

UCHWAŁA NR 18/11/08
ZARZĄDU ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA

z dnia 27 sierpnia 2008 roku

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2008 roku

Na podstawie art. 198 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, ze zm.) oraz Uchwały Nr V/9/06 Zgromadzenia Związku Komunalnego Biebrza z dnia 27 grudnia 2006 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Związku Komunalnego Biebrza za I półrocze roku budżetowego, Zarząd Związku Komunalnego Biebrza uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjąć informację z przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2008 roku zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Przedstawić informację, o której mowa w §1 Zgromadzeniu Związku Komunalnego Biebrza oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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

.....

Załącznik do Uchwały Nr 18/11/08
Zarządu Związku Komunalnego Biebrza
z dnia 27 sierpnia 2008 roku

INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA ZA I PÓŁROCZE 2008 ROKU

Plan finansowy Związku Komunalnego Biebrza na 2008 rok został przyjęty Uchwałą Nr V/14/07 Zgromadzenia Związku Komunalnego Biebrza z dnia 17 grudnia 2007 roku.

Dochody Związku Komunalnego Biebrza ustalono w wysokości 2.521.964zł, wydatki w kwocie 2.218.084zł. Nadwyżkę budżetową w kwocie 303.880zł przeznaczono na spłatę pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku na realizację zadań inwestycyjnych.

Przychody w pierwotnej wersji planu finansowego nie były ujmowane, rozchody wynosiły 303.880zł i dotyczyły spłaty pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku.

W okresie I półrocza dwukrotnie zachodziła konieczność dokonania zmian w planie finansowym na 2008 rok. Zmiany te były wprowadzone:

- uchwałą Nr VI/21/08 Zgromadzenia Związku Komunalnego Biebrza z dnia 12 marca 2008 roku,
- uchwałą Nr VII/24/08 Zgromadzenia Związku Komunalnego Biebrza z dnia 28 kwietnia 2008r..

W wyniku dokonanych zmian plan dochodów zwiększył się o 112.928zł do kwoty 2.634.892zł, plan wydatków zwiększył się o 124.494zł do kwoty 2.342.578zł. Przychody wyniosły 11.566zł, rozchody w kwocie 303.880zł pozostały bez zmian.

I Dochody

Roczny plan dochodów został wykonany w wysokości 31,6% na kwotę 832.694,80zł (wykonanie dochodów w analogicznym okresie 2007 roku – 593.177,49zł).

Wszystkie zrealizowane dochody to dochody bieżące. Do końca czerwca 2008 roku nie wpłynęły żadne środki ze źródeł zewnętrznych. Wynika to z faktu, że Związek nie składał wniosków o dofinansowanie zadań ujętych w planie finansowym. Przyczyną tego stanu

rzeczy był brak ostatecznych wytycznych dotyczących programu Infrastruktura i Środowisko, do którego Związek miał aplikować o środki.

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan 2008r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie na dzień 30.06.2008r.	z tego:		% wykonania (7:6)
							bieżące	majątkowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 521 964,00	2 634 892,00	832 694,80	832 694,80	0,00	31,6%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
		6269	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych.	235 000,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
		6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	765 000,00	765 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
	90002		Gospodarka odpadami	1 421 964,00	1 534 892,00	832 694,80	832 694,80	0,00	54,3%
		0690	Wpływy z różnych opłat	-	-		0,00	0,00	-
		0920	Pozostałe odsetki	-	-	2 987,14	2 987,14	0,00	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-	-	9 036,00	9 036,00	0,00	-
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących.	711 964,00	824 892,00	820 671,66	820 671,66	0,00	99,5%
		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	0,00	0,00	0,0%
		6659	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
	90008		Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	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.	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Dochody ogółem				2 521 964,00	2 634 892,00	832 694,80	832 694,80	0,00	31,6%

Wpływy z dochodów własnych, to przede wszystkim składki członkowskie zrealizowane w wysokości 820.671,66zł, co stanowi 99,5% realizacji planu rocznego (realizacja dochodów z tego tytułu w analogicznym okresie 2007 roku – 587.187,92zł), odsetki – 2.987,14zł, wpływy z różnych dochodów – 9.036,00zł.

Zadłużenie gmin z tytułu nieopłaconych składek członkowskich na koniec I półrocza wyniosło 167.537,50zł. Z opłatą składek zalegały 3 gminy.

DOCHODY	PLAN PO ZMIANACH		WYKONANIE	
	kwota (zł)	udział %	kwota (zł)	udział %
Dotacje z funduszy celowych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych (NFOŚiGW, WFOŚiGW)	435 000,00	16,5%	0,00	0,0%
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł	765 000,00	29,0%	0,00	0,0%
Dochody własne (składki członkowskie, wpłaty gmin, opłaty, odsetki bankowe)	1 434 892,00	54,5%	832 694,80	100,0%
RAZEM	2 634 892,00	100,00%	832 694,80	100,0%

W strukturze zrealizowanych dochodów jedyną pozycję stanowią dochody własne, zrealizowane na kwotę 832.694,80zł.

