

UCHWAŁA NR 36/31/10
ZARZĄDU ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA
z dnia 25 sierpnia 2010 roku

w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2010 roku

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 123, poz. 835) 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 2010 roku Zgromadzeniu Związku Komunalnego Biebrza oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

§ 2. Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2010 roku stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

1. Zastępcą 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 Liświnko

.....

INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA ZA I PÓŁROCZE 2010 ROKU

Plan finansowy Związku Komunalnego Biebrza na 2010 rok został przyjęty Uchwałą Nr XIII/42/09 Zgromadzenia Związku Komunalnego Biebrza z dnia 28 grudnia 2009 roku. Dochody Związku Komunalnego Biebrza ustalono w wysokości 1.633.690zł, wydatki w kwocie 1.417.410zł. Nadwyżkę budżetową w kwocie 216.280zł przeznaczono na spłatę pożyczki zaciągniętej w latach ubiegłych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku.

W pierwotnej wersji planu przychody nie były planowane, rozchody wynosiły 216.280zł i dotyczyły spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku.

W okresie I półrocza dwukrotnie zaszła konieczność dokonania zmian w planie finansowym. Zmiany te zostały wprowadzone:

- Uchwałą Nr XIV/44/10 Zgromadzenia Związku Komunalnego Biebrza z dnia 15 kwietnia 2010 roku,
- Uchwałą Nr 34/28/10 Zarządu Związku Komunalnego Biebrza z dnia 21 czerwca 2010 roku.

W wyniku dokonanych zmian plan dochodów pozostał na pierwotnym poziomie – 1.633.690zł, plan wydatków zwiększył się o 100.000zł do kwoty 1.517.410zł. Nadwyżka budżetowa wyniosła 116.280zł. Przychody wyniosły 100.000zł, rozchody w kwocie 216.280zł pozostały bez zmian.

I Dochody

Roczny plan dochodów został wykonany w wysokości 96,0% na kwotę 1.567.867,81zł (wykonanie dochodów w analogicznym okresie 2009 roku – 89,2% na kwotę 1.451.636,24zł).

Wszystkie ujęte w planie dochody to dochody bieżące. Największą pozycję dochodów stanowią wpływy ze składek członkowskich zrealizowane na kwotę 1.564.085zł, co stanowi 95,7% realizacji planu rocznego. Zadłużenie gmin z tytułu nieopłaconych składek na koniec I półrocza wyniosło 216.096zł, z czego kwota 25.821zł dotyczyła składki członkowskiej za 2009 rok. Do końca czerwca 2010 składki członkowskiej nie opłaciło 6 gmin. Plan dochodów z tytułu składek członkowskich zostanie skorygowany w II półroczu 2010 roku.

Zestawienie dochodów za I półrocze

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan po zmianach na dzień 30.06.2010r.	Wykonanie na dzień 30.06.2010r.	z tego:		% wykonania
						bieżące	majątkowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 633 690,00	1 567 867,81	1 567 867,81	0,00	96,0%
	90002		Gospodarka odpadami	1 633 690,00	1 567 867,81	1 567 867,81	0,00	96,0%
		0690	Wpływy z różnych opłat	-	-	-	0,00	-
		0920	Pozostałe odsetki	-	3 767,81	3 767,81	-	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-	15,00	15,00	-	-
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących.	1 633 690,00	1 564 085,00	1 564 085,00	-	95,7%
Dochody ogółem				1 633 690,00	1 567 867,81	1 567 867,81	0,00	96,0%

Pozostałe dochody związane są w głównej mierze z wpływami z odsetek z tytułu lokowania posiadanych nadwyżek finansowych – 3.767,81zł oraz wpływami z różnych dochodów – 15zł.

I Wydatki

Plan wydatków na koniec I półrocza został zrealizowany w 8,1% na kwotę 122.467,24zł (wykonanie planu wydatków w analogicznym okresie 2009r. – 283.827,54zł). Przyczyną niskiego poziomu realizacji planu wydatków jest wysoki udział wydatków majątkowych w planowanych wydatkach ogółem – 79,8%. Zaplanowane wydatki majątkowe wykonano na kwotę – 6.100zł. Dotyczyły one realizacji zadania inwestycyjnego „Opracowanie projektu technicznego ośrodka edukacji ekologicznej i zarządzania środowiskowego”

Realizacja zadań inwestycyjnych w I półroczu 2010 roku

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Planowane wydatki				Wykonanie na 30.06.2010r.	% wykonania
		rok budżetowy 2010 (4+5+6)	z tego źródła finansowania				
			dochody własne	środki z Unii Europejskiej	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Opracowanie projektu technicznego ośrodka edukacji ekologicznej i zarządzania środowiskowego	30 000	30 000	-	-	6 100	20,3%
2	Opracowanie projektu i dokumentacji technicznej rekultywacji składowisk na terenie gmin członkowskich	100 000	100 000	-	-	-	-
Ogółem		130 000	130 000	-	-	6 100	4,7%

Ujęte w planie finansowym wydatki na wkład pieniężny do spółki BIOM Sp z o.o. zostaną zrealizowane w II półroczu 2010 roku.

