

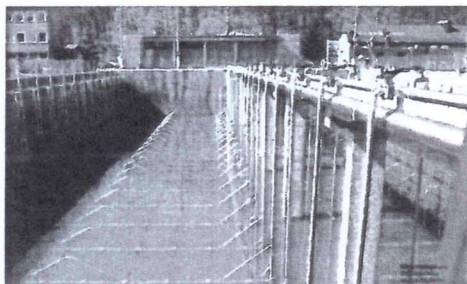
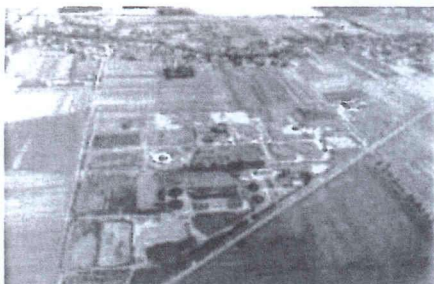
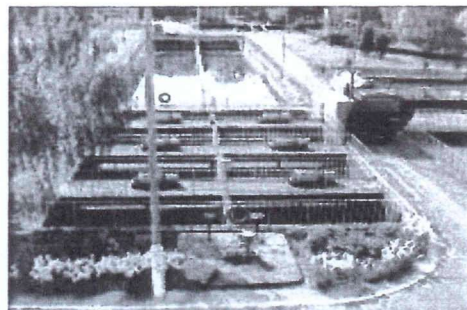
## Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji

Aleja Wyzwolenia 39, 58 – 300 Wałbrzych  
Tel. 0-74 84 99 100 Tel/Fax 0-74 84 99 200  
[www.wzwik.pl](http://www.wzwik.pl) e-mail [sekretariat@wzwik.pl](mailto:sekretariat@wzwik.pl)



Wałbrzyski Związek  
Wodociągów i Kanalizacji

## INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU



**Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji  
za I półrocze 2011 r. i o kształtowaniu się wieloletniej  
prognozy finansowej.**

## I. DANE OGÓLNE.

Uchwała Budżetowa Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2011 Nr 2/II/2011 została przyjęta przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 28 lutego 2011 roku.

W trakcie realizacji budżetu w I półroczu 2011 roku dokonane były zmiany w planie dochodów i wydatków w oparciu o:

- a) Uchwałę Nr 1/III/2011 Zarządu WZWiK z dnia 17 marca 2011 roku,
- b) Uchwałę Nr 3/III/2011 Zarządu WZWiK z dnia 29 marca 2011 roku,
- c) Uchwałę Nr 1/V/2011 Zarządu WZWiK z dnia 19 maja 2011 roku,
- d) Uchwałę Nr 3/V/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 28 czerwca 2011 roku.

Szczegółowe zmiany dokonane w I półroczu 2011 roku wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawiają w zakresie planu dochodów (*Tabela Nr 1*) i wydatków (*Tabela Nr 2*)

**Tabela Nr 1 Zestawienie zmian w zakresie planu dochodów w I półroczu 2011 roku.**

/ w zł/

| Dział         | Nazwa działu                              | Plan według uchwały budżetowej na 2011 rok | Zwiększenia (+)  | Zmniejszenia (-)     | Plan po zmianach na 30.06.2011 roku |
|---------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|----------------------|-------------------------------------|
| 700           | Gospodarka mieszkaniowa                   | 7.200,00                                   | -                | -                    | 7.200,00                            |
| 750           | Administracja publiczna                   | 900.000,00                                 | 6.300,00         | -                    | 906.300,00                          |
| 900           | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 40.972.876,00                              | 7.200,00         | -4.409.996,00        | 36.570.080,00                       |
| <b>OGÓŁEM</b> |                                           | <b>41.880.076,00</b>                       | <b>13.500,00</b> | <b>-4.409.996,00</b> | <b>37.483.580,00</b>                |

**Tabela Nr 2 Zestawienie zmian w zakresie planu wydatków w I półroczu 2011 roku.**

/ w zł/

| Dział | Nazwa działu            | Plan według uchwały budżetowej na 2011 rok | Zwiększenia (+) | Zmniejszenia (-) | Plan po zmianach na 30.06.2011 roku |
|-------|-------------------------|--------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------------------------|
| 600   | Transport i łączność    | 273.512,00                                 | -               | -                | 273.512,00                          |
| 700   | Gospodarka mieszkaniowa | 31.400,00                                  | -               | -                | 31.400,00                           |
| 750   | Administracja publiczna | 3.214.893,00                               | 35.892,00       | -35.891,00       | 3.214.894,00                        |

| Dział         | Nazwa działu                              | Plan według uchwały budżetowej na 2011 rok | Zwiększenia (+)  | Zmniejszenia (-)  | Plan po zmianach na 30.06.2011 roku |
|---------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------------|
| 757           | Obsługa długu publicznego                 | 5.838.103,00                               | -                | -                 | 5.838.103,00                        |
| 758           | Różne rozliczenia                         | 100.000,00                                 | -                | -                 | 100.000,00                          |
| 900           | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 18.317.060,00                              | 30.689,00        | -17.190,00        | 18.330.559,00                       |
| <b>OGÓŁEM</b> |                                           | <b>27.774.968,00</b>                       | <b>66.581,00</b> | <b>-53.081,00</b> | <b>27.788.468,00</b>                |

Plan wg uchwały budżetowej i stopień jego realizacji w I półroczu 2011 przedstawia się następująco:

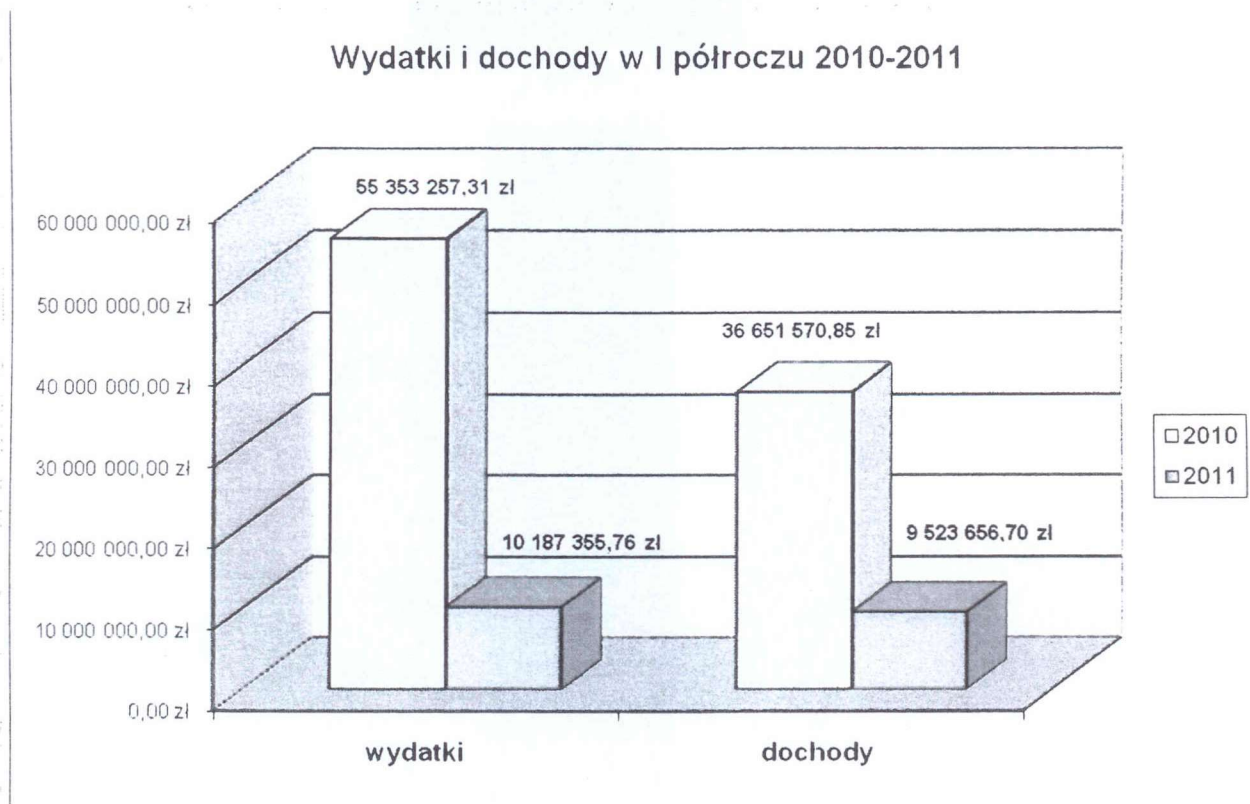
| /zł/                      |                                        |                                     |                                  |                                   |        |        |
|---------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------|--------|
| Nazwa                     | Plan wg uchwały budżetowej na 2011 rok | Plan po zmianach na 30.06.2011 roku | Wykonanie za I półrocze 2011 rok | Wykonanie za I półrocze 2010 roku | % 4:3  | % 4:5  |
| 1                         | 2                                      | 3                                   | 4                                | 5                                 | 6      | 7      |
| A. Dochody                | 41.880.076,00                          | 37.483.580,00                       | 9.523.656,70                     | 36.651.570,85                     | 25,41  | 25,98  |
| A.1 Dochody bieżące       | 41.880.076,00                          | 37.483.580,00                       | 9.523.656,70                     | -                                 | 25,41  |        |
| A.2 Dochody majątkowe     | 0,00                                   | 0,00                                | 0,00                             |                                   |        |        |
| B. Wydatki                | 27.774.968,00                          | 27.788.468,00                       | 10.187.355,76                    | 55.353.257,31                     | 36,66  | 18,40  |
| B.1 Wydatki bieżące       | 22.291.158,00                          | 22.304.658,00                       | 6.309.906,49                     | 11.452.173,73                     | 28,29  | 55,10  |
| B.2 Wydatki majątkowe     | 5.483.810,00                           | 5.483.810,00                        | 3.877.449,27                     | 43.901.083,58                     | 70,71  | 8,83   |
| Niedobór/Nadwyżka (A-B)   | 14.105.108,00                          | 9.695.112,00                        | -663.699,06                      | -18.701.686,46                    | 6,85   | 3,55   |
| D. Finansowanie (D.1-D.2) | -14.105.108,00                         | -9.695.112,00                       | 867.923,15                       | 21.619.175,29                     | 8,95   | 4,01   |
| D.1 Przychody             | 0,00                                   | 5.254.294,00                        | 8.764.774,86                     | 25.221.729,29                     | 166,81 | 34,75  |
| D.2 Rozchody              | 14.105.108,00                          | 14.949.406,00                       | 7.896.851,71                     | 3.602.554,00                      | 52,82  | 219,20 |

**Dochody** w I półroczu 2011 roku zrealizowano na poziomie **9.523.656,70 złotych** co stanowi **25,41 %** planu po zmianach. Nominalne wykonanie dochodów w I półroczu

2011 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku 2010 było niższe o **27.127.914,15 złotych.**

Jednocześnie zmniejszyły się wydatki, które w stosunku do analogicznego okresu roku 2010 były niższe o **45.165.901,55 złotych.**

Powyższe dane zaprezentowano na wykresie jn.

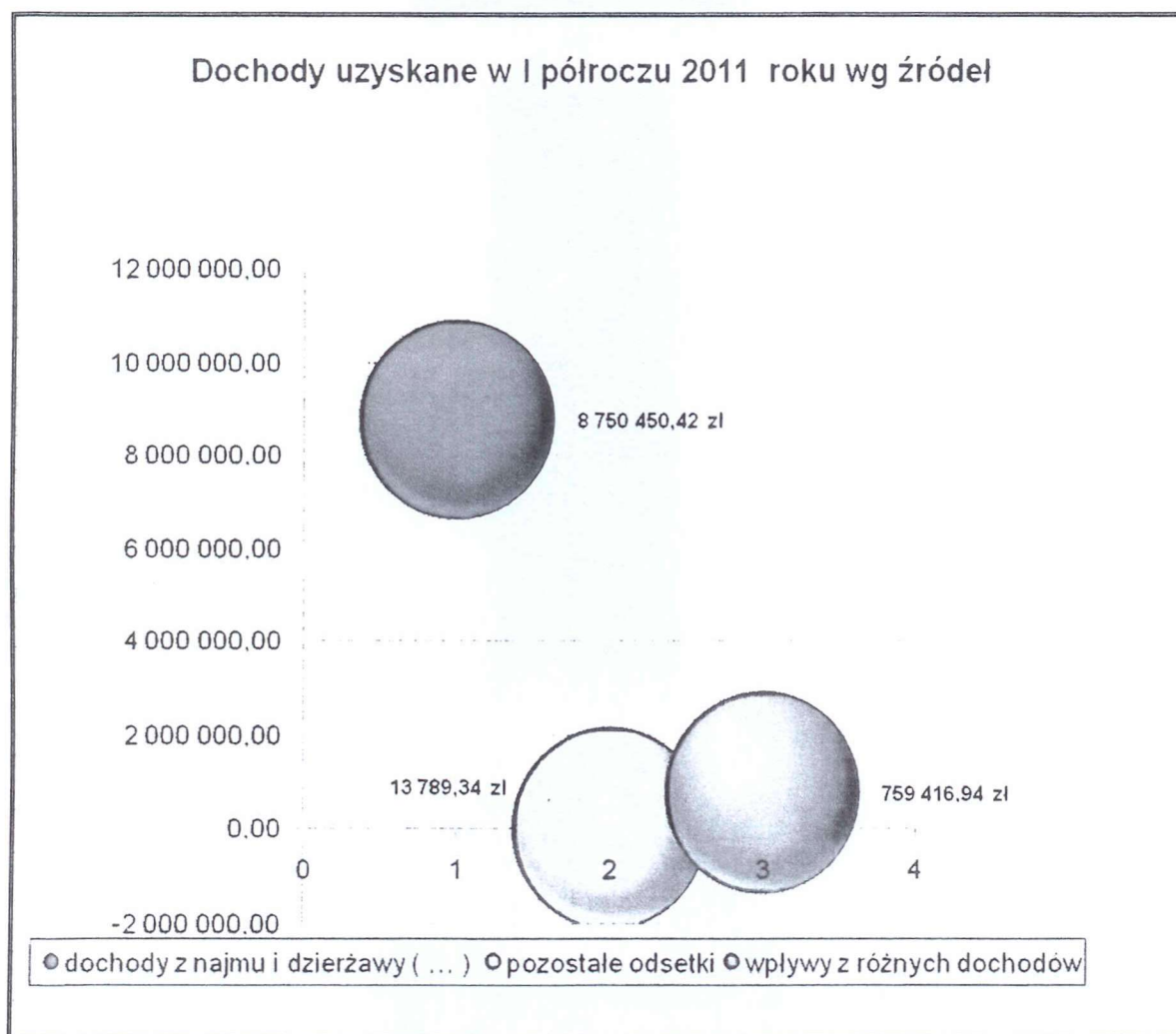


W I półroczu 2011 roku uzyskano niższe dochody niż w I półroczu roku ubiegłego. Wpływ na to miało w szczególności zakończenie projektu inwestycyjnego pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”, który to projekt był dofinansowany ze środków Unii Europejskiej, niższe dochody z tytułu zwrotu z Urzędu Skarbowego w Wałbrzychu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym ( który to zwrot związany był z realizowanym ww projektem) jak również niższe dochody z tytułu dzierżawy przez Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. składników majątkowych WZWIK (oczyszczalni ścieków Ciernie i Jugowice oraz oczyszczalni Boguszów Gorce i Chwaliszów gmina Stare Bogaczowice).

Poniższe zestawienie prezentuje udział wykonanych dochodów wg źródeł na dzień 30 czerwca 2011 roku w dochodach ogółem i tak:

- dochody z najmu i dzierżawy, stanowiły **91,88%**,
- wpływy z różnych dochodów, stanowiły **7,97 %**,
- pozostałe odsetki **0,15%**

Strukturę dochodów wg źródeł przedstawia poniższy wykres:



**Wydatki** Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w I półroczu 2011 roku wyniosły **10.187.355,76 złotych**, co stanowiło **36,66%** planu po zmianach. Wykonanie w stosunku do analogicznego okresu w roku 2010 było niższe o **45.165.901,55 złotych**.