Omawiając strukturę zrealizowanych dochodów należy wspomnieć, że z każdym rokiem zwiększa się poziom wykonania dochodów własnych (składki członkowskie). Jest to zjawisko bardzo pozytywne świadczące o poważnym podejściu gmin należących do Związku do obowiązku opłaty składek.

I Wydatki

Plan wydatków na koniec I półrocza został zrealizowany w 9,6% na kwotę 224.030,67zł (wykonanie planu wydatków w analogicznym okresie 2007r. – 180.718,38zł). Przyczyną niskiego poziomu realizacji planu wydatków jest wysoki udział wydatków majątkowych w planowanych wydatkach ogółem – 84,5%. Z powodu opóźnień w procesie

realizacji zaplanowanych zadań inwestycyjnych plan wydatków majątkowych został wykonany zaledwie w 3,5%.

Zadaniem priorytetowym na rok bieżący jest projekt: Biebrzański System Gospodarki Odpadami Etap II. W chwili obecnej nie wiadomo, czy projekt ten będzie realizowany ze środków z Funduszu Spójności, w oparciu o wyliczoną tzw. lukę finansową, czy też ze środków Pomocy Regionalnej. Oba programy różnią się znacznie poziomem dofinansowania. Dlatego też Związek Komunalny Biebrza nie mógł wydatkować środków własnych na inne zaplanowane cele, dopóki kwestia sposobu finansowania nie zostanie ostatecznie wyjaśniona.

Szczegółową informację na temat realizowanych zadań inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2008 roku zawiera załącznik do niniejszej informacji.

	Plan		Wykonanie		% wykonania
	kwota	udział %	kwota	udział %	
wydatki bieżące	362 578,00	15,5%	154 030,67	68,8%	42,5%
wydatki majątkowe	1 980 000,00	84,5%	70 000,00	31,2%	3,5%
Ogółem wydatki	2 342 578,00	100,0%	224 030,67	100,0%	9,6%

W strukturze zrealizowanych wydatków wydatki bieżące stanowiły 68,8%, co daje kwotę 154.030,67zł i związane były z bieżącym funkcjonowaniem Związku.

Wydatki majątkowe zrealizowane w wysokości 70.000zł stanowiły 31,2%.

W okresie I półrocza wszystkie wydatki były realizowane terminowo. Związek Komunalny Biebrza wywiązywał się ze wszystkich swoich zobowiązań.

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na 2008 r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2008	Wykonanie na dzień 30.06.2008r.	% wykonania (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
757			Obsługa długu publicznego	24 889,00	24 889,00	14 880,08	59,8%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t.	24 889,00	24 889,00	14 880,08	59,8%
		8070	Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów	24 889,00	24 889,00	14 880,08	59,8%
758			Różne rozliczenia	10 000,00	10 000,00	0,00	0,0%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	10 000,00	10 000,00	0,00	0,0%
		4810	Rezerwy	10 000,00	10 000,00	0,00	0,0%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 183 195,00	2 307 689,00	209 150,59	9,1%

	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,0%
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	765 000,00	765 000,00	0,00	0,0%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	255 000,00	255 000,00	0,00	0,0%
	90002		Gospodarka odpadami	1 038 195,00	1 162 689,00	209 150,59	20,1%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	123 144,00	123 144,00	65 153,02	52,9%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	7 227,00	7 226,67	100,0%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 949,00	26 110,00	10 516,01	40,3%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	3 592,00	3 770,00	1 604,25	42,6%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	15 000,00	0,00	0,0%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 610,00	9 610,00	6 358,15	66,2%
		4260	Zakup energii	5 000,00	8 000,00	4 782,14	59,8%
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	1 000,00	0,00	0,0%
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	92 928,00	30 983,96	33,3%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 000,00	1 000,00	604,27	60,4%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	6 000,00	6 000,00	1 979,88	33,0%
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	3 000,00	3 000,00	862,32	28,7%
		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	4 500,00	4 500,00	1 989,26	44,2%
		4410	Podróże służbowe krajowe	16 000,00	16 000,00	3 909,85	24,4%
		4430	Różne opłaty i składki	500,00	500,00	312,00	62,4%
		4440	Odpisy na ZFŚS	2 500,00	2 500,00	2 494,00	99,8%
		4480	Podatek od nieruchomości	400,00	400,00	295,00	73,8%
		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	1 000,00	1 000,00	79,81	8,0%
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 000,00	1 000,00	0,00	0,0%
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	-	70 000,00	70 000,00	100,0%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	765 000,00	765 000,00	0,00	0,0%
	90008		Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	125 000,00	125 000,00	0,00	0,0%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	125 000,00	125 000,00	0,00	0,0%
Ogółem wydatki				2 218 084,00	2 342 578,00	224 030,67	9,6%

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”

Na koniec I półrocza wydatki w tym dziale wyniosły 14.880,08zł, co stanowi 59,8% wykonania planu rocznego. Większe od 50% wykonanie planu wydatków w tym dziale jest związane z podwyżką stóp procentowych, która przełożyła się na wzrost kosztów obsługi pożyczki.

