 r. Należności wraz z odsetkami naliczonymi na dzień 30.06.2018 r. wynoszą 333 058,05 zł w tym kwota 317 408,66 zł dotyczy wykonanych usług i naliczonych odsetek w kwocie

2.333,83 zł na koniec II kw.2018 r. Zakład w sposób bieżący wystawia wezwania do zapłaty naliczając stosowne odsetki. Należności wymagalne wynoszą 116 801,88 zł i są to należności od odbiorców indywidualnych wobec których Zakład prowadzi stałą windykację. Należności niewymagalne, wynikają z konieczności zaliczenia do przychodów za I półrocze 2018 r. sprzedaży za okres maj-czerwiec 2018 r., z terminem płatności w miesiącu lipcu 2018 r. Kwota należności niewymagalnych wynosi 198 272,95 zł, i obejmuje również należność z tytułu rozliczenia podatku VAT w kwocie 13549,49 zł, kwotę 1687,50 zł należną od PFRON z tytułu dofinansowania zatrudnionych osób z orzeczeniem o niepełnosprawności oraz należność od pracowników w wysokości 412,40 zł. Stan środków obrotowych na 30.06.2018 r. wynosi 752 239,75 zł.

Międzygminny Związek Komunalny z/s w Parczewie w wieloletniej prognozie finansowej, mimo posiadanych środków budżetowych z lat poprzednich, nie planuje przedsięwzięć finansowych w roku 2018. Planowany budżet po stronie dochodów i wydatków jest zrównoważony. Środki pieniężne z lat poprzednich pozostają na rachunku bankowym w kwocie 63 482,76 zł.

Przewodniczący Zarządu  
*Ireneusz Demianiuk*  
Ireneusz Demianiuk

Członek Zarządu  
*Krzysztof Dobrowolski*  
Krzysztof Dobrowolski

Zastępca  
Przewodniczącego Zarządu  
*Paweł Krępski*  
Paweł Krępski