Analiza struktury wykonanych wydatków wykazała, że największy udział w realizacji wydatków miały:

1. Wydatki inwestycyjne, które stanowiły **38,06%** wykonanego budżetu;

2. Podatki od nieruchomości – **10,06 %**,
3. Odsetki od kredytów i pożyczek – **29,85%**,
4. Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od towarów i usług (VAT), odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat, odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości oraz pozostałych odsetek – **0,12 %**,
5. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń i dodatkowe wynagrodzenie roczne, które łącznie stanowiły **7,94 %** poniesionych wydatków,
6. Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – **0,03 %**,
7. Opłaty związane z zajęciem pasa drogowego – **2,38%**,
8. Podatek od towarów i usług VAT – **7,41 %**
9. Pozostałe wydatki wyniosły **4,15 %** i stanowiły je między innymi:
  - Zakupy materiałów, akcesoriów komputerowych, wyposażenia,
  - Zakupy usług pozostałych,
  - Energii,
  - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych,

## II. DOCHODY WAŁBRZYSKIEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

Zgodnie z Uchwałą Budżetową Nr 2/II/2011 Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na 2011 rok, przyjętą przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 28 luty 2011 roku i zmienioną Uchwałą Nr 3/V/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 28 czerwca 2011 roku,  
Zgromadzenie zaplanowało dochody w wysokości **37.483.580,00 zł**.

Realizacja dochodów w I półroczu 2011 roku przedstawiała się następująco:

|                                            |                    |
|--------------------------------------------|--------------------|
| <b>DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b> |                    |
| <b>Plan po zmianach</b>                    | <b>7.200,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                           | <b>3.458,42 zł</b> |
| <b>% wykonania</b>                         | <b>48,03</b>       |

|                                                                |                    |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b> |                    |
| <b>Plan po zmianach</b>                                        | <b>7.200,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                                               | <b>3.458,42 zł</b> |
| <b>% wykonania</b>                                             | <b>48,03</b>       |

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału składają się wpływy z czynszów za wynajem mieszkań przy ulicy Basztowej w Wałbrzychu stanowiących własność Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji.

|                                            |                      |
|--------------------------------------------|----------------------|
| <b>DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b> |                      |
| <b>Plan po zmianach</b>                    | <b>906.300,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                           | <b>761.237,53 zł</b> |
| <b>% wykonania</b>                         | <b>84,00</b>         |

|                                               |                      |
|-----------------------------------------------|----------------------|
| <b>Rozdział 75095 - Pozostała działalność</b> |                      |
| <b>Plan po zmianach</b>                       | <b>906.300,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                              | <b>761.237,53 zł</b> |
| <b>% wykonania</b>                            | <b>84,00</b>         |

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2011 roku składają się:

- dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji, 6.480,96 zł
- dochody z tytułu zwrotu z Urzędu Skarbowego w Wałbrzychu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym, 697.216,00 zł
- wynagrodzenie płatnika, 176,00 zł
- równowartość potrąconych od pracowników należności za prywatne rozmowy telefoniczne wykonane telefonami służbowymi, 1.598,01 zł
- dochód z tytułu sprzedaży waluty ( € ) 55.766,56 zł.

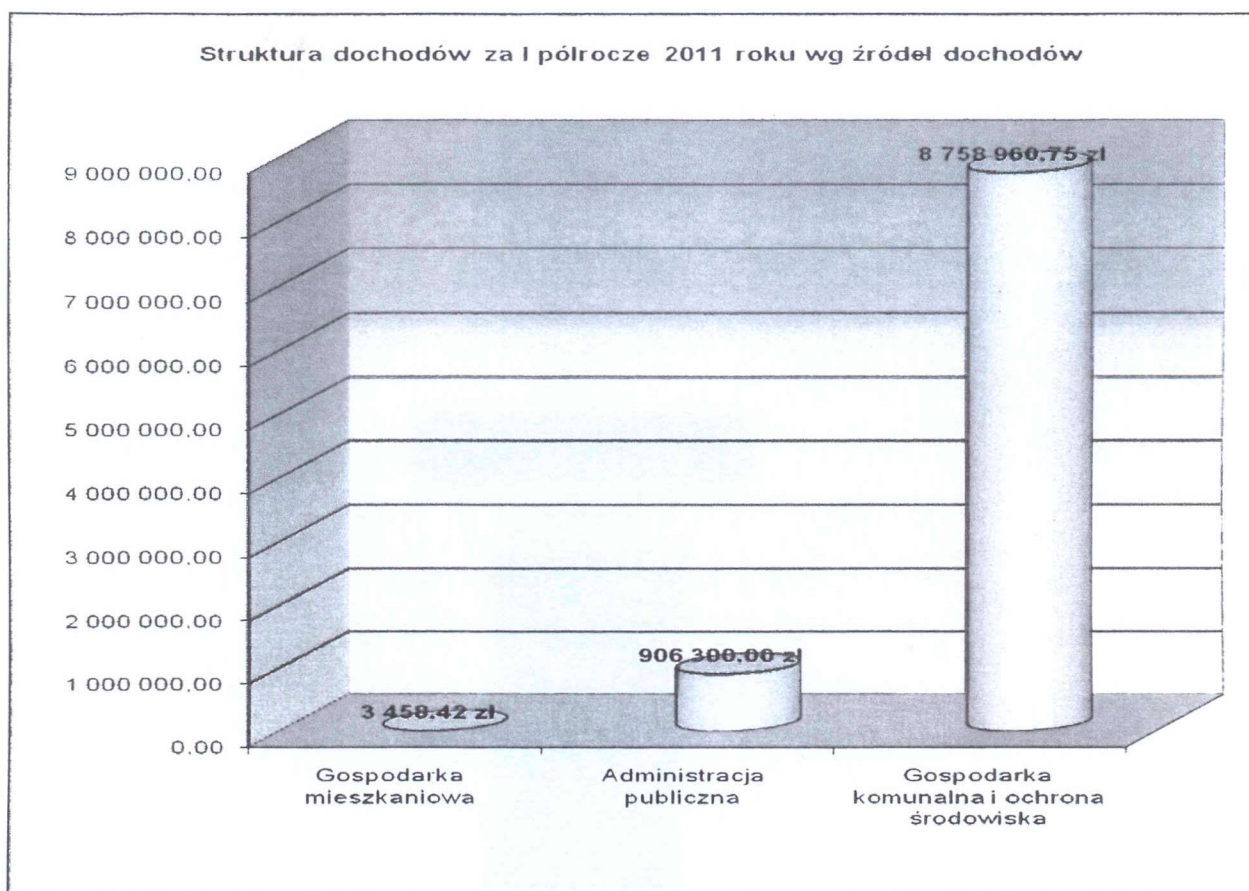
|                                                              |                         |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b> |                         |
| <b>Plan po zmianach</b>                                      | <b>36.570.080,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                                             | <b>8.758.960,75 zł</b>  |
| <b>% wykonania</b>                                           | <b>23,95</b>            |

|                                                          |                         |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Rozdział 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b> |                         |
| <b>Plan po zmianach</b>                                  | <b>36.570.080,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                                         | <b>8.758.960,75 zł</b>  |
| <b>% wykonania</b>                                       | <b>23,95</b>            |

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2011 roku składają się:

- dochody uzyskany z dzierżawy przez Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. składników majątkowych Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji (oczyszczalni ścieków Ciernie i Jugowice oraz oczyszczalni Boguszów Gorce i Chwaliszów gmina Stare Bogaczowice) 8.746.992,00 zł
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym Projektu ISPA w NBP a przekazane na subkonto rachunku bankowego (subkonto odsetek) Beneficjenta jakim jest Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji. Środki zgromadzone na tym rachunku mogą być wykorzystane na pokrycie udziału własnego w ramach jednej faktury, 7.308,38 zł
- wpływy z różnych dochodów a w szczególności rozliczenia z lat ubiegłych – korekta faktury VAT 1/K/12/2010 i 2/K/12/2010 WUPRINŻ SA oraz zwrot kosztów procesu - wyrok sądu IC 975/09 przez P. Migoś ( odszkodowanie zniszczonych upraw na działce w wyniku prac prowadzonych przez PHZ BARTIMPEX). 4.660,37 zł

Strukturę dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższy wykres:



Szczegółowe wykonanie dochodów z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej oraz dynamikę w I półroczu 2011 i 2010 roku przedstawia **Załącznik Nr 1**.

### III. WYDATKI ZWIĄZKU

- a) Zgodnie z Uchwałą Budżetową Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2011 Nr 2/II/2011 przyjętą przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 28 lutego 2011 roku i zmienioną Uchwałą Nr 1/III/2011 Zarządu WZWiK z dnia 17 marca 2011 roku, Uchwałą Nr 3/III/2011 Zarządu WZWiK z dnia 29 marca 2011 roku, Uchwałą Nr 1/V/2011 Zarządu WZWiK z dnia 19 maja 2011 roku oraz Uchwałą Nr 3/V/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 28 czerwca 2011 roku, zaplanowano wydatki w wysokości 27.788.468,00 zł. Wykonanie wydatków na dzień 30 czerwca 2011 r. wyniosło natomiast 10.187.355,76 zł. Na wykonanie to składały się wydatki poniesione w następujących działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

|                                         |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|
| <b>DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b> |                      |
| <b>Plan po zmianach</b>                 | <b>273.512,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                        | <b>242.950,95 zł</b> |
| <b>% wykonania</b>                      | <b>88,83</b>         |

|                                                 |                     |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rozdział 60011 – Drogi publiczne krajowe</b> |                     |
| <b>Plan po zmianach</b>                         | <b>13.500,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                                | <b>8.792,42 zł</b>  |
| <b>% wykonania</b>                              | <b>65,13</b>        |

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2011 roku składały się wydatki na opłaty do Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasie drogowym 8.792,42 zł

|                                                     |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie</b> |                     |
| <b>Plan po zmianach</b>                             | <b>20.012,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                                    | <b>16.375,79 zł</b> |
| <b>% wykonania</b>                                  | <b>81,82</b>        |

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału składały się:

- opłaty za zajęcie pasa drogowego (w tym za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia infrastruktury technicznej) wniesione do Dolnośląskiej Służby Dróg i Kolei we Wrocławiu. 16.364,70 zł.
- wydatki na odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat (dot. dokonania opłaty za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasie drogowym do Dolnośląskiej Służby Dróg i Kolei we Wrocławiu. 11,09 zł.

|                                                   |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe</b> |                     |
| <b>Plan po zmianach</b>                           | <b>40.000,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                                  | <b>30.594,63 zł</b> |
| <b>% wykonania</b>                                | <b>76,49</b>        |

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2011 roku składały się wydatki na opłaty za zajęcie pasa drogowego - za zajęcie pasa 30.594,63 zł

drogowego w celu umieszczenia infrastruktury technicznej -  
wniesione do Służby Drogowej Powiatu Świdnickiego oraz Zarządu  
Powiatu Wałbrzyskiego

|                                                |                      |
|------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne</b> |                      |
| <b>Plan po zmianach</b>                        | <b>200.000,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                               | <b>187.188,11 zł</b> |
| <b>% wykonania</b>                             | <b>93,59</b>         |

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału składały się opłaty za zajęcie pasa drogowego (w tym za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia infrastruktury technicznej) wniesione do Zarządu Dróg i Komunikacji w Wałbrzychu, Zakładu Gospodarki Komunalnej w Świebodzicach, Urzędu Miejskiego w Szczawnie Zdroju oraz do Miasta Boguszków Gorce.

|                                            |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|
| <b>DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b> |                     |
| <b>Plan po zmianach</b>                    | <b>31.400,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                           | <b>21.259,65 zł</b> |
| <b>% wykonania</b>                         | <b>67,70</b>        |

|                                                                |                     |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b> |                     |
| <b>Plan po zmianach</b>                                        | <b>31.400,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                                               | <b>21.259,65 zł</b> |
| <b>% wykonania</b>                                             | <b>67,70</b>        |

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2011 roku składały się:

- wydatki na koszty zarządu lokali mieszkalnych będących własnością Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji 3.321,24 zł
- podatek od nieruchomości składników majątkowych stanowiących mienie Związku a znajdujących się na terenie Gminy Wałbrzych 48,00 zł
- opłaty za wieczyste użytkowanie do Gminy Czarny Bór, Walim i Wałbrzych 17.890,41 zł

|                                            |                        |
|--------------------------------------------|------------------------|
| <b>DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b> |                        |
| <b>Plan po zmianach</b>                    | <b>3.214.894,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                           | <b>1.952.958,00 zł</b> |
| <b>% wykonania</b>                         | <b>60,75</b>           |

|                                              |                        |
|----------------------------------------------|------------------------|
| <b>Rozdział 75095 –Pozostała działalność</b> |                        |
| <b>Plan po zmianach</b>                      | <b>3.214.894,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                             | <b>1.952.958,00 zł</b> |
| <b>% wykonania</b>                           | <b>60,75</b>           |

Na wykonanie w ramach rozdziału 75095 – Pozostała działalność w I półroczu 2011 roku składały się:

- wydatki na diety dla członków Zarządu, Zgromadzenia, Przewodniczącego Zgromadzenia oraz Komisji Rewizyjnej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji 87.792,81 zł
- wydatki na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe 616.437,97 zł.
- wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne 85.445,91 zł
- wydatki na pochodne od wynagrodzeń 90.821,07 zł
- wydatki na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 15.861,98 zł
- wydatki na podatek od towarów i usług (VAT) zapłacony przez Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji do Urzędu Skarbowego w Wałbrzychu 754.494,00 zł
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – zakup 3 stanowiskowej wersji programu SYMFONIA Finanse i Księgowość oraz uaktualnienie. 18.662,79 zł
- pozostałe odsetki 0,03 zł
- oraz pozostałe wydatki bieżące, w tym w szczególności: 283.441,44 zł  
zakupy materiałów i wyposażenia, zakupy energii, zakupy usług pozostałych, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, opłaty za usługi internetowe, opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe, szkolenia pracowników, różne opłaty i składki, podróże służbowe krajowe itp.

|                                              |                        |
|----------------------------------------------|------------------------|
| <b>DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO</b> |                        |
| <b>Plan po zmianach</b>                      | <b>5.838.103,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                             | <b>3.040.755,23 zł</b> |
| <b>% wykonania</b>                           | <b>52,08 zł</b>        |

|                                                                                                                |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego</b> |                        |
| <b>Plan po zmianach</b>                                                                                        | <b>5.838.103,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                                                                                               | <b>3.040.755,23 zł</b> |
| <b>% wykonania</b>                                                                                             | <b>52,08 zł</b>        |

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2011 roku składały się:

- odsetki od pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Nr 48/2008/WN1/OW-OK.-IS/P na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” 2.020.629,45 zł
- odsetki od pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Nr 74/2010/Z na zachowanie płynności finansowej dla projektu 2003/PL/16/P/PE/041 „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” 512.866,66 zł
- odsetki od kredytu z Banku Ochrony Środowiska Nr 030/II/62/2006 na pokrycie wkładu własnego w projekcie pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” 490.475,50 zł
- odsetki od pożyczek z WSSE zgodnie z umową zawartą 01.07.1998 r. 10.701,79 zł
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym 6.081,83 zł

|                                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|
| <b>DZIAŁ 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA</b> |                      |
| <b>Plan po zmianach</b>              | <b>100.000,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                     | <b>-</b>             |
| <b>% wykonania</b>                   | <b>-</b>             |

|                                                 |                      |
|-------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe</b> |                      |
| <b>Plan po zmianach</b>                         | <b>100.000,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                                | <b>-</b>             |
| <b>% wykonania</b>                              | <b>-</b>             |

W Uchwale Budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2011 Nr 2/II/2011 przyjętej przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 28 lutego 2011 roku zaplanowano rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki budżetu w wysokości 100 000,00 zł. W I półroczu 2011 roku nie były dokonane żadne zmiany.

|                                                              |                         |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b> |                         |
| <b>Plan po zmianach</b>                                      | <b>18.330.559,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                                             | <b>4.929.431,93 zł</b>  |
| <b>% wykonania</b>                                           | <b>26,89</b>            |

|                                                           |                         |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b> |                         |
| <b>Plan po zmianach</b>                                   | <b>18.330.559,00 zł</b> |
| <b>Wykonanie</b>                                          | <b>4.929.431,93 zł</b>  |
| <b>% wykonania</b>                                        | <b>26,89</b>            |

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2011 roku składały się:

- podatki od nieruchomości składników majątkowych stanowiących mienie Związku a znajdujących się na terenie różnych gmin 1.024.554,00 zł
- zakup energii – dostawa energii elektrycznej do przepompowni ścieków 19.795,97 zł.
- różne opłaty i składki - opłata na korzystanie z karty SIM do teletransmisji danych monitoringu obiektów kanalizacyjnych 792,12 zł.
- odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w związku z tym, że część prac niekwalifikowanych realizowanych w ramach projektu „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” zostało zapłaconych nienależnie ze środków Funduszu Spójności, co było skutkiem re kwalifikacji wydatków poniesionych na realizację ww. projektu. 9.942,38 zł
- pozostałe odsetki wyrok sądu IC 975/09 przez P. Migoś oraz 1.780,13 zł

wyrok sądu II Ca 455/100 P. Gwizdała związane z odszkodowaniem zniszczonych upraw na działce w wyniku prac prowadzonych w ramach realizowanego projektu.

- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w szczególności: koszty procesu - wyrok sądu IC 975/09 P. Migoś oraz wyrok sądu II Ca 455/100 P. Gwizdała w związku z odszkodowaniami zniszczonych upraw na działkach (realizacja projektu 2003/PL/16/P/PE/041 „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”) 2.550,00 zł
- kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych dotyczą odszkodowań przyznanych wyrokami sądu jak wyżej 8.768,75 zł.
- zakup usług dotyczy między innymi usługi badania rzek (dokument niezbędny do raportu końcowego realizowanego projektu); wykaz zakładów przemysłowych posiadających pozwolenie wodnoprawne na odprowadzanie ścieków do kanalizacji miejskiej na terenie zlewni oczyszczalni ścieków 2.462,10 zł.
- wydatki na realizację zadania inwestycyjnego "Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu" w tym wydatki związane z nadzorem technicznym nad realizacją robót poprawkowych oraz usuwaniem wad i usterek na Kontraktach 3.858.786,48 zł

Poniżej przedstawiono zakres prac dotyczący zadań inwestycyjnych zrealizowanych przez Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji w I półroczu 2011 roku. Natomiast wykonanie wydatków w rozbiciu na poszczególne zadania inwestycyjne przedstawia **Załącznik Nr 4.**

#### ***„Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”***

##### **Kontrakt nr 2003PL16PPE0413 – Budowa sieci kanalizacyjnej –etap I”**

W ramach kontraktu rozliczono w I półroczu 2011r. następujące ilości kanalizacji:

Świebodzice: 545 mb:

- budowa nowej kanalizacji – 326 mb,
- renowacja kanalizacji – 219 mb.

##### **Kontrakt nr 2003PL16PPE0416 - Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu i pomoc techniczna dla JRP(PIU)**

W ramach kontraktu Inżynier wykonał następujące czynności:

- zarządzanie i administrowanie Projektem, koordynacja wszystkich kontraktów,
- nadzór techniczny nad realizacją robót poprawkowych oraz usuwaniem wad i usterek na Kontraktach nr 2003/PL/16/P/PE/0411, 2003/PL/16/P/PE/0412, 2003/PL/16/P/PE/0413, 2003/PL/16/P/PE/0414 objętych Projektem „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”
- rozliczanie robót (PSP),
- sporządzanie Sprawozdań Końcowych.

Dokonując analizy dynamiki wydatków za I półrocze 2011 r. w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego stwierdzono, że:

\* **W dziale 600 – Transport i łączność** zostały sklasyfikowane wydatki za zajęcie pasa drogowego w tym opłaty za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia infrastruktury technicznej, które w stosunku do I półrocza 2010 roku zmniejszyły się o 26.946,93 zł.

\* **W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa** zaobserwowano wzrost wydatków w stosunku do wykonania na 30 czerwca 2010 roku o 8,81%. Główną przyczyną takiego stanu rzeczy jest zwiększenie wydatków na koszty zarządu lokali mieszkalnych będących własnością Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji jak również zwiększenie wydatków na podatek od nieruchomości w związku

\* **W dziale 750 - Administracja publiczna** istniejący wzrost wydatków w stosunku do I półrocza 2010 roku spowodowany jest w szczególności wydatkami na podatek od towarów i usług (VAT), który Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji zapłacił do Urzędu Skarbowego w Wałbrzychu oraz niewielkim wzrostem wydatków na zakup usług pozostałych.

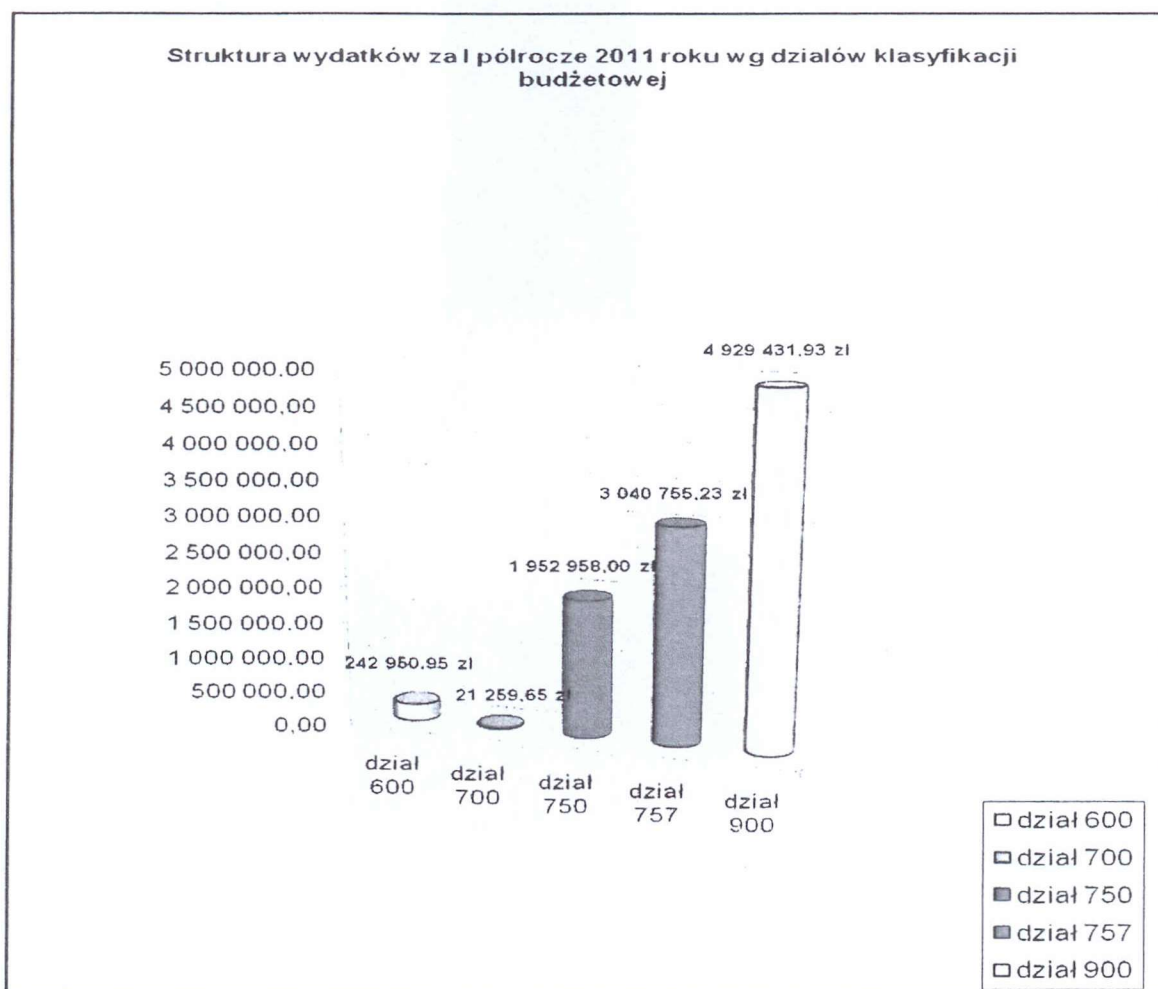
\* **W dziale 757- Obsługa długu publicznego** wydatki wzrosły o **21,32%** w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na ten wzrost zasadnicze znaczenie miała spłata wyższych odsetek od pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej :

- ✓ Nr 48/2008/WN1/OW-OK.-IS/P na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”
- ✓ Nr 74/2010/Z na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” w celu zapewnienia ciągłości finansowania przedsięwzięcia, które otrzymało wsparcie z Funduszu Spójności,

oraz wyższe odsetki od kredytu w rachunku bieżącym niż miało to miejsce w I półroczu 2010 roku.

\* **W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** zaobserwować można znaczne zmniejszenie wydatków w stosunku do wykonania za I półrocze 2010 roku aż o 46.241.929,55 zł. Wpływ na to miało zakończenie realizacji zadania inwestycyjnego: "Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu", zmniejszenie wydatków na podatek od nieruchomości (poniesione wydatki w 2010 dotyczyły lat ubiegłych) jak również zmniejszenie wydatków na koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego oraz odsetek od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości, odsetek od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem czy pozostałych odsetek.

Strukturę wydatków w I półroczu 2011 roku według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższy wykres:



Ogółem plan wydatków po zmianach na 30 czerwca 2011 rok wyniósł **27.788.468,00 zł** natomiast wykonanie wyniosło **10.187.355,76 zł**, co stanowi **36,66 %** planu rocznego. Z tego 6.309.906,49 zł stanowią **wydatki bieżące** (tj. 61,94% wykonanych wydatków na dzień 30 czerwca 2011 roku) a 3.877.449,27 zł stanowią **wydatki majątkowe** (tj. 38,06% wykonanych wydatków na dzień 30 czerwca 2011 roku).

Szczegółowe wykonanie wydatków z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej oraz dynamikę w okresie I półrocza roku 2010 i 2011 przedstawia **Załącznik Nr 2**.

#### IV. ROZLICZENIE FINANSOWE.

- a) Budżet Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji zgodnie z Uchwałą Budżetową Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2011 Nr 2/II/2011 przyjętą przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 28 lutego 2011 roku a następnie zmienioną Uchwałą Nr 1/III/2011 Zarządu WZWIK z dnia 17 marca 2011 roku, Uchwałą Nr 3/III/2011 Zarządu WZWIK z dnia 29 marca 2011 roku, Uchwałą Nr 1/V/2011 Zarządu WZWIK z dnia 19 maja 2011 roku oraz Uchwałą Nr 3/V/2011 Zgromadzenia WZWIK z dnia 28 czerwca 2011 roku, zakładał **na rok 2011 następujące wielkości:**

|           |                  |
|-----------|------------------|
| Dochody   | 37.483.580,00 zł |
| Wydatki   | 27.788.468,00 zł |
| Nadwyżka  | 9.695.112,00 zł  |
| Przychody | 5.254.294,00 zł  |
| Rozchody  | 14.949.406,00 zł |

Wykonanie na dzień 30 czerwca 2011 roku wyżej opisanych kategorii przedstawia się następująco:

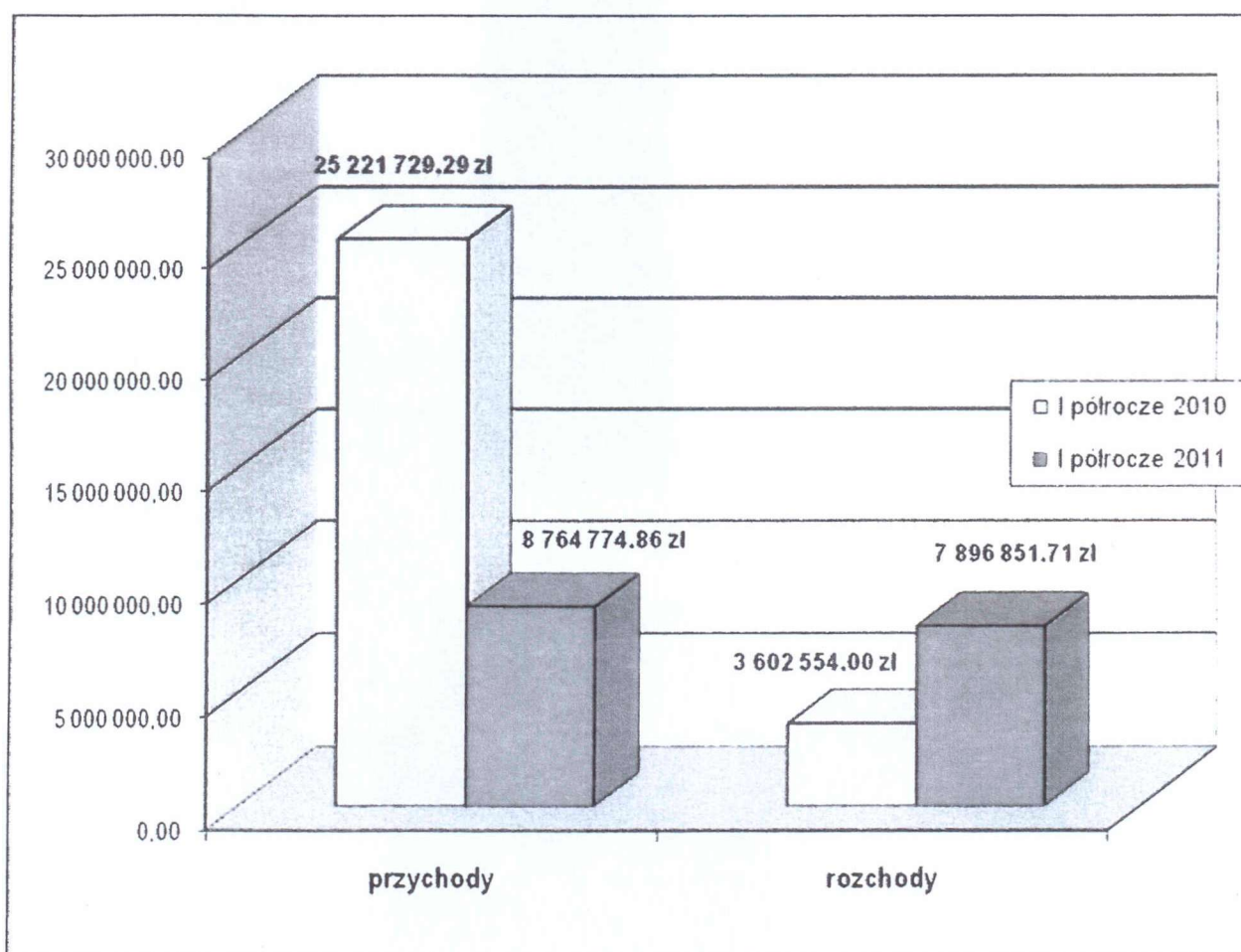
Dochody zostały wykonane na poziomie **9.523.656,70 zł** co stanowi **25,41%** planu po zmianach, wydatki zostały wykonane w wysokości **10.187.355,76 zł** co stanowi **36,66 %** planu po zmianach.

W związku z powyższym deficyt na dzień 30 czerwca 2011 roku wyniósł **663.699,06 zł** przy planowanej nadwyżce na 2011 rok w wysokości 9.695.112,00 zł. Przychody zostały

wykonane w wysokości **8.764.774,86 zł**. Obejmują one: kredyt obrotowy w rachunku bieżącym – 3.306.256,92 zł oraz wolne środki – 5.458.517,94 zł.

