

UCHWAŁA NR 11/8/08
ZARZĄDU ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA

z dnia 20 marca 2008 roku

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego Związku
Komunalnego Biebrza za 2007 rok**

Na podstawie art. 199 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 249 poz. 2104, Dz. U. Nr 169, poz. 1420, Dz. U. z 2006r. Nr 45 poz. 319, Nr 104, poz. 708, Nr 170 poz. 1217, 1218, Nr 187, poz. 1381, Nr 249, poz. 1832, Dz.U. z 2007r. Nr 82, poz. 560, Nr 88, poz. 587, Nr 115, poz. 791, Nr 140, poz. 984) Zarząd Związku Komunalnego Biebrza zarządza, co następuje:

§1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Związku Komunalnego Biebrza za 2007 rok w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§2. Sprawozdanie roczne z przebiegu wykonania planu finansowego przedstawić Zgromadzeniu Związku Komunalnego Biebrza oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

§3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§4. Uchwała wchodzi w życie z dniem powzięcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Podlaskiego.

1. Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Jerzy Demiańczuk

.....

2. Członek Zarządu

Kazimierz Bohusz

.....

3. Członek Zarządu

Tadeusz Ciszkowski

.....

4. Członek Zarządu

Piotr Haffke

.....

5. Członek Zarządu

Jan Joka

.....

6. Członek Zarządu

Zbigniew Karwowski

.....

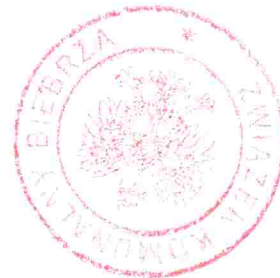
Przewodniczący Zarządu

Andrzej Lićwinko

Przewodniczący Zarządu

ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA

Andrzej Lićwinko



**Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 11/8/08
Zarządu Związku
Komunalnego Biebrza
z dnia 20 marca 2008 roku**

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA ZA 2007 ROK

Plan finansowy Związku Komunalnego Biebrza na 2007 rok został przyjęty uchwałą Zgromadzenia Związku Komunalnego Biebrza Nr III/10/07 z dnia 28 marca 2007 roku.

Dochody Związku Komunalnego Biebrza ustalono w wysokości 2.791.355zł, wydatki w kwocie 2.527.585zł.

Nadwyżkę budżetową w kwocie 263.770zł przeznaczono na spłatę pożyczek długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku na realizację zadań inwestycyjnych: „Budowa Zakładu Recyklingu w Dolistowie Starym” oraz „Kompleksowy system zbiórki i zagospodarowania odpadów w Augustowie”.

Przychody ustalono w wysokości 40.110zł, rozchody w wysokości 303.880zł.

W ciągu roku dwukrotnie zachodziła konieczność dokonania zmian w planie finansowym Związku Komunalnego Biebrza. Zmiany te dotyczyły:

- przesunięć pomiędzy paragrafami wydatków,
 - aktualizacji załącznika dotyczącego planu przychodów i rozchodów w 2007 roku
- i nie spowodowały zmian wielkości planu dochodów i wydatków na 2007 rok.

Wprowadzono je uchwałami:

- uchwałą Nr 8/7/07 Zarządu Związku Komunalnego Biebrza z dnia 12 listopada 2007 roku,
- uchwałą Nr V/12/07 Zgromadzenia Związku Komunalnego Biebrza z dnia 17 grudnia 2007 roku.

I Dochody

Roczny plan dochodów został wykonany w 27,4% na kwotę 764.526,88zł i był niższy od wykonania 2006 roku o kwotę 337.785,85zł. Niski poziom realizacji dochodów wynika z przesunięć w realizacji zadań inwestycyjnych ujętych w planie finansowym Związku Komunalnego Biebrza na 2007 rok. W sytuacji, gdy zaplanowane zadania nie zostały zrealizowane, dochody ze źródeł zewnętrznych, które miały współfinansować te zadania, również nie wpłynęły. Dotację z WFOŚiGW w Białymstoku ujętą w planie finansowym na 2007 rok Związek Komunalny Biebrza otrzyma po zakończeniu realizacji pomocy technicznej w II kwartale 2008 roku.

