

UCHWAŁA NR 19/12
ZARZĄDU ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA

z dnia 24 sierpnia 2012 roku

w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2012 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240, Dz. U. z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, Dz. U. z 2011r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 257, poz. 1726, Nr 291, poz. 1707) oraz Uchwały Nr XV/48/10 Zgromadzenia Związku Komunalnego Biebrza z dnia 16 sierpnia 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Związku Komunalnego Biebrza oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze, Zarząd Związku Komunalnego Biebrza uchwala, co następuje:

§1. Przedstawić „Informację o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2012 roku” stanowiącą załącznik Nr 1 oraz „Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć” stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Informacje, o których mowa w § 1, przedstawić Zgromadzeniu Związku Komunalnego Biebrza oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

1. Zastępca Przewodniczącego Zarządu

Tadeusz Ciszkowski

.....

Przewodniczący Zarządu

Andrzej Lićwinko

.....

2. Członek Zarządu

Piotr Haffke

.....

3. Członek Zarządu

Jan Joka

.....

4. Członek Zarządu

Zbigniew Karwowski

.....

5. Członek Zarządu

Kazimierz Kożuchowski

.....

6. Członek Zarządu

Adam Kielczewski

.....

INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

Plan finansowy Związku Komunalnego Biebrza na 2012 rok został przyjęty Uchwałą Nr IV/19/11 Zgromadzenia Związku Komunalnego Biebrza z dnia 19 grudnia 2011 roku. Dochody Związku Komunalnego Biebrza ustalono w wysokości 4.392.646zł, wydatki w kwocie 4.392.646zł.

W pierwotnej wersji planu przychody i rozchody nie były planowane.

W okresie I półrocza zaszła konieczność dokonania zmian w planie finansowym. Zmiany te zostały wprowadzone Uchwałą Nr V/24/12 Zgromadzenia Związku Komunalnego Biebrza z dnia 18 czerwca 2012 roku.

W wyniku dokonanych zmian plan dochodów zwiększył się do kwoty 4.593.136zł, plan wydatków do kwoty 4.593.136zł.

I Dochody

Roczny plan dochodów został wykonany w wysokości 24,3% na kwotę 1.116.614,10zł (wykonanie dochodów w analogicznym okresie 2011 roku – 28,6% na kwotę 1.084.924,73).

Niższy procent wykonania planu rocznego na koniec czerwca 2012 roku w porównaniu do roku 2011 wynika z wprowadzonych zmian w terminach opłacania składek członkowskich. Obecnie składka podstawowa jest płacona w II ratach do końca marca i końca września.

Na ujęte w planie dochody bieżące składają się: składka członkowska – wykonanie na koniec czerwca – 859.555zł, odsetki od środków na rachunku – 2.947,60zł, różne dochody (wynagrodzenie płatnika składek) – 19zł.

Zaplanowane dochody majątkowe związane są z realizacją zadania inwestycyjnego: „Rekultywacja składowisk odpadów na terenie gmin członkowskich Związku Komunalnego

Biebrza”. Na koniec czerwca 2012 roku z tego tytułu wpłynęła składka członkowska w wysokości – 254.092,50zł. Środki z Unii Europejskiej planowane są do realizacji w IV kwartale 2012 roku.

Należności z tytułu nieopłaconych składek na koniec I półrocza wyniosły 752.753zł, zaległości – 89.268zł

Zarząd Związku Komunalnego Biebrza porozumiał się z gminą zalegającą z opłatą składki (odroczenie terminu płatności). Do końca 2012 roku zaległości te zostaną uregulowane.

Zestawienie dochodów za I półrocze

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan po zmianach na dzień 30.06.2012r.	Wykonanie na dzień 30.06.2012r.	z tego:		% wykonania
						bieżące	majątkowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 593 136,00	1 116 614,10	862 521,60	254 092,50	24,3%
	90002		Gospodarka odpadami	4 593 136,00	1 116 614,10	862 521,60	254 092,50	24,3%
		0920	Pozostałe odsetki	-	2 947,60	2 947,60	-	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-	19,00	19,00	-	-
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących.	1 488 760,00	859 555,00	859 555,00	-	57,7%
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	2 828 011,00	-	-	-	-
		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	276 365,00	254 092,50	-	254 092,50	91,9%
Dochody ogółem				4 593 136,00	1 116 614,10	862 521,60	254 092,50	24,3%

I Wydatki

Plan wydatków na koniec I półrocza został zrealizowany w 7,6% na kwotę 350.724,79zł (wykonanie planu wydatków w analogicznym okresie 2011r. – 130.732,51zł).

Przyczyną niskiego poziomu realizacji planu wydatków jest wysoki udział wydatków majątkowych w planowanych wydatkach ogółem – 92,4%. Przeważająca większość wydatków majątkowych będzie realizowana w II półroczu 2012 roku.