Rozchody zostały wykonane w wysokości **7.896.851,71 zł** i obejmują: spłatę rat pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Nr 48/2008/WN1/OW-OK.-IS/P na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” – 6.594.297,71 zł, spłatę rat kredytu z Banku Ochrony Środowiska Nr 030/I/62/2006 na pokrycie wkładu własnego w projekcie pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” – 1.086.954,00 zł oraz spłatę rat pożyczki z WSSE – 215.600,00 zł.

Poniżej przedstawiono porównanie wykonanych przychodów i rozchodów w okresie I półrocza 2010 i 2011 roku.



Ponadto zestawienie przychodów i rozchodów oraz dynamikę w okresie I półrocza roku 2010 i 2011 przedstawia **Załącznik Nr 3**.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego na dzień 30.06.2011 r.

zobowiązania Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wyniosły **163.010.628,14 zł**, w tym:

|                                                                                                                                                                                                                       |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1. zobowiązania WZWiK z tytułu zaciągniętych kredytów                                                                                                                                                                 | 25.045.392,25 zł  |
| w tym:                                                                                                                                                                                                                |                   |
| - kredyt z Banku Ochrony Środowiska                                                                                                                                                                                   | 21.739.135,33 zł  |
| - kredyt obrotowy w rachunku bieżącym                                                                                                                                                                                 | 3.306.256,92 zł   |
| 2. zobowiązania WZWiK z tytułu zaciągniętych pożyczek                                                                                                                                                                 | 137.965.235,89 zł |
| w tym:                                                                                                                                                                                                                |                   |
| - pożyczka z NFOŚiGW Nr 48/2008/WN1/OW-OK.-IS/P na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”                                                                                  | 114.462.702,26 zł |
| - pożyczka z NFOŚiGW na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” w celu zapewnienia ciągłości finansowania przedsięwzięcia inwestycyjnego, które otrzymało wsparcie z FS | 21.562.133,63 zł  |
| - pożyczka z WSSE                                                                                                                                                                                                     | 1.940.400,00 zł   |

Na dzień 30.06.2011 roku Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych na dzień 30.06.2011 r. należności Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wyniosły **1.855.406,83 zł**, i są to należności wymagalne

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| 1. WPWiK Sp. z o.o Wałbrzych | 1.811.016,43zł |
| 2. ZGKiM Mieroszów           | 44.390,40 zł   |

## V. PODSUMOWANIE

W trakcie I półrocza 2011 roku realizacja budżetu przebiegała w trybie wynikającym z przepisów ustawy o finansach publicznych i polegała na: realizacji zapisów wynikających z uchwały budżetowej oraz bieżącej analizie wykonania budżetu.

Wykonanie dochodów ogółem za I półrocze 2011 roku osiągnęło poziom 25,41 % planu po zmianach. Zgodnie z przewidywaniami ze względu na

zakończenie projektu inwestycyjnego pn. „Oczyszczanie ścieków” w 2010 roku zakończyły się wpływy z Unii Europejskiej na dofinansowanie projektu inwestycyjnego – pozostała jeszcze kwota z Unii Europejskiej w wysokości 20% płatności końcowej tj; 28.306.895,00 zł.

W związku z powyższym WZWiK otrzymało również niższe dochody z tytułu zwrotu z Urzędu Skarbowego w Wałbrzychu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym. Ponadto Związek otrzymał niższe dochody z tytułu dzierżawy przez Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. składników majątkowych WZWiK – na 30.06.2011 zaległość wynosi 1.811.016,43 zł.

Wykonanie wydatków za I półrocze 2011 roku osiągnęło poziom 36,66 % planu po zmianach. Wydatki majątkowe zostały wykonane w wysokości 70,70% planu po zmianach.

Zadłużenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na 30 czerwca 2011 roku wykazane w informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2011 roku **Załącznik Nr 5**, wyniosło 163.010.628,14 zł, z tego kredyty 25.045.392,25 zł w tym:

**21.739.135,33 zł.** kredyt z Banku Ochrony Środowiska umowa Nr 030/II/62/2006 na pokrycie wkładu własnego w projekcie pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”, którego spłata rat kapitałowych zgodnie z § 10 umowy nastąpi do września 2021 r.

Przypadająca w 2011 roku spłata rat kapitałowych podlegających wyłączeniu ustawowemu wynosi 2.173.908,00 zł.

**3.306.256,92 zł.** kredyt w rachunku bieżącym – krótkoterminowy podlegający spłacie w grudniu 2011 r.

i pożyczki 137.965.235,89 zł. w tym :

**114.462.702,26 zł.** pożyczka z NFOŚiGW umowa Nr 48/2008/WN1/OW-OK.-IS/P na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” której spłata rat kapitałowych zgodnie z § 4 umowy nastąpi do grudnia 2020 r. Przypadająca w 2011 roku spłata rat kapitałowych podlegających wyłączeniu ustawowemu wynosi 12.344.298,00 zł.

**21.562.133,63 zł** pożyczka z NFOŚiGW umowa Nr 74/2010/Z na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” w celu zapewnienia ciągłości finansowania przedsięwzięcia inwestycyjnego, które otrzymało wsparcie z FS której spłata – w całości - zgodnie z § 5 umowy nastąpi do grudnia 2012 r.

**1.940.400,00 zł** pożyczka z Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej „INVEST-PARK” na budowę sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej „Podstrefy Wałbrzych” oraz inne nakłady inwestycyjne związane z oczyszczaniem ścieków

Splata rat kapitałowych zgodnie z umową nastąpi do grudnia 2015 r.

Przypadająca w 2011 roku splata rat kapitałowych nie podlega wyłączeniu ustawowemu.

Ogólnie przypadająca w 2011 roku splata rat kapitałowych podlegających wyłączeniu ustawowemu wynosi 14.518.206,00 zł. oraz wydatki bieżące na obsługę ww. długu w kwocie 4.815.973,00 zł.

Zadłużenie Związku po zmniejszeniu o kwotę kredytu w rachunku bieżącym 3.306.256,92 zł. wynosi na dzień 30.06.2011 r. - 159.704.371,22 zł.

Całkowite zadłużenie na dzień 01.01.2011 r. kształtuje się na poziomie 447,13 % planowanych dochodów roku budżetowego.

Realizując upoważnienia zawarte w § 8 Uchwały Budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2011 Nr 2/II/2011 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 28 lutego 2011 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd WZWiK zaciągnął kredyt krótkoterminowy w wysokości 3.500.000,00 zł na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
↓  
*Maria Szydłowska*

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU  
Wałbrzyskiego Związku  
Wodociągów i Kanalizacji  
*Marek Mielniczuk*

## **SPIS ZAŁĄCZNIKÓW**

1. INFORMACJA O WYKONANIU DOCHODÓW BUDŻETU WZWIK ZA I PÓŁROCZE 2011 R.
2. INFORMACJA O WYKONANIU WYDATKÓW BUDŻETU WZWIK ZA I PÓŁROCZE 2011 R.
3. INFORMACJA O WYKONANIU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH ZA I PÓŁROCZE 2011 R.
4. ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU WZWIK ZA I PÓŁROCZE 2011 R.
5. KSZTAŁTOWANIE SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ WZWIK ZA I PÓŁROCZE 2011 R.

# INFORMACJA O WYKONANIU DOCHODÓW BUDŻETU WZWiK ZA I PÓŁROCZE 2011 ROKU

1/21

| DZIAŁ, ROZDZ.        | §    | WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                                                                                                                | WYKONANIE<br>za I półrocze<br>2010 r. | PLAN wR<br>uchwały<br>budżetowej na<br>2011 r. | PLAN po zmianach<br>na 30.06.2011 r. | WYKONANIE za<br>I półrocze 2011 r. | %<br>8:7  | %<br>8:6  | %<br>8:5  | % udziału w<br>dochodach<br>ogółem | Odczylenia (8-5) |                |
|----------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|------------------|----------------|
| 1                    | 2    | 3                                                                                                                                                                               | 4                                     | 5                                              | 6                                    | 7                                  | 8         | 9         | 10        | 11                                 | 12               | 13             |
| 600                  |      | TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ                                                                                                                                                            | 25 699,70                             | 0,00                                           | 0,00                                 | 0,00                               | #DZIEL/01 | #DZIEL/01 | x         |                                    | #ARG1            | -25 699,70     |
| 60011                |      | Drogi publiczne krajowe                                                                                                                                                         | 2 831,70                              | 0,00                                           | 0,00                                 | 0,00                               | #DZIEL/01 | #DZIEL/01 | x         |                                    | #ARG1            | -2 831,70      |
|                      | 0970 | Wpływy z różnych dochodów                                                                                                                                                       | 2 831,70                              | 0,00                                           | 0,00                                 | 0,00                               | #DZIEL/01 | #DZIEL/01 | x         |                                    | 0,00             | -2 831,70      |
| 60013                |      | Drogi publiczne wojewódzkie                                                                                                                                                     | 0,00                                  | 0,00                                           | 0,00                                 | 0,00                               | x         | x         | x         |                                    | x                | 0,00           |
|                      | 0970 | Wpływy z różnych dochodów                                                                                                                                                       | 0,00                                  | 0,00                                           | 0,00                                 | 0,00                               | x         | x         | x         |                                    | x                | 0,00           |
| 60014                |      | Drogi publiczne powiatowe                                                                                                                                                       | 0,00                                  | 0,00                                           | 0,00                                 | 0,00                               | x         | x         | x         |                                    | x                | 0,00           |
|                      | 0970 | Wpływy z różnych dochodów                                                                                                                                                       | 0,00                                  | 0,00                                           | 0,00                                 | 0,00                               | x         | x         | x         |                                    | x                | 0,00           |
| 60016                |      | Drogi publiczne gminne                                                                                                                                                          | 22 868,00                             | 0,00                                           | 0,00                                 | 0,00                               | #DZIEL/01 | #DZIEL/01 | x         |                                    | 0,00             | -22 868,00     |
|                      | 0970 | Wpływy z różnych dochodów                                                                                                                                                       | 22 868,00                             | 0,00                                           | 0,00                                 | 0,00                               | #DZIEL/01 | #DZIEL/01 | x         |                                    | 0,00             | -22 868,00     |
| 700                  |      | GOSPODARKA MIESZKANOWA                                                                                                                                                          | 3 727,24                              | 7 200,00                                       | 7 200,00                             | 3 458,42                           | 48,03     | 48,03     | 92,79     | 0,04                               | -268,82          |                |
| 70005                |      | Gospodarka gruntami i nieruchomościami                                                                                                                                          | 3 727,24                              | 7 200,00                                       | 7 200,00                             | 3 458,42                           | 48,03     | 48,03     | 92,79     | 0,04                               | -268,82          |                |
|                      | 0750 | Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych skarbu państwa jest lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 3 727,24                              | 7 200,00                                       | 7 200,00                             | 3 458,42                           | 48,03     | 48,03     | 92,79     | 0,04                               | -268,82          |                |
| 750                  |      | ADMINISTRACJA PUBLICZNA                                                                                                                                                         | 11 394 446,75                         | 900 000,00                                     | 0,00                                 | 761 237,53                         | #DZIEL/01 | 84,58     | 6,68      | 7,99                               | -10 633 209,22   |                |
| 75095                |      | Pozostała działalność                                                                                                                                                           | 11 394 446,75                         | 900 000,00                                     | 0,00                                 | 761 237,53                         | #DZIEL/01 | 84,58     | 6,68      | 7,99                               | -10 633 209,22   |                |
|                      | 0920 | Pozostałe ośrodki                                                                                                                                                               | 418,29                                | 0,00                                           | 0,00                                 | 6 480,96                           | #DZIEL/01 | #DZIEL/01 | 1 549,39  | 0,07                               | 6 062,67         |                |
|                      | 0970 | Wpływy z różnych dochodów                                                                                                                                                       | 11 394 028,46                         | 900 000,00                                     | 0,00                                 | 754 756,57                         | #DZIEL/01 | 83,86     | 6,62      | 7,93                               | -10 639 271,88   |                |
| 900                  |      | GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA                                                                                                                                       | 25 227 697,16                         | 40 972 876,00                                  | 36 570 080,00                        | 8 758 960,75                       | 23,95     | 21,38     | 34,72     | 91,97                              | -16 468 736,41   |                |
| 90001                |      | Gospodarka ściekowa i ochrona wód                                                                                                                                               | 25 227 697,16                         | 40 972 876,00                                  | 36 570 080,00                        | 8 758 960,75                       | 23,95     | 21,38     | 34,72     | 91,97                              | -16 468 736,41   |                |
|                      | 0750 | Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych skarbu państwa jest lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym             | 11 536 521,75                         | 32 626 640,00                                  | 32 626 640,00                        | 8 746 992,00                       | 26,81     | 26,81     | 75,82     | 91,84                              | -2 789 529,75    |                |
|                      | 0830 | Wpływy z usług                                                                                                                                                                  | 0,00                                  | 8 009 693,00                                   | 3 599 697,00                         | 0,00                               | #DZIEL/01 | 0,00      | #DZIEL/01 | 0,00                               | 0,00             |                |
|                      | 0920 | Pozostałe ośrodki                                                                                                                                                               | 737,33                                | 0,00                                           | 7 200,00                             | 7 308,38                           | 101,51    | x         | 991,20    | 0,08                               | 6 571,01         |                |
|                      | 0970 | Wpływy z różnych dochodów                                                                                                                                                       | 1 960 286,29                          | 336 543,00                                     | 336 543,00                           | 4 660,37                           | 1,38      | 1,38      | 0,24      | 0,05                               | -1 955 625,92    |                |
| 6298                 |      | Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województwa, pozyskane z innych źródeł                              | 11 730 151,79                         | 0,00                                           | 0,00                                 | 0,00                               | #DZIEL/01 | #DZIEL/01 | x         |                                    | 0,00             | -11 730 151,79 |
| RAZEM DOCHODY        |      |                                                                                                                                                                                 | 36 651 570,85                         | 41 880 076,00                                  | 36 577 280,00                        | 9 523 656,70                       | 26,04     | 22,74     | 25,98     | #ARG1                              | -27 127 914,11   |                |
| z tego:              |      |                                                                                                                                                                                 | 24 921 419,06                         | 41 880 076,00                                  | 32 977 583,00                        | 9 523 656,70                       | 28,88     | 22,74     | 38,21     | 100,00                             | -15 397 762,36   |                |
| a) dochody bieżące   |      |                                                                                                                                                                                 | 11 730 151,79                         | 0,00                                           | 0,00                                 | 0,00                               | #DZIEL/01 | #DZIEL/01 | x         |                                    | 0,00             | -11 730 151,79 |
| b) dochody majątkowe |      |                                                                                                                                                                                 | 11 730 151,79                         | 0,00                                           | 0,00                                 | 0,00                               | #DZIEL/01 | #DZIEL/01 | x         |                                    | 0,00             | -11 730 151,79 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marek Miętyczuk

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU  
Wodociągów i Kanalizacji  
Marek Miętyczuk

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr ...../X/2011 Zarządu WZWiK  
z dnia .....30..... sierpnia 2011 roku  
w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu WZWiK za I półrocze 2011 r. i  
księgowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