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na 2007r.		Wykonanie za 2007 rok	% wykonania (7:6)
				Na początku roku	Po zmianach na		
1	2	3	4	5	6	7	8
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 791 355,00	2 791 355,00	764 526,88	27,4%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,0%
		6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych.	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,0%
	90002		Gospodarka odpadami	1 591 355,00	1 591 355,00	764 017,19	48,0%
		0690	Wpływy z różnych opłat	-	-	666,00	-
		0920	Pozostałe odsetki	-	-	10 459,83	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-	-	5 023,76	-
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł.	37 000,00	37 000,00	0,00	0,0%
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących.	974 355,00	974 355,00	747 867,60	76,8%
		6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych.	480 000,00	480 000,00	0,00	0,0%

		6269	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych.	100 000,00	100 000,00	0,00	0,0%
	90008		Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	200 000,00	200 000,00	0,00	0,0%
900	90008	6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych.	200 000,00	200 000,00	0,00	0,0%
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	0,00	0,00	509,69	-
900	90020	0400	Wpływy z opłaty produktowej	0,00	0,00	509,69	-
Dochody ogółem				2 791 355,00	2 791 355,00	764 526,88	27,4%

Wpływy z tytułu składek członkowskich wyniosły 747.867,60zł, co stanowi 76,80% realizacji planu rocznego i były niższe o 114.208,08zł od wykonania 2006 roku. Mniejsze niż planowane wykonanie dochodów z tego tytułu wynika ze zmniejszenia wysokości składki członkowskiej w stosunku do 2006 roku o 1zł na jednego mieszkańca, jak również z opóźnień w opłacaniu zaległych składek członkowskich. Na koniec 2007 roku zadłużenie gmin z tytułu nieopłaconych składek członkowskich wyniosło 280.060,72zł (na koniec 2006 roku była to kwota 283.156,32zł). W ciągu roku gminy były informowane o wysokości składki członkowskiej pozostałej do zapłaty. Niestety, pomimo tego, że zadłużenie z tego tytułu uległo zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego w dalszym ciągu pozostaje na wysokim poziomie. Na koniec roku z opłatą składek zalegało 7 gmin.

Wpływy z odsetek od środków lokowanych na rachunkach bankowych wyniosły 10 459,83zł, pozostałe dochody 5.023,76zł.

DOCHODY	PLAN PO ZMIANACH		WYKONANIE	
	kwota (zł)	udział %	kwota (zł)	udział %
Dotacje z funduszy celowych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych (NFOŚiGW, WFOŚiGW)	1 780 000,00	63,8%	0,00	0,0%
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł	37 000,00	1,3%	0,00	0,0%
Dochody własne (składki członkowskie, opłaty, odsetki bankowe)	974 355,00	34,9%	764 526,88	100,0%
RAZEM	2 791 355,00	100,00%	764 526,88	100,0%

W strukturze planowanych dochodów największy udział mają dochody pochodzące ze źródeł zewnętrznych (dotacje), co stanowi 63,8%. Dochody własne stanowią jedynie 34,9%.

Wynika to ze specyfiki planu finansowego związku, którego głównym celem jest realizacja zadań, finansowanych ze środków zewnętrznych, przy niskim udziale własnym gmin należących do związku. Stąd też jedynym „pewnym” źródłem dochodów związku są środki pochodzące ze składek członkowskich wpłacanych przez gminy.

Sytuację tę obrazuje struktura wykonanych dochodów, w której jedyną pozycją ze 100% udziałem są dochody własne.

II Wydatki

Plan wydatków ogółem został zrealizowany w 14,6% na kwotę 329.596,25zł i był niższy od wykonania 2006 roku o kwotę 272.197,62zł. Przyczyną niskiego wykonania planu jest wysoki udział wydatków majątkowych w strukturze planowanych wydatków (80,7%). W wyniku przesunięcia realizacji zaplanowanych na 2007 rok zadań, plan wydatków majątkowych został zrealizowany jedynie w 1,1% na kwotę 22.429,42zł. Jedną z przyczyn niskiej realizacji zadań inwestycyjnych była decyzja Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o przekazaniu środków na realizację pomocy technicznej w przygotowaniu wniosku do Funduszu Spójności bezpośrednio wykonawcy (firmie wyłonionej w wyniku postępowania przetargowego przeprowadzonego przez NFOŚiGW) z pominięciem budżetu Związku.

	Plan		Wykonanie		% wykonania planu rocznego
	kwota	udział %	kwota	udział %	
wydatki bieżące	487 405,00 zł	19,3%	307 166,83 zł	93,2%	63,0%
wydatki inwestycyjne	2 040 180,00 zł	80,7%	22 429,42 zł	6,8%	1,1%
Razem:	2 527 585,00 zł	100,0%	329 596,25 zł	100,0%	13,0%

W strukturze wykonanych dochodów wydatki bieżące stanowiły 93,20%, co daje kwotę 307.166,83zł. Dotyczyły one w głównej mierze wydatków związanych z funkcjonowaniem Biura Związku oraz spłaty odsetek od zaciągniętych pożyczek.

