

Regionalna Izba Obrachunkowa

w Lublinie

Dotyczy: sprawozdanie z wykonania planu finansowego Międzygminnego Związku Komunalnego z/s w Parczewie za I półrocze 2019 r.

Dochody Międzygminnego Związku Komunalnego z/s w Parczewie za I półrocze 2019r. wyniosły 2587,53 zł na plan 2400 zł i były to składki członkowskie w kwocie 2400 zł oraz odsetki bankowe w kwocie 187,53 zł /wykonanie dochodów 108 %/.

Wydatki w tym okresie wyniosły 556,50 zł na plan 2400 zł i dotyczyły opłat bankowych za prowadzenie rachunku bankowego, opłat za wykonane pieczętiki /wykonanie wydatków 23 %/.

Plan zarówno po stronie dochodów jak i wydatków na dzień 01.01.2019 roku wynosił 1600 zł a na dzień 30.06.2019 r. 2400 zł

Stan rachunku bankowego na 30.06.2019 r. wynosi 64.510,26 zł i wynika z nadwyżki budżetowej na 30.06.2019r. w kwocie 2031,03 zł oraz stanu rachunku bankowego na 31.12.2018r. w wysokości 62 479,23 zł .

Sprawozdanie zakładu budżetowego za I półrocze 2019 r. wykazuje wykonanie przychodów z tytułu wykonywanych usług, sprzedaży składników majątkowych, naliczonych odsetek od nieterminowej spłaty należności oraz z tytułu dochodów różnych w kwocie 2.141.277,52 zł na plan 3 900 000 zł na dzień 01.01.2019 r. po zmianie na dzień 30.06.2019 r. 4.350.000 zł tj. 49 % planu , natomiast koszty w omawianym okresie wyniosły 2.107.788,42 zł na plan 3 900 000 zł na 01.01.2019 r. po zmianie na 30.06.2019 r. 4.325.000 zł tj. 49%. Przychody Zakładu w sprawozdaniu Rb-30 zwiększone są o kwotę 420.170,51 zł z tytułu nadwyżki funduszu obrotowego na koniec roku 2018 , pozostawionej Uchwałą Zgromadzenia MZK z/s w Parczewie oraz o przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych stanowiących własność Związku w kwocie 3 435,24 zł. Koszty i inne obciążenia w sprawozdaniu Rb-30 zwiększone są o kwoty amortyzacji 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 491.574,95 zł i dotyczą opłat za pobór wód , płac za m-c czerwiec 2019 r i pochodnych uregulowanych w terminie, faktur dotyczących m-ca czerwca 2019 r., które wpłynęły w m-cu lipcu i są regulowane zgodnie z terminem płatności, podatku od nieruchomości za II półrocze 2019 r. Należności wraz z

odsetkami naliczonymi na dzień 30.06.2019 r. wynoszą 335.367,34 zł w tym kwota naliczonych odsetek na koniec II kw.2019 r wynosi 1.133,85 zł. Zakład w sposób bieżący wystawia wezwania do zapłaty naliczając stosowne odsetki. Należności wymagalne wraz z odsetkami wynoszą 90.289,36 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 2019 r. sprzedaży za okres maj-czerwiec 2019 r., z terminem płatności w miesiącu lipcu 2019 r. Kwota należności niewymagalnych wynosi 201.304,96 zł. Ponadto występuje należność z tytułu rozliczenia podatku VAT w kwocie 42.085,52 zł oraz kwota 1687,50 zł należna od PFRON z tytułu dofinansowania zatrudnionych osób z orzeczeniem o niepełnosprawności. Stan środków obrotowych na 30.06.2019 r. wynosi 366.731,62 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 2019. Planowany budżet po stronie dochodów i wydatków jest zrównoważony. Środki pieniężne z lat poprzednich pozostają na lokacie bankowej w kwocie 63.000 zł oraz na rachunku bieżącym w kwocie 1.510,26 zł.

Przewodniczący Zarządu
Ireneusz Demianuk
Ireneusz Demianuk

Zastępca
Przewodniczącego Zarządu
Paweł Krępski
Paweł Krępski

Członek Zarządu
Romuald Murawski
Romuald Murawski