## INFORMACJA O WYKONANIU WYDATKÓW BUDŻETU WZWiK ZA I PÓŁROCZE 2011 ROKU

| DZ. | ROZ.  | §    | WYSZCZEGÓLNIENIE                                                      | Wykonanie za I półrocze 2010 r. | Plan wg uchwały budżetowej na 2011 r. | Plan po zmianach na 30.06.2011 r. | Wykonanie za I półrocze 2011 r. | % 9 10 11 |           |           | % udziału w wydatkach ogółem | Odchylenia (8-5) |
|-----|-------|------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|------------------|
|     |       |      |                                                                       |                                 |                                       |                                   |                                 | %         | %         | %         |                              |                  |
| 1   | 2     | 3    | 4                                                                     | 5                               | 6                                     | 7                                 | 8                               | 9         | 10        | 11        | 12                           | 13               |
| 600 |       |      | TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ                                                  | 269 897,88                      | 273 512,00                            | 273 512,00                        | 242 950,95                      | 90,02     | 88,83     | 88,83     | 0,49                         | -26 946,93       |
|     | 60011 |      | Drogi publiczne krajowe                                               | 8 851,69                        | 13 500,00                             | 13 500,00                         | 8 792,42                        | 99,33     | 65,13     | 65,13     | 0,09                         | -59,27           |
|     |       | 4430 | Różne opłaty i składki                                                | 8 767,38                        | 13 500,00                             | 13 500,00                         | 8 792,42                        | 100,29    | 65,13     | 65,13     | 0,09                         | 25,04            |
|     |       | 4570 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat | 84,31                           | 0,00                                  | 0,00                              | 0,00                            | 0,00      | #DZIEL/0! | #DZIEL/0! | #DZIEL/0!                    | -84,31           |
|     | 60013 |      | Drogi publiczne wojewódzki                                            | 15 033,90                       | 20 012,00                             | 20 012,00                         | 16 375,79                       | 108,93    | 81,82     | 81,83     | 0,16                         | 1 341,89         |
|     |       | 4430 | Różne opłaty i składki                                                | 15 033,90                       | 20 000,00                             | 20 000,00                         | 16 364,70                       | 108,85    | 81,82     | 81,82     | 0,16                         | 1 330,80         |
|     |       | 4570 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu                              |                                 | 12,00                                 | 12,00                             | 11,09                           | #DZIEL/0! | 92,42     | 92,42     | #DZIEL/0!                    |                  |
|     | 60014 |      | Drogi publiczne powiatowe                                             | 30 752,18                       | 40 000,00                             | 40 000,00                         | 30 594,63                       | 99,49     | 76,49     | 76,49     | 0,05                         | -157,55          |
|     |       | 4430 | Różne opłaty i składki                                                | 30 594,63                       | 40 000,00                             | 40 000,00                         | 30 594,63                       | 100,00    | 76,49     | 76,49     | 0,05                         | 0,00             |
|     |       | 4570 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat | 148,75                          | 0,00                                  | 0,00                              | 0,00                            | 0,00      | 0,00      | #DZIEL/0! | 0,00                         | -148,75          |
|     |       | 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego                       | 8,80                            | 0,00                                  | 0,00                              | 0,00                            | 0,00      | 0,00      | #DZIEL/0! |                              | -8,80            |
|     | 60016 |      | Drogi publiczne gminne                                                | 215 260,11                      | 200 000,00                            | 200 000,00                        | 187 188,11                      | 86,96     | 93,59     | 93,59     | 1,84                         | -28 072,00       |
|     |       | 4430 | Różne opłaty i składki                                                | 215 260,11                      | 200 000,00                            | 200 000,00                        | 187 188,11                      | 86,96     | 93,59     | 93,59     | 1,84                         | -28 072,00       |
| 700 |       |      | GOSPODARKA MIESZKANOWA                                                | 19 538,47                       | 31 400,00                             | 31 400,00                         | 21 259,65                       | 108,81    | 67,71     | 67,71     | 0,21                         | 1 721,18         |
|     | 70005 |      | Gospodarka gruntami i nieruchomościami                                | 19 538,47                       | 31 400,00                             | 31 400,00                         | 21 259,65                       | 108,81    | 67,71     | 67,71     | 0,07                         | 1 721,18         |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                               | 1 605,06                        | 12 000,00                             | 12 000,00                         | 3 321,24                        | 206,92    | 27,68     | 27,68     | 0,03                         | 1 716,18         |
|     |       | 4480 | Podatek od nieruchomości                                              | 43,00                           | 200,00                                | 200,00                            | 48,00                           | 111,63    | 24,00     | 24,00     | 0,00                         | 5,00             |
|     |       | 4520 | Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego           | 17 890,41                       | 19 200,00                             | 19 200,00                         | 17 890,41                       | 100,00    | 93,18     | 93,18     | 0,04                         | 0,00             |
| 750 |       |      | ADMINISTRACJA PUBLICZNA                                               | 1 385 969,24                    | 3 214 893,00                          | 3 214 894,00                      | 1 952 958,00                    | 140,91    | 60,75     | 60,75     | 19,17                        | 566 988,76       |
|     | 75095 |      | POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ                                                 | 1 385 969,24                    | 3 214 893,00                          | 3 214 894,00                      | 1 952 958,00                    | 140,91    | 60,75     | 60,75     | 19,17                        | 566 988,76       |

/ w zł/

| DZ. | ROZ. | §    | WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                | Wykonanie za I półrocze 2010 r. | Plan wg uchwały budżetowej na 2011 r. | Plan po zmianach na 30.06.2011 r. | Wykonanie za I półrocze 2011 r. | %         | %         | %         | % udziału w wydatkach ogółem | Odczylenia (8-5) |
|-----|------|------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|------------------|
| 1   | 2    | 3    | 4                                                                               | 5                               | 6                                     | 7                                 | 8                               | 9         | 10        | 11        | 12                           | 13               |
|     |      | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wydatków                                        | 0,00                            | 760,00                                | 760,00                            | 380,00                          | #DZIEL/0! | 50,00     | 50,00     | #DZIEL/0!                    | 380,00           |
|     |      | 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych                                          | 55 552,52                       | 116 337,00                            | 116 337,00                        | 87 792,81                       | 158,04    | 75,46     | 75,46     | 0,86                         | 32 240,29        |
|     |      | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                               | 525 754,20                      | 1 267 623,00                          | 1 267 623,00                      | 590 812,97                      | 112,37    | 46,61     | 46,61     | 0,96                         | 65 058,77        |
|     |      | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                  | 83 901,65                       | 91 640,00                             | 91 640,00                         | 85 445,91                       | 101,84    | 93,24     | 93,24     | 0,84                         | 1 544,26         |
|     |      | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                              | 90 955,44                       | 188 710,00                            | 188 710,00                        | 78 488,08                       | 86,29     | 41,59     | 41,59     | 0,77                         | -12 467,36       |
|     |      | 4120 | Składki na Fundusz Pracy                                                        | 11 825,60                       | 25 350,00                             | 25 350,00                         | 12 332,99                       | 104,29    | 48,65     | 48,65     | 0,12                         | 507,39           |
|     |      | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe                                                        | 13 980,00                       | 39 960,00                             | 74 960,00                         | 25 625,00                       | 183,30    | 64,13     | 34,18     | 0,25                         | 11 645,00        |
|     |      | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                  | 29 634,06                       | 59 000,00                             | 59 000,00                         | 26 534,35                       | 89,54     | 44,97     | 44,97     | 0,26                         | -3 099,71        |
|     |      | 4260 | Zakup energii                                                                   | 3 449,04                        | 6 900,00                              | 6 900,00                          | 4 017,92                        | 116,49    | 58,23     | 58,23     | 0,04                         | 568,88           |
|     |      | 4270 | Zakup usług remontowych                                                         | 500,00                          | 500,00                                | 500,00                            | 0,00                            | 0,00      | 0,00      | 0,00      | #DZIEL/0!                    | -500,00          |
|     |      | 4280 | Zakup usług zdrowotnych                                                         | 225,00                          | 210,00                                | 210,00                            | 0,00                            | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00                         | -225,00          |
|     |      | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                         | 198 188,12                      | 360 000,00                            | 324 109,00                        | 209 148,12                      | 105,53    | 58,10     | 64,53     | 0,37                         | 10 960,00        |
|     |      | 4350 | Zakup usług dostępu do sieci internet                                           | 1 349,22                        | 4 400,00                              | 4 400,00                          | 1 416,57                        | 104,99    | 32,19     | 32,19     | 0,01                         | 67,35            |
|     |      | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej         | 9 462,00                        | 17 000,00                             | 17 000,00                         | 12 578,64                       | 132,94    | 73,99     | 73,99     | 0,12                         | 3 116,64         |
|     |      | 4370 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej           | 3 267,51                        | 8 000,00                              | 8 000,00                          | 4 996,32                        | 152,91    | 62,45     | 62,45     | 0,05                         | 1 728,81         |
|     |      | 4400 | Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 12 166,98                       | 24 400,00                             | 24 400,00                         | 14 294,59                       | 117,49    | 58,58     | 58,58     | 0,14                         | 2 127,61         |
|     |      | 4410 | Podróż służbowe krajowe                                                         | 2 766,34                        | 9 000,00                              | 9 000,00                          | 3 256,65                        | 117,72    | 36,19     | 36,19     | 0,03                         | 490,31           |
|     |      | 4430 | Różne opłaty i składki                                                          | 2 331,80                        | 5 000,00                              | 5 000,00                          | 2 237,00                        | 95,93     | 44,74     | 44,74     | 0,02                         | -94,80           |
|     |      | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych                               | 19 210,40                       | 20 259,00                             | 21 150,00                         | 15 861,98                       | 82,57     | 78,30     | 75,00     | 0,16                         | -3 348,42        |
|     |      | 4510 | Opłaty na rzecz budżetu państwa                                                 | 0,00                            | 500,00                                | 500,00                            | 481,28                          | #DZIEL/0! | 96,26     | 96,26     | 0,01                         | 481,28           |
|     |      | 4520 | Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego                     | 805,80                          | 900,00                                | 900,00                            | 0,00                            | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00                         | -805,80          |
|     |      | 4530 | Podatek od towarów i usług (VAT)                                                | 294 032,00                      | 925 444,00                            | 925 444,00                        | 754 494,00                      | 256,60    | 81,53     | 81,53     | #DZIEL/0!                    | 460 462,00       |
|     |      | 4570 | Odstęki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat           | 1 819,00                        | 0,00                                  | 0,00                              | 0,00                            | 0,00      | #DZIEL/0! | #DZIEL/0! | 0,00                         | -1 819,00        |
|     |      | 4580 | Pozostałe odstęki                                                               | 191,01                          | 0,00                                  | 1,00                              | 0,03                            | 0,02      | #DZIEL/0! | 3,00      | 0,00                         | -190,98          |

| DZ. | ROZ.  | §    | WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                                                                                                                                            | Wykonanie za I półrocze 2010 r. | Plan wg uchwały budżetowej na 2011 r. | Plan po zmianach na 30.06.2011 r. | Wykonanie za I półrocze 2011 r. | %             | %            | %            | % udziału w wydatkach ogółem | Odczylenia (8-5)      |
|-----|-------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|------------------------------|-----------------------|
| 1   | 2     | 3    | 4                                                                                                                                                                                                           | 5                               | 6                                     | 7                                 | 8                               | 9             | 10           | 11           | 12                           | 13                    |
|     |       | 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego                                                                                                                                                             | 10 134,73                       | 10 000,00                             | 10 000,00                         | 0,00                            | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                         | -10 134,73            |
|     |       | 4680 | Odsetki od nieruchomości wpłat podatku od towarów i usług (VAT)                                                                                                                                             | 777,53                          | 0,00                                  | 0,00                              | 0,00                            | 0,00          | #DZIEL/0!    | #DZIEL/0!    | #DZIEL/0!                    | -777,53               |
|     |       | 4700 | Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej                                                                                                                                        | 6 770,00                        | 10 000,00                             | 10 000,00                         | 4 100,00                        | 60,56         | 41,00        | 41,00        | 0,04                         | -2 670,00             |
|     |       | 4740 | Zakup materiałów papierowych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych                                                                                                                            | 1 629,46                        | 0,00                                  | 0,00                              | 0,00                            | 0,00          | #DZIEL/0!    | #DZIEL/0!    | 0,00                         | -1 629,46             |
|     |       | 4750 | Zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji                                                                                                                                                   | 5 289,83                        | 0,00                                  | 0,00                              | 0,00                            | 0,00          | #DZIEL/0!    | #DZIEL/0!    | 0,00                         | -5 289,83             |
|     |       | 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                                                        | 0,00                            | 23 000,00                             | 23 000,00                         | 18 662,79                       | #DZIEL/0!     | 81,14        | 81,14        | #DZIEL/0!                    | 18 662,79             |
| 757 |       |      | <b>OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO</b>                                                                                                                                                                            | <b>2 506 490,24</b>             | <b>5 838 103,00</b>                   | <b>5 838 103,00</b>               | <b>3 040 755,23</b>             | <b>121,32</b> | <b>52,08</b> | <b>52,08</b> | <b>29,85</b>                 | <b>534 264,99</b>     |
|     | 75702 |      | Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego                                                                                                                      | 2 506 490,24                    | 5 838 103,00                          | 5 838 103,00                      | 3 040 755,23                    | 121,32        | 52,08        | 52,08        | 29,85                        | 534 264,99            |
|     |       | 8070 | Odsetki i dyskonto od skarbowych                                                                                                                                                                            | 2 506 490,24                    | 5 838 103,00                          | 5 838 103,00                      | 3 040 755,23                    | 121,32        | 52,08        | 52,08        | 29,85                        | 534 264,99            |
| 758 |       |      | <b>ROŻNE ROZLICZENIA</b>                                                                                                                                                                                    | <b>0,00</b>                     | <b>100 000,00</b>                     | <b>100 000,00</b>                 | <b>0,00</b>                     | <b>x</b>      | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>                     | <b>0,00</b>           |
|     | 75818 |      | Rezerwy ogólne i celowe                                                                                                                                                                                     | 0,00                            | 100 000,00                            | 100 000,00                        | 0,00                            | x             | x            | x            | x                            | 0,00                  |
|     |       | 4810 | Rezerwy                                                                                                                                                                                                     | 0,00                            | 100 000,00                            | 100 000,00                        | 0,00                            | x             | x            | x            | x                            | 0,00                  |
| 900 |       |      | <b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>                                                                                                                                                            | <b>51 171 361,48</b>            | <b>18 317 060,00</b>                  | <b>18 330 559,00</b>              | <b>4 929 431,93</b>             | <b>9,63</b>   | <b>26,91</b> | <b>26,89</b> | <b>48,39</b>                 | <b>-46 241 929,55</b> |
|     | 90001 |      | Gospodarka ściekowa i ochrona wód                                                                                                                                                                           | 51 171 361,48                   | 18 317 060,00                         | 18 330 559,00                     | 4 929 431,93                    | 9,63          | 26,91        | 26,89        | 48,39                        | -46 241 929,55        |
|     |       | 4260 | Zakup energii                                                                                                                                                                                               |                                 | 40 000,00                             | 40 000,00                         | 19 795,97                       | #DZIEL/0!     | 49,49        | 49,49        | #DZIEL/0!                    | 19 795,97             |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                     |                                 | 0,00                                  | 16 582,00                         | 2 462,10                        | #DZIEL/0!     | #DZIEL/0!    | 14,85        | 0,04                         | 2 462,10              |
|     |       | 4430 | Różne opłaty i składki                                                                                                                                                                                      | 2 047,60                        | 2 000,00                              | 2 000,00                          | 792,12                          | 38,69         | x            | 39,61        | 0,01                         | -1 255,48             |
|     |       | 4480 | Podatek od nieruchomości                                                                                                                                                                                    | 6 012 866,80                    | 12 799 545,00                         | 12 782 355,00                     | 1 024 554,00                    | 17,04         | 8,00         | 8,02         | 10,06                        | -4 988 312,80         |
|     |       | 4560 | Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości | 8 406,93                        | 0,00                                  | 10 000,00                         | 9 942,38                        | 118,26        | #DZIEL/0!    | 99,42        | 0,10                         | 1 535,45              |