W ciągu całego roku wydatki były realizowane terminowo. Związek Komunalny Biebrza na bieżąco wywiązywał się ze wszystkich swoich zobowiązań.

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na 2007r.		Wykonanie za 2007 rok	% wykonania
				Na początku roku	Po zmianach na 31.12.2007r		
1	2	3	4	5	6	7	8
757			Obsługa długu publicznego	33 000,00	33 000,00	31 062,18	94,1%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t.	33 000,00	33 000,00	31 062,18	94,1%
		8070	Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów	33 000,00	33 000,00	31 062,18	94,1%
758			Różne rozliczenia	20 000,00	20 000,00	0,00	0,0%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	20 000,00	20 000,00	0,00	0,0%
		4810	Rezerwy	20 000,00	20 000,00	0,00	0,0%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 209 585,00	2 209 585,00	298 534,07	13,5%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,0%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,0%
	90002		Gospodarka odpadami	1 189 585,00	1 189 585,00	298 534,07	25,1%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	169 000,00	169 000,00	160 371,70	94,9%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 521,00	30 521,00	24 195,98	79,3%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 394,00	4 394,00	3 195,07	72,7%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	10 000,00	2 400,00	24,0%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 000,00	60 000,00	4 153,26	6,9%
		4260	Zakup energii	10 000,00	10 000,00	1 483,64	14,8%
		4270	Zakup usług remontowych	7 000,00	7 000,00	100,00	1,4%
		4300	Zakup usług pozostałych	91 360,00	91 360,00	47 277,74	51,7%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 500,00	1 500,00	1 229,76	82,0%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	5 000,00	6 074,00	5 381,36	88,6%
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4 000,00	4 000,00	2 279,76	57,0%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 000,00	2 000,00	0,00	0,0%
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	5 500,00	5 500,00	4 395,22	79,9%
		4410	Podróże służbowe krajowe	20 000,00	20 000,00	14 861,42	74,3%
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	388,80	19,4%
		4440	Odpisy na ZFŚS	4 630,00	3 556,00	3 420,00	96,2%

	4480	Podatek od nieruchomości	500,00	500,00	277,00	55,4%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	3 000,00	0,00	0,0%
	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 000,00	2 000,00	386,94	19,3%
	4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	2 000,00	2 000,00	307,00	15,4%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00	500 000,00	0,00	0,0%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 180,00	250 180,00	22 429,42	9,0%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00	5 000,00	0,00	0,0%
90008		Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	265 000,00	265 000,00	265 000,00	100,0%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	265 000,00	265 000,00	0,00	0,0%
Ogółem wydatki			2 262 585,00	2 262 585,00	329 596,25	14,6%

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”

Wydatki w tym dziale wyniosły 31.062,18zł, co stanowi 94,1% planu. Dotyczyły one spłat odsetek od dwóch pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku na zadania inwestycyjne: „Budowa Zakładu Recyklingu w Dolistowie Starym” oraz „Kompleksowy System Zbiórki i Zagospodarowania Odpadów w Augustowie”.

Dział 758 „Różne rozliczenia”

Wydatki w tym dziale planowane na kwotę 20.000zł związane były z rezerwą ogólną. Do końca roku nie zaszła konieczność rozdysponowania rezerwy ogólnej.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Plan wydatków został wykonany w 13,5% na kwotę 298.534,07zł.

W strukturze wykonanych wydatków w tym dziale dominowały wydatki bieżące w wysokości 276.104,65zł. Związane były one głównie z bieżącymi kosztami funkcjonowania Biura Związku Komunalnego Biebrza. Największą pozycję wydatków bieżących stanowiły wydatki na wynagrodzenia i pochodne pracowników – kwota 187.762,75zł oraz wydatki poniesione na zakup usług pozostałych - 47 277,74zł.