Dokonane wydatki dotyczyły spłaty 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”

Do końca czerwca 2008 roku nie zachodziła konieczność rozdysponowania rezerwy ogólnej.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Plan wydatków w tym dziale został wykonany w 9,1% na kwotę 209.150,59zł. W strukturze zrealizowanych wydatków wydatki bieżące stanowiły 66,5%, majątkowe 33,5%.

Wydatki bieżące wykonane na kwotę 139.150,59zł dotyczyły głównie funkcjonowania Związku. Największe pozycje wydatków to wynagrodzenia i pochodne – 84.499,95zł oraz zakup usług pozostałych – 30.983,96zł. Wyższe od 50% wykonanie wydatków w §4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” związane było z wypłatą w I półroczu nagrody jubileuszowej.

Wydatki majątkowe zostały wykonane na kwotę 70.000,00zł i związane były z wniesieniem wkładu pieniężnego do spółki BIOM Sp. z o.o. w zamian za objęcie udziałów.

Pozostałe wydatki inwestycyjne ujęte w planie finansowym na 2008 rok do końca czerwca nie zostały poniesione. Związane jest to z opóźnieniami w realizacji zadania: „Biebrzański System Gospodarki Odpadami. Etap II”. Przewiduje się, że wydatki na to zadanie będą ponoszone w IV kwartale 2008 roku. Związek Komunalny Biebrza planuje złożenie wniosku w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko po ogłoszeniu naboru wniosków, które planowane jeszcze w tym roku i tym samym umożliwi wydatkowanie pierwszych środków. Należy tu podkreślić, że scenariusz taki określony jest

jako optymistyczny przez instytucję pośredniczącą Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

III Przychody i rozchody

W planie finansowym Związku Komunalnego Biebrza przychody ujęte były w wysokości 11.566zł i pochodziły z wolnych środków z lat ubiegłych. Wykonanie od początku roku wyniosło 326.736,44zł.

Rozchody w planie finansowym w wysokości 303.880zł zostały zrealizowane na koniec I półrocza w wysokości 151.940zł, co stanowi 50% planu rocznego. Związane one były ze spłatą dwóch pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku. Dotyczyły one:

- zadania inwestycyjnego „Budowa Zakładu Recyklingu w Dolistowie Starym” – kwota 47.400,00zł,
- zadania inwestycyjnego „Kompleksowy system zbiórki i zagospodarowania odpadów w Augustowie” – kwota 104.540,00zł.

Planowana na 2008 rok nadwyżka budżetowa w wysokości 292.314zł na koniec czerwca 2008 roku wyniosła 608.664,13zł.

Przewodniczący Zarządu
ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA

mgr inż. *Andrzej Litwinski*

Załącznik do Informacji
o przebiegu realizacji planu finansowego
Związku Komunalnego Biebrza za I półrocze
2008 roku

Zadania inwestycyjne realizowane w 2008 roku

Zadania inwestycyjne realizowane w 2008 roku														
Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki							Wykonanie na 30.06.2008r.	% wykonania (11:6)	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
					z tego źródła finansowania				Środki z funduszy celowych	Środki pozyskane z innych źródeł (środki z Unii Europejskiej)				
					rok budżetowy 2008 (7+8+9+10)	dochody własne jst	Środki i dotacje otrzymane od jst oraz innych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych	8						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	900	90001	Indywidualne systemy ochrony wód	3 060 000	1 020 000	20 000	-	235 000	765 000	0	0,0%	Związek Komunalny Biebrza		
Razem 900-90001				3 060 000	1 020 000	20 000	-	235 000	765 000	0	0,0%			
2	900	90002	Biebrzański System Gospodarki Odpadami. Etap II budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów, budowa składowisk odpadów, budowa Zakładu Zagospodarowania Komunalnych Odpadów Organicznych, rozbudowa składowiska odpadów, rekultywacja zamykanych składowisk, doposaż	78 000 000	765 000	55 000	610 000	100 000		0	0,0%	Związek Komunalny Biebrza		
Razem 900-90002				78 000 000	765 000	55 000	610 000	100 000	0	0	0,0%			
3	900	90008	Ośrodek edukacji ekologicznej i zarządzania środowiskowego	625 000	125 000	25 000	-	100 000	-	0	0,0%	Związek Komunalny Biebrza		
Razem 900-90008				625 000	125 000	25 000	0	100 000	0	0	0,0%			
Ogółem				81 685 000	1 910 000	100 000	610 000	435 000	765 000	0	0,0%	x		

Przewodniczący Zarządu
ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA

mgr inż. Andrzej Lisowski