| DZ.                  | ROZ. | §    | WYSZCZEGÓLNIENIE                                         | Wykonanie za I półrocze 2010 r. | Plan wg uchwały budżetowej na 2011 r. | Plan po zmianach na 30.06.2011 r. | Wykonanie za I półrocze 2011 r. | %<br>8:5  | %<br>8:6  | %<br>8:7  | % udziału w wydatkach ogółem | Odczylenia (8-5) |
|----------------------|------|------|----------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|------------------|
| 1                    | 2    | 3    | 4                                                        | 5                               | 6                                     | 7                                 | 8                               | 9         | 10        | 11        | 12                           | 13               |
|                      |      | 4580 | Pozostałe odsetki                                        | 73 982,36                       | 1 546,00                              | 1 781,00                          | 1 780,13                        | 2,41      | 115,14    | 99,95     | 0,02                         | -72 202,23       |
|                      |      | 4590 | Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych  | 0,00                            | 8 359,00                              | 8 769,00                          | 8 768,75                        | #DZIEL/0! | 104,90    | 100,00    |                              | 8 768,75         |
|                      |      | 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego          | 283 825,81                      | 4 800,00                              | 8 262,00                          | 2 550,00                        | 0,90      | 53,13     | 30,86     | 0,03                         | -281 275,81      |
|                      |      | 4670 | Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości | 889 148,40                      | 0,00                                  | 0,00                              | 0,00                            | 0,00      | #DZIEL/0! | #DZIEL/0! | 0,00                         | -889 148,40      |
|                      |      | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych               | 460 143,91                      | 1 316 100,00                          | 1 316 100,00                      | 123 000,00                      | 26,73     | 9,35      | 9,35      | 1,21                         | -337 143,91      |
|                      |      | 6058 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych               | 20 349 966,87                   | 0,00                                  | 0,00                              | 0,00                            | 0,00      | #DZIEL/0! | #DZIEL/0! | 0,00                         | -20 349 966,87   |
|                      |      | 6059 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych               | 23 090 972,80                   | 4 144 710,00                          | 4 144 710,00                      | 3 735 786,48                    | 16,18     | 90,13     | 90,13     | 36,67                        | -19 355 186,32   |
| OGÓŁEM WYDATKI WZWIK |      |      |                                                          | 55 353 257,31                   | 27 774 968,00                         | 27 788 468,00                     | 10 187 355,76                   | 18,40     | 36,68     | 36,66     | 100,00                       | -45 165 901,55   |
| z tego:              |      |      |                                                          |                                 |                                       |                                   |                                 |           |           |           |                              |                  |
| a) wydatki bieżące   |      |      |                                                          | 11 452 173,73                   | 22 291 158,00                         | 22 304 658,00                     | 6 309 906,49                    | 55,10     | 28,31     | 28,29     | 61,94                        | -5 142 267,24    |
| b) wydatki majątkowe |      |      |                                                          | 43 901 083,58                   | 5 483 810,00                          | 5 483 810,00                      | 3 877 449,27                    | 8,83      | 70,71     | 70,71     | 38,06                        | -40 023 634,31   |
| - w tym inwestycyjne |      |      |                                                          | 43 901 083,58                   | 5 483 810,00                          | 5 483 810,00                      | 3 877 449,27                    | 8,83      | 70,71     | 70,71     | 38,06                        | -40 023 634,31   |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Maria Wężyłowska*

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

Wybrzyńskiego Związku  
Wodociągów i Kanalizacji

*Marek Mielnicki*

WYKONANIE PLANU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH WZWiK ZA I PÓŁROCZE 2011 ROKU

/ w zł

| Lp.<br>Rozdział                                       | Dział<br>Rozdział | Nazwa zadania                                                                                                                                                                     | Planowana wartość<br>kosztorysowa | Planowane<br>nakłady do<br>poniesienia do dnia<br>31.12.2010 r. | Okres realizacji      |                       | Plan na 2011 rok | Plan po<br>zmianach na<br>30.06.2011 roku | Wykonanie za I półrocze 2011 roku |               |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------------|
|                                                       |                   |                                                                                                                                                                                   |                                   |                                                                 | Termin<br>rozpoczęcia | Termin<br>zakończenia |                  |                                           | Kwota ogółem                      | Środki własne | Środki zewnętrzne |
| 1                                                     | 2                 | 3                                                                                                                                                                                 | 4                                 | 5                                                               | 6                     | 7                     | 8                | 9                                         | 10                                | 11            | 12                |
| Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA                   |                   |                                                                                                                                                                                   |                                   |                                                                 |                       |                       |                  |                                           |                                   |               |                   |
| 1                                                     | 75095             | Zakupy inwestycyjne - zakup oprogramowania dla potrzeb księgowości                                                                                                                | 23 000,00                         | 0,00                                                            | 02.2011 r.            | 05.2011 r.            | 23 000,00        | 23 000,00                                 | 18 662,79                         | 18 662,79     | 0,00              |
| Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA |                   |                                                                                                                                                                                   |                                   |                                                                 |                       |                       |                  |                                           |                                   |               |                   |
| Roboty budowlane                                      |                   |                                                                                                                                                                                   |                                   |                                                                 |                       |                       |                  |                                           |                                   |               |                   |
| 2                                                     | 90001             | Bog. Gorce ul. Reymonta - zmiana trasy dla przebiega kolektora - trakcja kolejowa                                                                                                 | 159 900,00                        | 0,00                                                            | 07.2011 r.            | 12.2011 r.            | 159 900,00       | 159 900,00                                | 0,00                              | 0,00          | 0,00              |
| 3                                                     | 90001             | Walbrzych, ul. Wrocławska - Kanalizacja sanitarna                                                                                                                                 | 184 500,00                        | 0,00                                                            | 06.2011 r.            | 12.2011 r.            | 184 500,00       | 184 500,00                                | 0,00                              | 0,00          | 0,00              |
| 4                                                     | 90001             | Wykonanie przyłącza energetycznego dla przepompowni ścieków                                                                                                                       | 135 300,00                        | 0,00                                                            | 01.2011 r.            | 03.2011 r.            | 135 300,00       | 135 300,00                                | 0,00                              | 0,00          | 0,00              |
| 5                                                     | 90001             | "Oczyszczanie ścieków w Walbrzychu"*                                                                                                                                              | 375 976 033,00                    | 371 831 323,00                                                  | 2005 r.               | 03.2011 r.            | 4 144 710,00     | 4 144 710,00                              | 3 735 786,48                      | 3 735 786,48  | 0,00              |
| 6                                                     | 90001             | Budowa kolektora sanitarnego w ciągu ulicy Racławickiej w Boguszowie-Gorzech                                                                                                      | 184 500,00                        | 0,00                                                            | 2011r.                | 2011 r.               | 184 500,00       | 184 500,00                                | 0,00                              | 0,00          | 0,00              |
| Dokumentacja                                          |                   |                                                                                                                                                                                   |                                   |                                                                 |                       |                       |                  |                                           |                                   |               |                   |
| 7                                                     | 90001             | Koncepcja i projekt dla Bog. Gorce ul. Reymonta - zmiana trasy dla przebiega kolektora - trakcja kolejowa. Operat kołaudacyjny dla wykonanych odcinków Kanalizacji tłocznej       | 233 700,00                        | 0,00                                                            | 01.2011 r.            | 07.2011 r.            | 233 700,00       | 233 700,00                                | 0,00                              | 0,00          | 0,00              |
| 8                                                     | 90001             | Umowa na wykonanie analizy finansowej dla potrzeb Raportu Końcowego Beneficjenta opracowane analizy kosztowej i porównawczej w celu wypełnienia zobowiązań Memorandum Finansowego | 73 800,00                         | 0,00                                                            | 01.2011 r.            | 02.2011 r.            | 73 800,00        | 73 800,00                                 | 0,00                              | 0,00          | 0,00              |
| 9                                                     | 90001             | Wykonanie projektu technicznego dla Walbrzych, ul. Wrocławska                                                                                                                     | 36 900,00                         | 0,00                                                            | 03.2011 r.            | 06.2011 r.            | 36 900,00        | 36 900,00                                 | 0,00                              | 0,00          | 0,00              |
| 10                                                    | 90001             | Umowa na "Pechenie funkcji Inżyniera Kontraktu i pomoc techniczna dla JRP (PTL)..."                                                                                               | 307 500,00                        | 0,00                                                            | 12.2009 r.            | 03.2011 r.            | 307 500,00       | 307 500,00                                | 123 000,00                        | 123 000,00    | 0,00              |
| OGÓŁEM PLN                                            |                   |                                                                                                                                                                                   | 377 292 133,00                    |                                                                 |                       |                       | 5 483 810,00     | 5 483 810,00                              |                                   | 3 877 449,27  | 0,00              |

\* końcowe płatności związane z realizacją zadania „Oczyszczanie ścieków w Walbrzychu”, które otrzymało dofinansowanie z UE

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Maria Szalowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU  
Walbrzyskiego Związku  
Wodociągów i Kanalizacji

Marek Mielniczek

Załącznik Nr 4

do Uchwały Nr 1/X/2011 Zarządu WZWiK

z dnia 30 sierpnia 2011 roku

w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 i kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW  
WAŁBRZYSKIEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
W WAŁBRZYCHU ZA I PÓŁROCZE 2011

/ w zł/

| L.p. | Treść             | PLAN          | PLAN po zmianach na 30.06.2011 | WYKONANIE     |
|------|-------------------|---------------|--------------------------------|---------------|
| 1.   | PLANOWANE DOCHODY | 41 880 076,00 | 37 483 580,00                  | 9 523 656,70  |
| 2.   | PRZYCHODY         | 0,00          | 5 254 294,00                   | 8 764 774,86  |
| 3.   | WYNIK ( 1 + 2 )   | 41 880 076,00 | 42 737 874,00                  | 18 288 431,56 |
| 4.   | PLANOWANE WYDATKI | 27 774 968,00 | 27 788 468,00                  | 10 187 355,76 |
| 5.   | ROZCHODY          | 14 105 108,00 | 14 949 406,00                  | 7 896 851,71  |
| 6.   | WYNIK ( 4 + 5 )   | 41 880 076,00 | 42 737 874,00                  | 18 084 207,47 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Maria Szydłowska*

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU  
Wałbrzyskiego Związku  
Wodociągów i Kanalizacji

*Marek Mielniczuk*

Załącznik Nr 4

do Uchwały Nr 1/x/2011 Zarządu WZWiK

z dnia 30 sierpnia 2011 roku

w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 i kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

**WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW  
WAŁBRZYSKIEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
W WAŁBRZYCHU ZA I PÓŁROCZE 2011**

/ w zł/

| L.p. | Treść             | PLAN          | PLAN po zmianach na 30.06.2011 | WYKONANIE     |
|------|-------------------|---------------|--------------------------------|---------------|
| 1.   | PLANOWANE DOCHODY | 41 880 076,00 | 37 483 580,00                  | 9 523 656,70  |
| 2.   | PRZYCHODY         | 0,00          | 5 254 294,00                   | 8 764 774,86  |
| 3.   | WYNIK ( 1 + 2 )   | 41 880 076,00 | 42 737 874,00                  | 18 288 431,56 |
| 4.   | PLANOWANE WYDATKI | 27 774 968,00 | 27 788 468,00                  | 10 187 355,76 |
| 5.   | ROZCHODY          | 14 105 108,00 | 14 949 406,00                  | 7 896 851,71  |
| 6.   | WYNIK ( 4 + 5 )   | 41 880 076,00 | 42 737 874,00                  | 18 084 207,47 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Maria Szydłowska*

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU  
Wałbrzyskiego Związku  
Wodociągów i Kanalizacji