Realizacja zadań inwestycyjnych w I półroczu 2012 roku

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Planowane wydatki				Wykonanie na 30.06.2012 r.	% wykonania
				rok budżetowy 2012 (6+7+8+9+10)	z tego źródła finansowania				
					dochody własne	kredyty, pożyczki, obligacje	środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	900	90002	Rekultywacja składowisk odpadów na terenie gmin członkowskich Związku Komunalnego Biebrza	3 327 072	499 061	0	2 828 011	209 625	6,3%
Ogółem				3 327 072	499 061	0	2 828 011	209 625	6,3%

Realizacja zadania inwestycyjnego „Rekultywacja składowisk odpadów na terenie gmin członkowskich Związku Komunalnego Biebrza” następuje w oparciu o harmonogram rzeczowo-finansowym realizacji Projektu. W I półroczu 2012r. zrealizowana została większość robót związanych z rekultywacją techniczną składowisk odpadów oraz częściowo roboty związane z rekultywacją biologiczną. Odbiór częściowy wykonanych robót nastąpił pod koniec czerwca br. Zaplanowane w pierwotnej wersji zadania i roboty związane z przeprowadzeniem rekultywacji składowiska odpadów w Poświętnym gm. Suchowola na rok 2013 uległy przesunięciu na 2012 rok z przyczyn formalnych wynikających z zasad wypłaty dofinansowania. Odbiór końcowy robót na 9 składowiskach odpadów oraz uzyskanie decyzji na rekultywację składowiska odpadów w Poświętnym nastąpi na początku II półroczu 2012 roku.

	Plan		Wykonanie		% wykonania
	kwota	udział %	kwota	udział %	
wydatki bieżące	348 564,00	7,6%	141 100,24	40,2%	40,5%

wydatki majątkowe	4 244 572,00	92,4%	209 624,55	59,8%	4,9%
Ogółem wydatki	4 593 136,00	100%	350 724,79	100,0%	7,6%

W strukturze zrealizowanych wydatków wydatki bieżące stanowiły 40,2%, co daje kwotę 141.100,24zł i związane były głównie z bieżącym funkcjonowaniem Związku (wydatki bieżące w 2011 roku w analogicznym okresie – 130.732,51zł), wydatki majątkowe – 59,8% co daje kwotę 209.624,55zł (wydatki majątkowe w analogicznym okresie 2011 roku – 0zł).

W okresie I półrocza wszystkie wydatki były realizowane terminowo. Związek Komunalny Biebrza wywiązywał się ze wszystkich swoich zobowiązań. Nie wystąpiły żadne zobowiązania wymagalne.

Zestawienie wydatków za I półrocze

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan po zmianach na dzień 30.06.2012	Wykonanie na dzień 30.06.2012r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	8 000,00	0,00	0,0%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	8 000,00	0,00	0,0%
		4810	Rezerwy	8 000,00	0,00	0,0%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 585 136,00	350 724,79	7,6%
	90002		Gospodarka odpadami	4 585 136,00	350 724,79	7,6%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	195 788,00	79 590,49	40,7%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 025,00	12 026,18	85,7%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 189,00	14 292,69	45,8%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 797,00	1 981,27	41,3%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00	1 600,00	20,0%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	1 899,58	15,8%
		4260	Zakup energii	3 500,00	1 517,11	43,3%
		4270	Zakup usług remontowych	1 065,00	94,00	8,8%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0,00	0,0%
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	18 930,56	47,3%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	600,00	110,00	18,3%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	5 500,00	1 281,82	23,3%
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 400,00	492,52	35,2%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00	0,00	0,0%
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	4 500,00	1 850,88	41,1%

	4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00	2 154,23	21,5%
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	0,00	0,0%
	4440	Odpisy na ZFŚS	4 000,00	3 008,31	75,2%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	270,60	13,5%
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	917 500,00	0,00	0,0%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 828 011,00	178 180,87	6,3%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	499 061,00	31 443,68	6,3%
Ogółem wydatki			4 593 136,00	350 724,79	7,6%

Dział 758 „Różne rozliczenia”

Do końca czerwca 2012 roku nie rozdysponowano rezerwy ogólnej.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Plan wydatków w tym dziale został wykonany w 7,6% na kwotę 350.724,79zł.