Niska realizacja zaplanowanych zadań inwestycyjnych na dzień 30 czerwca br wynika z faktu, iż realizacja zadania dot. Opracowania projektu technicznego ośrodka edukacji ekologicznej i zarządzania środowiskowego” polegała głównie w I półroczu na wykonaniu koncepcji architektonicznej wraz z inwentaryzacją. Zgodnie z zawartą umową oraz wcześniejszymi uzgodnieniami z wykonawcą projektu, realizacja dalszego zakresu prac tj. projekt budowlany i pozostałe projekty branżowe zaplanowana jest w II półroczu 2010 roku.

Opracowanie projektu i dokumentacji technicznej rekultywacji składowisk odpadów na terenie gmin członkowskich Związku Komunalnego Biebrza stanowi priorytetowe zadanie Związku. W I półroczu br. realizacja tego zadania polegała głównie na zbieraniu, kompletowaniu i przetwarzaniu informacji niezbędnych do opracowania dokumentacji na potrzeby złożenia wniosku o dofinansowanie zadania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu w ramach PROWP 2007-2013 Oś Priorytetowa V, Działanie 5.2 złożony został w

dnia 4 sierpnia 2010 roku, zgodnie z terminem składania ofert konkursowych, określonym przez Zarząd Województwa jako Instytucji zarządzającej RPOWP.

Te przyczyny złożyły się na bardzo niski procent wykonania wydatków majątkowych – 0,5%.

	Plan		Wykonanie		% wykonania
	kwota	udział %	kwota	udział %	
wydatki bieżące	306 410,00	20,2%	116 367,24	95,0%	38,0%
wydatki majątkowe	1 211 000,00	79,8%	6 100,00	5,0%	0,5%
Ogółem wydatki	1 517 410,00	100%	122 467,24	100,0%	8,1%

W strukturze zrealizowanych wydatków wydatki bieżące stanowiły 95,0%, co daje kwotę 116.367,24zł i związane były głównie z bieżącym funkcjonowaniem Związku (wydatki bieżące w 2009 roku w analogicznym okresie - 152.998,32zł).

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 30.06.2010	Wykonanie na dzień 30.06.2010r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
757			Obsługa długu publicznego	7 100,00	2 001,27	28,2%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t.	7 100,00	2 001,27	28,2%
		8070	Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów	7 100,00	2 001,27	28,2%
758			Różne rozliczenia	6 000,00	0,00	0,0%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	6 000,00	0,00	0,0%
		4810	Rezerwy	6 000,00	0,00	0,0%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 504 310,00	120 465,97	8,0%
	90002		Gospodarka odpadami	1 504 310,00	120 465,97	8,0%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	130 000,00	62 277,35	47,9%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 570,00	10 564,23	99,9%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 393,00	11 533,06	51,5%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	3 444,00	1 773,73	51,5%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	320,00	0,9%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 500,00	773,15	6,7%
		4260	Zakup energii	3 000,00	970,01	32,3%

		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	0,00	0,0%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0,00	0,0%
		4300	Zakup usług pozostałych	47 000,00	16 053,90	34,2%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 000,00	219,60	22,0%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	4 500,00	2 092,32	46,5%
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1 300,00	496,04	38,2%
		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	1 835,88	40,8%
		4410	Podróże służbowe krajowe	7 000,00	1 804,49	25,8%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	17,00	1,7%
		4440	Odpisy na ZFŚS	3 053,00	2 881,56	94,4%
		4480	Podatek od nieruchomości	350,00	0,00	0,0%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	0,00	0,0%
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	500,00	133,65	26,7%
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	3 000,00	620,00	20,7%
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	1 081 000,00	0,00	0,0%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	130 000,00	6 100,00	4,7%
Ogółem wydatki				1 517 410,00	122 467,24	8,1%

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”

Na koniec I półrocza wydatki w tym dziale wyniosły 2.001,27zł, co stanowi 28,2% wykonania planu rocznego.