*Marek Mielniczak*

**Kształtowanie się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2011 r.**

| Lp  | Wyszczególnienie                                                                                                                                  | Wykonanie 2008 | Wykonanie 2009 | Plan 3kw. 2010 | Przewidywane wykonanie 2010 | Prognoza 2011  | Wykonanie I półrocze 2011 r. | Prognoza 2012  | Prognoza 2013  | Prognoza 2014 | Prognoza 2015 | Prognoza 2016 | Prognoza 2017 | Prognoza 2018 | Prognoza 2019 | Prognoza 2020 | Prognoza 2021 |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1   | Dochody ogółem, z tego:                                                                                                                           | 44 100 920,00  | 78 467 416,00  | 78 643 601,00  | 74 453 391,00               | 37 483 580,00  | 9 323 656,70                 | 71 333 973,00  | 81 876 751,00  | 87 933 670,00 | 93 121 761,00 | 93 121 761,00 | 93 121 761,00 | 93 121 761,00 | 93 121 761,00 | 93 121 761,00 | 92 277 464,00 |
| 1a  | dochody budżetu                                                                                                                                   | 25 157 214,00  | 37 127 193,00  | 37 227 759,00  | 36 203 233,00               | 37 483 580,00  | 9 523 656,70                 | 42 927 078,00  | 81 876 751,00  | 87 923 670,00 | 93 121 761,00 | 93 121 761,00 | 93 121 761,00 | 93 121 761,00 | 93 121 761,00 | 93 121 761,00 | 92 277 464,00 |
| 1b  | dochody majątkowe, w tym:                                                                                                                         | 18 843 706,00  | 41 360 223,00  | 41 715 842,00  | 38 249 156,00               | 0,00           | 0,00                         | 28 306 895,00  | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 1c  | ze sprzedaży majątku                                                                                                                              | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00                        | 0,00           | 0,00                         | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 2   | Wydatki budżetu (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymienionych papierów wartościowych), w tym:                                  | 2 021 069,00   | 6 336 794,00   | 15 578 481,00  | 12 081 582,00               | 16 466 555,00  | 3 269 151,26                 | 30 034 677,00  | 63 525 796,00  | 69 996 688,00 | 73 972 631,00 | 74 888 549,00 | 75 370 569,00 | 75 863 174,00 | 78 127 103,00 | 79 481 891,00 | 92 012 312,00 |
| 2a  | na wydatki celowe i stałe, od nich należane                                                                                                       | 1 218 070,00   | 1 365 388,00   | 1 622 827,00   | 1 325 788,00                | 1 646 283,00   | 792 704,95                   | 1 625 404,00   | 1 666 039,00   | 1 707 690,00  | 1 750 382,00  | 1 750 382,00  | 1 750 382,00  | 1 750 382,00  | 1 750 382,00  | 1 750 382,00  | 1 750 382,00  |
| 2b  | związane z funkcjonowaniem ogółem JST                                                                                                             | 767 263,00     | 550 137,00     | 1 765 860,00   | 1 364 274,00                | 1 543 611,00   | 1 141 596,26                 | 1 555 501,00   | 1 594 369,00   | 1 634 248,00  | 1 675 105,00  | 1 675 105,00  | 1 675 105,00  | 1 675 105,00  | 1 675 105,00  | 1 675 105,00  | 1 675 105,00  |
| 2c  | z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:                                                                                                             | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00                        | 0,00           | 0,00                         | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 2d  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufr i 169a ufr                                               | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00                        | 0,00           | 0,00                         | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 3   | Różnica (+/-)                                                                                                                                     | 42 079 851,00  | 72 150 622,00  | 63 365 120,00  | 62 370 809,0                | 21 017 025,00  | 6 524 505,44                 | 41 199 286,00  | 16 350 955,00  | 17 926 982,00 | 19 149 130,00 | 18 223 212,00 | 17 751 192,00 | 17 258 587,00 | 14 994 658,00 | 13 639 870,00 | 265 252,00    |
| 4   | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 237 ufr, w tym:                                                              | 3 819 085,00   | 4 048 895,00   | 0,00           | 1 529 240,00                | 5 254 294,00   | 5 458 517,94                 | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 4a  | nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 237 ufr, anegazowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego             | 0,00           | 2 519 656,00   | 0,00           | 0,00                        | 0,00           | 0,00                         | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 5   | Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu                                                                                                   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00                        | 0,00           | 0,00                         | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 6   | Środki do dyspozycji (3+4+5)                                                                                                                      | 45 698 936,00  | 76 199 517,00  | 63 365 120,00  | 63 990 049,00               | 26 271 319,00  | 11 713 023,36                | 41 199 286,00  | 16 350 955,00  | 17 926 982,00 | 19 149 130,00 | 18 223 212,00 | 17 751 192,00 | 17 258 587,00 | 14 994 658,00 | 13 639 870,00 | 265 252,00    |
| 7   | Spłaty i obciąża długu, z tego:                                                                                                                   | 5 774 586,00   | 6 123 428,00   | 12 679 234,00  | 12 625 441,00               | 20 787 500,00  | 10 937 606,94                | 41 199 286,00  | 16 350 955,00  | 17 926 982,00 | 19 149 130,00 | 18 223 212,00 | 17 751 192,00 | 17 258 587,00 | 14 994 658,00 | 13 639 870,00 | 265 252,00    |
| 7a  | rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych                                                                      | 1 539 000,00   | 1 283 424,00   | 7 205 108,00   | 7 205 108,00                | 14 949 406,00  | 7 806 651,71                 | 35 667 242,00  | 14 105 108,00  | 14 105 108,00 | 15 850 108,00 | 15 398 808,00 | 15 398 808,00 | 15 398 808,00 | 15 673 908,00 | 12 630 908,00 | 242 711,00    |
| 7b  | wydatki budżetu na obciąża długu                                                                                                                  | 4 235 586,00   | 4 842 004,00   | 5 474 126,00   | 5 420 333,00                | 6 838 102,00   | 3 040 755,23                 | 5 532 040,00   | 4 245 847,00   | 3 821 878,00  | 3 319 022,00  | 2 824 304,00  | 2 352 264,00  | 1 665 679,00  | 1 320 750,00  | 808 962,00    | 22 541,00     |
| 8   | Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)                                                                                           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00                        | 0,00           | 0,00                         | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 9   | Środki do dyspozycji (6-7-8)                                                                                                                      | 39 924 350,00  | 70 076 089,00  | 50 685 886,00  | 51 274 608,00               | 5 483 810,00   | 775 416,44                   | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 10  | Wydatki majątkowe, w tym:                                                                                                                         | 127 570 009,00 | 102 956 735,00 | 78 992 781,00  | 67 582 447,00               | 5 483 810,00   | 3 877 448,27                 | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 10a | wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufr                                                                                              | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00                        | 0,00           | 0,00                         | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 11  | Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)                                                                                                   | 91 634 554,00  | 34 411 885,00  | 28 306 895,00  | 21 562 134,00               | 0,00           | 3 306 256,32                 | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 12  | Rozliczenie budżetu (9-10+11)                                                                                                                     | 4 048 959,00   | 1 529 239,00   | 0,00           | 5 254 295,00                | 0,00           | 204 224,09                   | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 13  | Kwota długu, w tym:                                                                                                                               | 120 115 736,00 | 153 244 197,00 | 174 345 984,00 | 167 601 223,00              | 152 651 817,00 | 163 070 828,14               | 116 984 575,00 | 102 879 467,00 | 88 774 355,00 | 72 944 251,00 | 57 545 343,00 | 42 146 435,00 | 26 747 527,00 | 13 073 619,00 | 242 711,00    | 0,00          |
| 13a | liczne kwota wyliczeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufr oraz art. 170 ust. 3 ufr                                                                        | 116 245 113,00 | 150 656 997,00 | 172 189 984,00 | 165 445 223,00              | 150 927 017,00 | 157 763 971,22               | 115 690 975,00 | 102 017 067,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 13b | kwota wyliczeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufr oraz art. 169 ust. 3 ufr przypadających na dany rok budżetowy                                          | 0,00           | 0,00           | 6 773 908,00   | 6 773 908,00                | 19 334 179,00  | 19 334 179,00                | 34 391 744,00  | 12 811 508,00  | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 14  | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufr | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00                        | 0,00           | 0,00                         | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 15  | Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów                                                                                     | 13,03%         | 7,80%          | 16,06%         | 17,03%                      | 55,46%         | 114,85%                      | 57,84%         | 22,41%         | 20,38%        | 20,56%        | 19,57%        | 19,06%        | 18,53%        | 16,10%        | 14,65%        | 0,28%         |
| 15a | Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufr                                                                                            | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%                       | 32,14%         | 32,14%                       | 29,10%         | 21,52%         | 20,43%        | 14,53%        | 16,76%        | 16,53%        | 16,69%        | 16,54%        | 15,92%        | 15,00%        |
| 16  | Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufr po uwzględnieniu art. 244 ufr                                                                          | TAK            | TAK            | TAK            | TAK                         | NIE            | NIE                          | NIE            | NIE            | TAK           | NIE           | NIE           | NIE           | NIE           | TAK           | TAK           | TAK           |
| 16a | Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem - ma 15%, z art. 169 ufr                                                              | 13,03%         | 7,80%          | 7,46%          | 7,83%                       | 3,86%          | -88,17%                      | 9,56%          | 6,77%          | 20,38%        | 20,56%        | 19,57%        | 19,06%        | 18,53%        | 16,10%        | 14,65%        | 0,28%         |
| 16b | Zadłużenie ogółem ((11+13a)1) - ma 60%, z art. 170 ufr                                                                                            | 8,78%          | 3,30%          | 2,73%          | 2,91%                       | 4,60%          | 55,09%                       | 1,82%          | 1,95%          | 100,97%       | 78,33%        | 61,80%        | 45,26%        | 28,72%        | 14,04%        | 0,26%         | 0,00%         |
| 19  | Wydatki budżetu razem (2 + 7b)                                                                                                                    | 6 256 655,00   | 11 178 796,00  | 21 652 607,00  | 17 501 915,00               | 22 304 658,00  | 6 309 906,49                 | 35 566 731,00  | 67 771 643,00  | 73 818 562,00 | 77 291 653,00 | 77 722 853,00 | 77 722 853,00 | 77 722 853,00 | 79 447 853,00 | 80 290 853,00 | 92 034 753,00 |
| 20  | Wydatki ogółem (10+19)                                                                                                                            | 133 828 664,00 | 114 135 533,00 | 100 045 388,00 | 85 084 362,00               | 27 788 468,00  | 10 187 355,76                | 35 566 731,00  | 67 771 643,00  | 73 818 562,00 | 77 291 653,00 | 77 722 853,00 | 77 722 853,00 | 77 722 853,00 | 79 447 853,00 | 80 290 853,00 | 92 034 753,00 |
| 21  | Wyk. budżetu (1 - 20)                                                                                                                             | -89 728 744,00 | -35 648 117,00 | -21 101 787,00 | -10 631 971,00              | 9 699 112,00   | -463 699,06                  | 35 667 242,00  | 14 105 108,00  | 14 105 108,00 | 15 830 108,00 | 15 398 908,00 | 15 398 908,00 | 15 398 908,00 | 13 673 908,00 | 12 830 908,00 | 242 711,00    |
| 22  | Przychody budżetu (4+5+11)                                                                                                                        | 95 313 639,00  | 38 460 780,00  | 28 306 895,00  | 23 091 374,00               | 5 254 294,00   | 8 764 774,86                 | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 23  | Rozchody budżetu (7+ 8)                                                                                                                           | 1 539 000,00   | 1 283 424,00   | 7 205 108,00   | 7 205 108,00                | 14 949 406,00  | 7 986 851,71                 | 35 667 242,00  | 14 105 108,00  | 14 105 108,00 | 15 830 108,00 | 15 398 908,00 | 15 398 908,00 | 15 398 908,00 | 13 673 908,00 | 12 830 908,00 | 242 711,00    |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Marek Szydlowski

PRZEWODNICĄCY ZARZĄDU  
Wojewódzkiego Związku  
Młodocichów i Kanalizacji  
Marek Mielniczak

Załącznik nr 5 do Uchwały nr 41/X/2011  
Sejmiku Województwa  
świętokrzyskiego z dnia 12 października 2011 r. w sprawie  
wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011-2021

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA  
we WROCŁAWIU  
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU  
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 8456869  
54-100 WAŁBRZYCH

Wałbrzych, 14 września 2011 roku

WIAS-WB-0134-191/11

**Przewodniczący Zarządu  
Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i  
Kanalizacji  
Al. Wyzwolenia 39  
58-300 Wałbrzych**

Zgodnie z art. 13 pkt 4 i art. 19 ust 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577, ze zm.) w związku z art. 266 ust. 4 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) przesyłam w załączeniu uchwałę nr III/179/2011 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 14 września 2011 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku.

Do wiadomości:

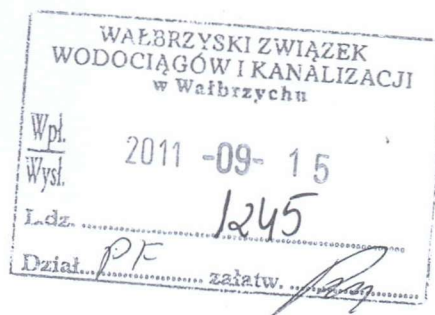
1. Przewodniczący Zgromadzenia

Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji

**KIEROWNIK ZESPOŁU**

w Wałbrzychu

*mgr inż. Marek Głód*



**Uchwała Nr III/179/2011**

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu  
z 14 września 2011 roku**

**w sprawie opinii o przedłożonej przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i  
Kanalizacji informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku.**

*Na podstawie art. 13 pkt 4, art. 19 ust 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U. z 2001 roku Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz zarządzenia Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu Nr 2/2010 z 1 lutego 2010 roku, zmienionego zarządzeniem Nr 1/2011 z 25 stycznia 2011 roku w sprawie powołania przewodniczących i członków Składów Orzekających w sprawach dotyczących jednostek samorządu terytorialnego i ich związków wchodzących w skład Województwa Dolnośląskiego, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanowił:*

Wydać opinię pozytywną z uwagami o przedłożonej przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku.

**Uzasadnienie**

I. Zgodnie z art. 266 ust.1 pkt 1, 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z art.73a ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r Nr 142, poz. 1591 ze zm.) zarząd związku - przedstawia organowi stanowiącemu i regionalnej izbie obrachunkowej w terminie do 31 sierpnia 2011 r. informację o przebiegu wykonania budżetu związku za I półrocze oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.3 ustawy o finansach publicznych.

Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji uchwałą Nr 3/IV/2011 z dnia 21 kwietnia 2011 r. określiło zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji za I półrocze i o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

II. Przedłożona Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu 31 sierpnia 2011 r. przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji informacja o przebiegu wykonania budżetu związku za I półrocze 2011 roku oraz sprawozdania budżetowe o symbolu „Rb” za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2011 roku stanowiły podstawę analizy wykonania budżetu za I półrocze 2011 r.

III. Przedłożone dokumenty były przedmiotem badania przez III Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w:

- ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 ze zm.),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20, poz. 103),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek

Od niniejszej uchwały przysługuje zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

PRZEWODNICZĄCA

Składu Orzekającego

*Danuta Jonas*  
Danuta Jonas

**Uchwała Nr III/179/2011**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu**  
**z 14 września 2011 roku**

**w sprawie opinii o przedłożonej przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i  
Kanalizacji informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku.**

*Na podstawie art. 13 pkt 4, art. 19 ust 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U. z 2001 roku Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz zarządzenia Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu Nr 2/2010 z 1 lutego 2010 roku, zmienionego zarządzeniem Nr 1/2011 z 25 stycznia 2011 roku w sprawie powołania przewodniczących i członków Składów Orzekających w sprawach dotyczących jednostek samorządu terytorialnego i ich związków wchodzących w skład Województwa Dolnośląskiego, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanowił:*

Wydać opinię pozytywną z uwagami o przedłożonej przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku.

**Uzasadnienie**

I. Zgodnie z art. 266 ust.1 pkt 1, 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z art.73a ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r Nr 142, poz. 1591 ze zm.) zarząd związku - przedstawia organowi stanowiącemu i regionalnej izbie obrachunkowej w terminie do 31 sierpnia 2011 r. informację o przebiegu wykonania budżetu związku za I półrocze oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.3 ustawy o finansach publicznych.

Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji uchwałą Nr 3/IV/2011 z dnia 21 kwietnia 2011 r. określiło zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji za I półrocze i o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

II. Przedłożona Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu 31 sierpnia 2011 r. przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji informacja o przebiegu wykonania budżetu związku za I półrocze 2011 roku oraz sprawozdania budżetowe o symbolu „Rb” za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2011 roku stanowiły podstawę analizy wykonania budżetu za I półrocze 2011 r.

III. Przedłożone dokumenty były przedmiotem badania przez III Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w:

- ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 ze zm.),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20, poz. 103),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek

sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. Nr 43, poz. 247),  
- rozporządzeniu Ministra Finansów z 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207).

IV. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu związku za I półrocze 2011 roku, III Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Dane liczbowe prezentowane Zgromadzeniu Związku przez Zarząd w informacji są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

2. Plan dochodów i wydatków budżetowych oraz przychodów wykazany w informacji uwzględnia zmiany wynikające z uchwał organów związku, za wyjątkiem rozbieżności pomiędzy kwotami planu po zmianach wykazanych w załączniku nr 1/X/2011 do informacji, a mianowicie: w dz. 750 wykazano plan w kwocie „0” zł zamiast 906.300 zł, dochody ogółem 36.577.280 zł zamiast 37.483.580 zł i dochody bieżące 32.977.583 zł zamiast 37.483.580 zł.

3. W wyniku realizacji planowanych dochodów w kwocie 9.523.656,70 zł (25,41 % planu) oraz wydatków w kwocie 10.187.355,76 zł (36,66 % planu), budżet związku za I półrocze 2011 r. zamknął się deficytem w wysokości 663.699,06 zł przy planowanej nadwyżce 9.695.112 zł, sfinansowanym wolnymi środkami z rozliczenia z lat ubiegłych. Wykonanie dochodów w 25,41 % jest następstwem uzyskania niższych od planowanych dochodów własnych, w szczególności z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych do czego nie odniesiono się w informacji. Skład Orzekający zwraca uwagę na zagrożenie braku zapewnienia na koniec roku, finansowania spłaty zadłużenia, którego źródłem jest planowana nadwyżka dochodów nad wydatkami budżetowymi. Istnieje zatem potrzeba stałego monitorowania stopnia realizacji budżetu związku, a w przypadku nieuzyskania zaplanowanych dochodów dokonania jego weryfikacji.

4. Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 3.213.750,21 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 15.178.922 zł.

W I półroczu 2011 r. dokonano spłaty rat kredytów i pożyczek w kwocie 7.896.851,71 zł, z tego na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 7.681.251,71 zł.

Zadłużenie związku na koniec I półrocza 2011 r. wyniosło 163.010.628,14 zł, a po wyłączeniach ustawowych 5.246.656,92 zł, co stanowi 14 % planowanych dochodów. Kwotę zadłużenia stanowią: kredyt krótkoterminowy w kwocie 3.306.256,92 zł oraz kredyty i pożyczki długoterminowe w kwocie 159.704.371,22 zł. W budżecie związku na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów postanowił jak w sentencji wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji.

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA  
we WROCŁAWIU  
ZESPÓŁ W WAŁBRZYCHU  
Al. Wolności 20, tel. 8424797, fax 6656669  
58-300 WAŁBRZYCH

Wałbrzych, 17 marca 2011 roku

WIAS-WB-0134-67/11

Przewodniczący Zgromadzenia  
Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i  
Kanalizacji

Aleja Wyzwolenia 39  
58-300 Wałbrzych

Zgodnie z art. 19 ust 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577, ze zm.) w związku z art. 230 ust. 4 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) przesyłam w załączeniu uchwałę nr III/56/2011 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 17 marca 2011 roku w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu przyjętej w uchwale Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji Nr 1/II/2011 z dnia 28 lutego 2011 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na lata 2011 – 2021 oraz w uchwale budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2011 Nr 2/II/2011 z dnia 28 lutego 2011 roku.

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Zarządu

Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji

KIEROWNIK ZESPOŁU  
w Wałbrzychu  
mgr inż. Marek Głód

KLASOWANIE  
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
2011 03 22  
Zaplanowane  
przebieg  
Publikacja

**Uchwała Nr III/56/2011**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu**  
**z 17 marca 2011 roku**

**w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu przyjętej w uchwale Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji Nr 1/II/2011 z dnia 28 lutego 2011 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na lata 2011 – 2021 oraz w uchwale budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2011 Nr 2/II/2011 z dnia 28 lutego 2011 roku.**

*Na podstawie art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 55 poz. 577 ze zm.) w związku z art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 ze zm.) oraz zarządzenia Nr 2/2010 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 1 lutego 2010 r. zmienionego zarządzeniem Nr 1/2011 z dnia 25 stycznia 2011 r. w sprawie powołania przewodniczących i członków Składów Orzekających w sprawach dotyczących jednostek samorządu terytorialnego i ich związków wchodzących w skład Województwa Dolnośląskiego, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanowił:*

wydać opinię pozytywną z uwagami o prawidłowości planowanej kwoty długu przyjętej w uchwale Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji Nr 1/II/2011 z dnia 28 lutego 2011 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na lata 2011 – 2021 oraz w uchwale budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2011 Nr 2/II/2011 z dnia 28 lutego 2011 roku.