Wszystkie zrealizowane wydatki bieżące dotyczyły głównie funkcjonowania Związku, a w tym:

- wynagrodzenia i pochodne – 109.490,63zł, na które składają się wynagrodzenia pracowników Związku, dodatkowe wynagrodzenie roczne (trzynastka), pochodne od wynagrodzeń (ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy) oraz umowy zlecenia,
- zakup usług pozostałych – 18.930,56zł, na które składają się: wynagrodzenie Radcy Prawnego, koszty obsługi bankowej, opłaty pocztowe oraz inne drobne wydatki związane z zakupem usług,
- zakup materiałów i wyposażenia – 1.899,58zł,
- koszty delegacji krajowych – 2.154,23zł,
- opłaty za wynajem pomieszczenia na potrzeby Biura – 1.850,88zł.

Wydatki na realizację zadania inwestycyjnego „Rekultywacja składowisk odpadów na terenie gmin członkowskich Związku Komunalnego Biebrza” zostały poniesione w wysokości – 209.624,55. W tym:

- kwota 200.490,00 zł - wykonanie dokumentacji projektowej dla 9 składowisk odpadów zgodnie z zawartą umową na „Wykonanie projektów i przeprowadzenie rekultywacji składowisk odpadów na terenie gmin członkowskich Związku Komunalnego Biebrza”,
- kwota 4.565,85 zł – usługi w ramach nadzoru inwestorskiego zgodnie z umową „Pełnienie nadzoru inwestorskiego (Inżyniera Kontraktu) przy realizacji projektu pn. „Rekultywacja składowisk odpadów na terenie gmin członkowskich Związku Komunalnego Biebrza”,
- 4.568,70 zł - usługi związane z nadzorem nad prawidłową realizacją projektu zgodnie z zawartą umową „Nadzór nad prawidłową realizacją i rozliczeniem Projektu pn. „Rekultywacja składowisk odpadów na terenie gmin członkowskich Związku Komunalnego Biebrza”.

Wydatki na wniesienie wkładu pieniężnego do spółki BIOM w zamian za objęcie udziałów zostaną zrealizowane w II półroczu 2012 roku.

III Przychody i rozchody

W planie finansowym Związku Komunalnego Biebrza przychody wynosiły 0zł. Wykonanie przychodów pochodzących z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych wynosiło od początku roku (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS) 630.280,47zł.

Rozchody w planie finansowym nie były planowane.

Nadwyżka budżetowa nie była planowana, na koniec czerwca 2012 roku wyniosła 765.889,31zł (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS).

Przewodniczący Zarządu
ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA

mgr inż. Andrzej Lićwinko

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 19/12
Zarządu Związku Komunalnego Biebrza
z dnia 24 sierpnia 2012 roku

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć

Wieloletnia prognoza finansowa została przyjęta Uchwałą Nr IV/18/11 Zgromadzenia Związku Komunalnego Biebrza z dnia 19 grudnia 2011 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Komunalnego Biebrza na lata 2012-2015.

Regionalna Izba Obrachunkowa pozytywnie zaopiniowała prawidłowość sporządzenia planowanej kwoty długu uchwałą Nr II-00312-5/12 z dnia 10 stycznia 2012 roku.

W okresie I półrocza zaszła konieczność dokonywania jej zmiany. Zmiany te zostały wprowadzone Uchwałą Nr V/25/12 Zgromadzenia Związku Komunalnego Biebrza z dnia 18 czerwca 2012 roku.

Wielkości ujęte w WPF na dzień 30 czerwca 2012 r. kształtują się następująco:

Planowane dochody ogółem 4.593.136zł, z tego:

- a) dochody bieżące -1.488.760,00zł,
- b) dochody majątkowe – 3.104.376,00zł, w tym:

Wykonanie na dzień 30 czerwca 2012r. :

dochody ogółem - 1.116.614,10zł (24,3% planu), z tego:

- a) dochody bieżące – 862.521,60zł (57,9% planu),
- b) dochody majątkowe – 254.092,50zł (8,2% planu).

Wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 4.593.136,00zł. Realizacja za I półrocze wynosi 350.724,79zł, tj. 7,6%.

Planowane wydatki bieżące bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek – 348.564,00zł, w tym:

- a) na wynagrodzenia i składki od nich naliczane: 253.799,00zł,
- b) związane z funkcjonowaniem organów JST: 122.871,00zł,

Wykonanie wydatków bieżących bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca wynosi 141.100,24zł, tj. 40,5% planu, w tym:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane: 109.490,63zł (43,14% planu),
- b) związane z funkcjonowaniem organów JST: 61.469,47zł (50,0% planu),

Wydatki majątkowe na rok 2012 zaplanowano w kwocie 4.244.572,00zł, w tym wydatki objęte limitem – 3.327.072,00zł.

Wykonanie wydatków majątkowych na koniec czerwca wynosi 209.624,55zł.

Nadwyżka budżetowa nie była planowana. Na koniec czerwca 2012 roku wyniosła – 765.889,31zł (zgodnie z sprawozdaniem Rb-NDS).

Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi na 30.06.2012r. wyniosła 721.421,36zł, na planowaną kwotę 1.140.196,00zł.

Plan przychodów wynosił 0zł, a przychody uzyskane w I półroczu wyniosły 630.280,47zł (nadwyżka z lat ubiegłych z lat ubiegłych zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS).

Rozchody nie były planowane.

Splata i obsługa długu nie jest planowana na 2012 rok w związku z brakiem zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

Kształtowanie się wskaźników przedstawia poniższa tabela.

<i>Rok</i>	<i>Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów</i>	<i>Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp</i>	<i>Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku</i>	<i>Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów</i>	<i>Zadłużenie/ dochody ogółem – max 60%</i>
2012	0,00%	67,26%	24,82%	0,00%	0,00%
2013	0,00%	50,07%	61,85%	0,00%	0,00%
2014	0,00%	41,60%	75,64%	0,00%	0,00%
2015	0,00%	54,10%	75,15%	0,00%	0,00%

Realizacja przedsięwzięcia ujętego w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dzień 30 czerwca 2012 roku przedstawia się następująco:

Wartość Projektu po przeprowadzonych postępowaniach przetargowych wynosi:– 3.695.016,00 PLN (łącznie nakłady finansowe ujęte w Wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2012 – 2015r. wynoszą 3.695.017zł – różnica wynika z zaokrągleń kwot nakładów w poszczególnych latach).

Umowę na „Wykonanie projektów i przeprowadzenie rekultywacji składowisk odpadów na terenie gmin członkowskich Związku Komunalnego Biebrza” podpisano w dniu 19 kwietnia 2011 r. na wartość 3.510.666,00 PLN. W ramach tej umowy wykonawca robót wykonał 9 dokumentacji projektowych na rekultywację składowisk odpadów, na podstawie

których poszczególne gminy uzyskały zgody właściwych starostw na zamknięcie z określeniem technicznego i biologicznego sposobu rekultywacji składowisk. Na dzień 30 czerwca 2012 r. dokumentacja techniczna wykonana została zgodnie z harmonogramem rzeczowo- finansowym realizacji Projektu. Dokumentacja projektowa dla składowiska odpadów w Poświętnym gm. Suchowola, zgodnie z założeniami Projektu miała być wykonana w I kwartale 2013 r. z uwagi na to, że składowisko to pozostaje w eksploatacji. W następstwie uzyskania ostatecznej decyzji Instytucji Zarządzającej RPOWP realizacja zadań przewidzianych dla składowiska w Poświętnym została przesunięta na 2012 rok- wykonana została dokumentacja projektowa i dnia 2 lipca br. złożona została do starostwa celem uzyskania zgody na przeprowadzenie rekultywacji. Planowany termin przeprowadzenia rekultywacji składowiska w Poświętnym - IV kwartał 2012 r.

Wykonawca wykonał wszystkie roboty rekultywacji technicznej na poszczególnych składowiskach oraz większość robót polegających na rekultywacji biologicznej. Odbiór końcowy rekultywacji poszczególnych składowisk nastąpi w III kwartale br.

Umowę na „Pełnienie nadzoru inwestorskiego (Inżynier Kontraktu) przy realizacji Projektu pn. „Rekultywacja składowisk odpadów na terenie gmin członkowskich Związku Komunalnego Biebrza” podpisana została w dniu 29 września 2011r. o wartości brutto 79.950,00PLN. Wykonawca sprawdził i zatwierdził, po wcześniejszym zaopiniowaniu przez poszczególne gminy, wykonanie dokumentacji projektowych oraz prowadzi nadzór nad wykonaniem robót rekultywacyjnych na poszczególnych składowiskach odpadów. W dniach 27-28 czerwca br. dokonał odbioru częściowego wykonanych robót rekultywacyjnych na poszczególnych składowiskach.

Umowę na „Nadzór nad prawidłową realizacją i rozliczanie (Obsługa Inwestycji) Projektu pn. „Rekultywacja składowisk odpadów na terenie gmin członkowskich Związku Komunalnego Biebrza” podpisano w dniu 29 września 2011 r. o wartości brutto 80.000,00 PLN. W ramach tej umowy Wykonawca dokonuje okresowych rozliczeń Wykonawcy Robót budowlanych i Inżyniera Kontraktu z zadań wynikających z harmonogramu rzeczowo – finansowego realizacji Projektu oraz opracowuje „wnioski o płatność” na poszczególne kwartały, stanowiące sprawozdania z przebiegu realizacji Projektu, składane do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego. Wszystkie złożone wnioski zostały pozytywnie zaopiniowane przez Instytucję Zarządzającą RPOWP.

Przewodniczący Zarządu
ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA
mgr inż. Andrzej Liświn