Dokonane wydatki dotyczyły spłaty odsetek od pożyczki zaciągniętej w latach ubiegłych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku na zadanie inwestycyjne: „Kompleksowy System Zbiórki i Zagospodarowania Odpadów w Augustowie”. Niski procent wykonania planu wydatków w tym dziale związany jest ze zmianą zasad opłacania odsetek wprowadzoną przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku. Obecnie odsetki za dany kwartał opłacane

są do 15 dnia następującego po upływie kwartału. Należne za II kwartał odsetki wyniosły 1.763,75zł.

Dział 758 „Różne rozliczenia”

Do końca czerwca 2010 roku nie zachodziła konieczność rozdysponowania rezerwy ogólnej.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Plan wydatków w tym dziale został wykonany w 8,0% na kwotę 120.465,97zł. W strukturze zrealizowanych wydatków wydatki bieżące stanowiły 95,0%, majątkowe 5,0%. Wydatki bieżące wykonane na kwotę 116.367,24zł dotyczyły głównie funkcjonowania Związku. Największe pozycje wydatków to wynagrodzenia i pochodne – 86.468,37zł oraz zakup usług pozostałych – 16.053,90zł. Większe od 50% wykonanie wydatków w §4110 Składki na ubezpieczenie społeczne i §4120 Składki na Fundusz Pracy wynika z wypłacenia w I kwartale dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Analiza wykonania wydatków w poszczególnych paragrafach wykazała, że nie istnieje niebezpieczeństwo przekroczenia planu wydatków w żadnym z paragrafów.

Zaplanowane wydatki na realizację kampanii edukacyjno – ekologicznej zrealizowane zostaną w II półroczu 2010 roku w związku z zamierzeniem przeprowadzenia tego zadania w sposób komplementarny do promocji projektu „Biebrzański System Gospodarki Odpadami – etap II” współfinansowanego z Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 r. realizowanego przez Spółkę BIOM Sp. z o. o z siedzibą w Dolistowie Starym (beneficjenta pomocy).

Prace związane z wykonaniem aktualizacji Gminnych Programów Ochrony Środowiska oraz Planu Gospodarki Odpadami zostały wstrzymane w związku z decyzją resortu środowiska o przygotowaniu nowej ustawy o odpadach, gdzie w założeniach rządu przyjmuje się rezygnację z obowiązku przygotowywania planów gospodarki odpadami na szczeblu gminy i powiatu.

Wydatki majątkowe zostały wykonane na kwotę 6.100zł i związane były z realizacją zadania inwestycyjnego „Opracowanie projektu technicznego ośrodka edukacji ekologicznej i zarządzania środowiskowego”

Wydatki na wniesienie wkładu pieniężnego do spółki BIOM w zamian za objęcie udziałów zostaną zrealizowane w II półroczu 2010 roku.

Wydatki na realizację zadania dot. Opracowanie projektu technicznego ośrodka edukacji ekologicznej i zarządzania środowiskowego poniesione zostaną w II półroczu 2010 roku i zgodnie z zawartą z wykonawcą umową, dotyczyć będą wykonania prac projektowych.

Wydatki na realizację zadania „Opracowanie projektu i dokumentacji technicznej rekultywacji składowisk odpadów na terenie gmin członkowskich Związku Komunalnego Biebrza” planowane są do realizacji w II półroczu br, niemniej brana jest możliwość przesunięcia ich części na przyszły rok. Przesunięcie realizacji zadania związane jest z terminem złożenia wniosku o dofinansowanie zadania w trybie konkursu zamkniętego w ramach PROWP 2007-2013.

III Przychody i rozchody

W planie finansowym Związku Komunalnego Biebrza przychody wynosiły 100.000zł. Wykonanie przychodów pochodzących z wolnych środków z lat ubiegłych wynosiło od początku roku (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS) 437.204,90zł.

Rozchody w planie finansowym w wysokości 216.280zł zostały zrealizowane na koniec I półrocza w wysokości 108.140zł, co stanowi 50,0% planu rocznego. Związane one były ze spłatą pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku na zadanie „Kompleksowy system zbiórki i zagospodarowania odpadów w Augustowie”.

W celu racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi Związek Komunalny Biebrza lokuje nadwyżki finansowe. Taka sytuacja miała miejsce na koniec I półrocza. Założono lokatę terminową w wysokości 1.650.000zł.

Planowana na 2010 rok nadwyżka budżetowa w wysokości 116.280zł na koniec czerwca 2010 roku wyniosła 1.445.400,57zł (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS).

Przewodniczący Zarządu
ZWIĄZKU KOMUNALNEGO BIEBRZA
mgr inż. Andrzej Litwinko