Plan i realizacja wydatków inwestycyjnych przedstawiał się następująco:

Lp.	Nazwa zadania	Plan na 2007 rok	Wykonanie za 2007 rok	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Indywidualne systemy ochrony wód	1 020 000	0,00	0,0%
2	Biebrzański System Gospodarki Odpadami. Etap II Budowa Zakładu Fermentacji w Mońkach, Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Augustowie, Rekultywacja składowisk, Modernizacja i rozbudowa składowisk	250 180	22 429,42	9,0%
3	Zakup kserokopiarki do biura Związku Komunalnego "Biebrza"	5 000	0,00	0,0%
4	Systemy zagospodarowania gnojowicy i odpadów z produkcji rolnej	500 000	0,00	0,0%
5	Ośrodek edukacji ekologicznej i zarządzania środowiskowego	125 000	0,00	0,0%
6	Gminne Parki Natury	140 000	0,00	0,0%
Razem:		2 040 180	22 429,42	1,1%

Wydatki inwestycyjne zostały wykonane na kwotę 22.429,42zł i związane były z obsługą przygotowywanego zadania inwestycyjnego „Biebrzański System Gospodarki Odpadami. Etap II” do jego finansowania ze środków Funduszu Spójności.

Z powodu przesunięć w terminie zakończenia realizacji pomocy technicznej wydatki na ten cel będą ponoszone w II kwartale 2008 roku.

III Przychody i rozchody oraz stan zadłużenia

W planie finansowym Związku Komunalnego Biebrza przychody ujęte były w wysokości 40.110zł i pochodziły z wolnych środków z lat ubiegłych. Wykonanie od początku roku wyniosło 195.685,81zł.

Rozchody, związane ze spłatą rat pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku w kwocie 303.880zł dotyczyły:

- zadania inwestycyjnego „Budowa Zakładu Recyklingu w Dolistowie Starym” – kwota 94.800zł,
- zadania inwestycyjnego „Kompleksowy system zbiórki i zagospodarowania odpadów w Augustowie” – kwota 209.080zł.

Kwota długu z tytułu zaciągniętych pożyczek w latach ubiegłych na koniec 2007 roku wyniosła 1.067.994,80zł, przy zrealizowanych dochodach w wysokości 764.526,88zł.

W wyniku niskiej realizacji planu dochodów łączna kwota długu przekroczyła dopuszczalny próg (60%) określony w ustawie o finansach publicznych i wyniosła 139,7% wykonanych dochodów.

Przekroczenie dopuszczalnego progu zadłużenia związane jest z opóźnieniami w realizacji zaplanowanych zadań inwestycyjnych ujętych w planie finansowym na 2007 rok.

Jak już była mowa, przy omawianiu struktury dochodów, plan finansowy Związku charakteryzuje niski udział dochodów własnych. To powoduje, że wszelkie opóźnienia w realizacji zaplanowanych na dany rok zadań powodują opóźnienia w otrzymywaniu środków na ten cel, co bezpośrednio przekłada się na niskie wykonanie dochodów. Określone w ustawie o finansach publicznych dopuszczalne progi zadłużenia nie odzwierciedlają kondycji finansowej Związku.

Zadłużenie, które Związek posiada wynika z zaciągniętych pożyczek w latach ubiegłych. W żaden sposób nie jest wynikiem realizacji planu finansowego w roku bieżącym.

W 2007 roku Związek Komunalny Biebrza osiągnął nadwyżkę budżetową w kwocie dużo wyższej od pierwotnie zakładanej w planie finansowym.

W ciągu całego okresu spłaty pożyczek Związek Komunalny Biebrza w sposób terminowy regulował wszystkie swoje zobowiązania. W 2007 roku, podobnie jak w roku ubiegłym, nie wystąpiła groźba utraty płynności finansowej.

Zgromadzenie Związku Komunalnego Biebrza w dniu 19 lutego 2007 roku podjęło uchwałę Nr I/3/07 w sprawie składek członkowskich na 2007 rok, w której uwzględniona została dodatkowa kwota składek z przeznaczeniem na spłatę zadłużenia. Tym samym już na etapie uchwalania planu finansowego zostały zabezpieczone środki (z dochodów własnych) na spłatę zadłużenia. W grudniu 2007 roku podobną uchwałę podjęto w sprawie składki na 2008 rok. Zabezpieczeniem każdej z pożyczek (już na etapie zawierania umów), były poręczenia gmin należących do Związku.

Zadłużenie Związku Komunalnego Biebrza systematycznie spada. Związek nie zaciąga nowych zobowiązań, uchwalane plany finansowe zakładają nadwyżki budżetowe. Problemem pozostaje jedynie niskie wykonanie dochodów. Realizacja kluczowych dla Związku inwestycji przełoży się na wyższą realizację dochodów, likwidując niebezpieczeństwo przekroczenia dopuszczalnych progów zadłużenia.

Przewodniczący Zarządu
ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA
mgr inż. Andrzej Liświniko

08-03-20 08:06