**Uzasadnienie**

I. Obowiązek przedstawienia przez regionalną izbę obrachunkową na podstawie przyjętej przez jednostkę samorządu terytorialnego wieloletniej prognozy finansowej oraz uchwały budżetowej - opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu wynika z art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1240 ze zm., dalej – ufp).

Podstawą wydawania opinii jest ocena prawidłowości planowanej kwoty długu, a w szczególności poziomu kształtowania się wskaźników zadłużenia w okresie spłaty długu. Zgodnie z art. 121 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 ze zm., dalej – wufp) indywidualny wskaźnik wyznaczający dopuszczalny poziom zadłużenia (relacja, o której mowa w art. 243 ufp) będzie obowiązywał od 2014 roku. Natomiast na podstawie art. 121 ust. 8 wufp do 2013 roku będą obowiązywać wskaźniki zadłużenia, o których mowa w art. 169 i art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm., dalej – pufp), czyli tzw. wskaźniki 15% i 60%. Przy obliczaniu ww. wskaźników, na podstawie art. 169 ust. 3 i art. 170 ust. 3 pufp (art. 243 ust. 3 ufp), stosuje się wyłączenia wówczas, gdy dług zaciągnięto w związku z umową zawartą z

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA  
we WROCŁAWIU  
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU  
Al. Wolności 20, tel. 6424797, fax 6656669  
58-300 WAŁBRZYCH

Wałbrzych, 17 marca 2011 roku

WIAS-WB-0134-67/11

**Przewodniczący Zgromadzenia  
Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i  
Kanalizacji**

**Aleja Wyzwolenia 39  
58-300 Wałbrzych**

Zgodnie z art. 19 ust 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577, ze zm.) w związku z art. 230 ust. 4 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) przesyłam w załączeniu uchwałę nr III/56/2011 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 17 marca 2011 roku w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu przyjętej w uchwale Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji Nr 1/II/2011 z dnia 28 lutego 2011 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na lata 2011 – 2021 oraz w uchwale budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2011 Nr 2/II/2011 z dnia 28 lutego 2011 roku.

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Zarządu

Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji

KIEROWNIK ZESPOŁU  
w Wałbrzychu  
mgr inż. Marek Głód

WAŁBRZYSKI ZWIĄZEK  
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
2011-03-22  
Zaproszenie  
prze  
Publikacja

podmiotem dysponującym środkami z budżetu UE lub z bezzwrotnej pomocy pochodzącej od państw członkowskich EFTA, o których mowa w art. 5 ust. 3 pufp (art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp).

II. Skład Orzekający na podstawie przedłożonej uchwały Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji Nr 1/II/2011 z dnia 28 lutego 2011 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na lata 2011 - 2021 oraz uchwały budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2011 Nr 2/II/2011 z dnia 28 lutego 2011 roku stwierdził, co następuje:

1. Wieloletnią prognozę finansową (załącznik nr 1) opracowano na lata 2011 - 2021 i dla każdego roku objętego prognozą określono wielkości budżetowe, o których mowa w art. 226 ust. 1 i 2 ufp. Integralną częścią prognozy finansowej jest prognoza długu, która została opracowana dla całego okresu jego spłaty.

2. Przewidywana na koniec 2011 roku kwota długu wynosi 153.496.115 zł, co stanowi 366,51 % planowanych dochodów ogółem, a po zastosowaniu wyłączeń 4,12 %. W kolejnych latach wskaźnik ten jest planowany odpowiednio na poziomie 165,41% w 2012 roku i 126,68 % w 2013 roku (po zastosowaniu wyłączeń 1,82%, 1,05%). Natomiast planowane w 2011 roku spłaty kredytów i pożyczek w kwocie 14.105.108 zł, powiększone o kwotę wydatków przeznaczonych na obsługę długu (odsetki) w kwocie 5.838.103 zł stanowią 47,62 % planowanych dochodów, po zastosowaniu wyłączeń 14,97%.

W latach objętych prognozą tj. 2011 - 2021 nie są planowane przychody budżetu, a dług stopniowo będzie się zmniejszał. Źródłem spłaty długu są prognozowane nadwyżki budżetu.

3. Obliczone na podstawie prognozowanych wielkości wskaźniki, o których mowa w art. 169 i art. 170 pufp (lata 2011 - 2013) nie przekraczają dopuszczalnego poziomu zadłużenia. Natomiast w latach 2015 - 2018 przekraczają relacje spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi do planowanych dochodów ogółem, określone w art. 243 ufp.

Skład Orzekający zwraca uwagę, że mimo objaśnień przyjętych wielkości założona dynamika dochodów na rok 2012 (wzrost o 170 % w stosunku do roku 2011 r.) w szczególności z tytułu zwiększenia ilości użytkowników zobowiązanych do wnoszenia opłat za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków może okazać się zbyt optymistyczna, co uniemożliwi spłatę zaciągniętych zobowiązań w przyjętych w prognozie terminach.

Wydając przedmiotową opinię Skład Orzekający ocenił przedłożoną uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy na podstawie kryterium zgodności z prawem. Równocześnie wskazuje, że organy związku ponoszą odpowiedzialność za sytuację finansową jednostki, a w szczególności za celowość i realność planowanych wydatków.

Opinia - zgodnie z art. 230 ust. 4 ufp - podlega publikacji przez jednostkę samorządu terytorialnego na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1198, z późn. zm.) w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania.

Od niniejszej uchwały przysługuje zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

PRZEWODNICZĄCA

Składowy Przewodzący

*Danuta Jonas*  
Danuta Jonas

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA  
we WROCŁAWIU  
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU  
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 6155854  
58-300 WAŁBRZYCH

Wałbrzych, 11 kwietnia 2011 roku

WIAS-WB-0134-79/11

Przewodniczący Zarządu  
Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i  
Kanalizacji

Al. Wyzwolenia 39  
58-300 Wałbrzych

504  
Zgromadzenie 12.04.11  
(PD)  
4

Zgodnie z art. 13 pkt 5 i art. 19 ust 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577, ze zm.) w związku z art. 267 ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) przesyłam w załączeniu uchwałę nr III/68/2011 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 8 kwietnia 2011 roku w sprawie w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji sprawozdaniu z wykonania budżetu związku za 2010 rok.

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Zgromadzenia

Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji

KIEROWNIK ZESPOŁU  
w Wałbrzychu  
mgr inż. Marek Głód

**Uchwała Nr III/68/2011**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu**  
**z 8 kwietnia 2011 roku**

**w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu związku za 2010 rok.**

Na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 5 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz zarządzenia Nr 2/2010 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 1 lutego 2010 r. zmienionego zarządzeniem Nr 1/2011 z 25 stycznia 2011 r. w sprawie powołania przewodniczących i członków Składów Orzekających w sprawach dotyczących jednostek samorządu terytorialnego i ich związków wchodzących w skład Województwa Dolnośląskiego, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanowił:

Wydać opinię pozytywną o przedłożonym przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji sprawozdaniu z wykonania budżetu związku za 2010 rok.

**Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 1 oraz ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm., dalej -ufp) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu zarząd związku przedstawia - w terminie do 31 marca roku następującego po roku budżetowym - organowi stanowiącemu związek i regionalnej izbie obrachunkowej.

I. Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie przedłożonego przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji tutejszej Izbie w dniu 30 marca 2011 roku sprawozdania rocznego z wykonania budżetu związku za rok 2010 oraz sprawozdań budżetowych o symbolu „Rb” za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2010 roku. Przedłożone dokumenty były przedmiotem badania przez III Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w rozporządzeniach Ministra Finansów, tj. w rozporządzeniu z 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20, poz. 103), rozporządzeniu z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43 poz. 247) oraz w rozporządzeniu z 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.).

II. Badając pod względem merytorycznym przedłożone przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji sprawozdanie z wykonania budżetu za 2010 r., Skład Orzekający stwierdził, że:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych wykazany w sprawozdaniu uwzględnia zmiany wynikające z uchwał i zarządzeń organów związków dokonanych do 31 grudnia 2010 roku.
2. Dane liczbowe prezentowane Zgromadzeniu przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu za 2010 rok są

zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi.

3. Budżet związku za 2010 rok zamknął się deficytem w wysokości 10.631.971 zł przy planowanym 14.357.026 zł. Ze sprawozdania wynika, że:

- prognozowane dochody w wysokości 78.280.014 zł zrealizowano w kwocie 74.452.391 zł, co stanowi 95,11 % planu, z tego dochody bieżące stanowiły 36.203.233 zł, a dochody majątkowe 38.249.158 zł,

- planowane wydatki w wysokości 92.637.040 zł zrealizowano w kwocie 85.084.362 zł, co stanowi 91,85% planu, z tego wydatki bieżące stanowiły 17.501.916 zł, a wydatki majątkowe 67.582.446 zł,

- przychody (pożyczka z NFOŚ i GW) zrealizowano w kwocie 23.091.373 zł,

- rozchody zrealizowano w kwocie 7.205.108 zł tj. 100% planowanej kwoty.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 18.701.317 zł, przy planowanej dodatniej jego wartości 18.183.029 zł.

4. Zadłużenie Związku na koniec 2010 roku wyniosło 167.675.518 zł, z tego 167.337.625 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek (w tym na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 165.181.625 zł) a 337.893 zł z tytułu zobowiązań wymagalnych, co stanowi 225,21 % wykonanych dochodów 2010 roku, a po uwzględnieniu odliczeń 3,35%. Relacja zadłużenia do wykonanych dochodów mieści się w granicy określonej w art. 170 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych tj. w 60% tych dochodów.

5. W wyniku badania sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych stwierdzono zobowiązania wymagalne związku na kwotę 337.893 zł, z czego 336.543 zł jako powstałe w roku bieżącym z tytułu podatku od nieruchomości oraz zapłatę odsetek na łączną kwotę 425.823 zł. Skład Orzekający zauważył, że w myśl art. 44 ust. 3 pkt 3 ufp wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Powstanie zobowiązań wymagalnych może skutkować zapłatą odsetek za zwłokę. Stosownie zaś do art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 ze zm.) „Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niewykonanie zobowiązania jednostki sektora finansów publicznych, którego skutkiem jest zapłata odsetek, kar lub opłat”.

6. Na obsługę długu wydatkowano kwotę 12.625.440 zł, co stanowi 16,96% wykonanych dochodów, po zastosowaniu wyłączeń 7,86% przy dopuszczalnej maksymalnej wysokości tego wskaźnika określonej w art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych na poziomie 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego. Powołane powyżej przepisy ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych obowiązują w latach 2011-2013 na podstawie art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.).

7. W sprawozdaniu w sposób szczegółowy przedstawiono wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w 2010 roku.

Przy formułowaniu pozytywnej opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu związku za 2010 rok, Skład Orzekający kierował się podstawowym kryterium jakim jest przestrzeganie prawa przy wykonywaniu budżetu związku, wskazując jednocześnie, iż ocena wydatkowanych środków pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości organu stanowiącego.

Jednocześnie Skład Orzekający wskazuje, na określoną w art. 270 i 271 ufp procedurę absolutoryjną. Stosownie do art. 270 ust. 4 ufp oraz art. 271 ust. 1 ufp w terminie do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego (zgromadzenie związku) „rozpatruje i zatwierdza” sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu. Nie później niż do 30 czerwca organ stanowiący podejmuje uchwałę w sprawie absolutorium dla zarządu. Konieczne jest, by uchwała w sprawie absolutorium została poprzedzona uchwałą w sprawie zatwierdzenia sprawozdań.

Od niniejszej uchwały przysługuje zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

PRZEWODNICZĄCA

Składu Orzekającego

*[Podpis]*  
Dariusz Poma

Wałbrzych, 26 marca 2010 r.

WIAS-WB-0134-17/10



Przewodniczący Zarządu  
Przewodniczący Zgromadzenia

Wałbrzyskiego Związku  
Wodociągów i Kanalizacji  
Aleja Wyzwolenia 39  
**58-300 Wałbrzych**

Zgodnie z przepisami art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.), przesyłam w załączeniu uchwałę Nr III- 17/10 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 26 marca 2010 roku w sprawie opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Związku za 2009 rok.

KIEROWNIK ZESPOŁU  
w Wałbrzychu  
mgr inż. Marek Głód

**Uchwała Nr III-17/2010**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu**  
**z dnia 26 marca 2010 roku**

***w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji sprawozdaniu z wykonania budżetu związku za 2009 rok .***

Na podstawie art. 13 pkt 5, art. 19 ust 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych ( tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz zarządzenia Nr 2/2010 z 1 lutego 2010 r. w sprawie powołania przewodniczących i członków Składów Orzekających w sprawach dotyczących jednostek samorządu terytorialnego i ich związków wchodzących w skład Województwa Dolnośląskiego, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanowił:

***Wydać opinię pozytywną o przedłożonym przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji sprawozdaniu z wykonania budżetu związku za 2009 rok .***

**Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 199 ust.1 pkt 1 i ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 249,poz.2104 ze zm.) w związku z art.121 ust.6 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1241 ze zm.) zarząd jednostki samorządu terytorialnego (związku) przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego (związku) i regionalnej izbie obrachunkowej w terminie do 20 marca 2010 roku - sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki samorządu terytorialnego (związku), w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

I. Przedłożone Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu dokumenty będące podstawą analizy wykonania budżetu związku za rok 2009 tj. sprawozdania :

- Rb - 27S z wykonania planu dochodów budżetowych,
- Rb - 28S z wykonania planu wydatków budżetowych,
- Rb - NDS o nadwyżce/deficycie,
- Rb - N o stanie należności,
- Rb- UN roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności,
- Rb - Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń,
- Rb - UZ roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań,
- Rb-ST o stanie środków na rachunkach bankowych,

a także sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu związku za rok 2009 przekazane 19 marca 2010 roku były przedmiotem badania przez III Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w:

- ustawie z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104 ze zm.),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 115, poz. 781 ze zm),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz.726 ze zm.).

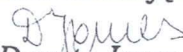
II. Badając pod względem merytorycznym przedłożone przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji sprawozdanie z wykonania budżetu związku za 2009 r., Skład Orzekający stwierdził, że część opisowa sprawozdania zawiera wykonanie strony dochodowej i wydatkowej budżetu związku za 2009 rok.

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych wykazany w informacji uwzględnia zmiany wynikające z uchwał organów związku.
2. W wyniku realizacji dochodów w kwocie 78.487.416 zł ( 75,32 % planu) oraz wydatków w kwocie 114.241.017 zł (83,19 % planu ) budżet związku za 2009 rok zamknął się deficytem w kwocie 35.753.600 zł, przy planowanym 33.128.463 zł, który został sfinansowany pożyczką oraz wolnymi środkami z lat ubiegłych.  
Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 81,79 %, a ich udział w wydatkach ogółem 90,21 %.  
W roku budżetowym zaciągnięto pożyczkę w NFOŚiGW oraz transzę kredytu z Banku Ochrony Środowiska w łącznej kwocie 34.411.885 zł, na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych oraz dokonano spłaty rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.283.424 zł (100 % planu).  
Zadłużenie związku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło 153.244.197 zł oraz wymagalnych zobowiązań 2.330.638 zł, co łącznie stanowi 198,22 % wykonanych dochodów 2009 roku. Wykazana w sprawozdaniu RB-Z kwota długu po odliczeniu wyłączeń z art. 170 ust.3 ustawy o finansach publicznych stanowi 6,27 %.  
W sprawozdaniu opisowym nie wyjaśniono powodów powiększenia zadłużenia związku z tytułu wystąpienia wymagalnych zobowiązań.

Przy formułowaniu pozytywnej opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Związku za 2009 rok, Skład Orzekający kierował się podstawowym kryterium jakim jest przestrzeganie prawa przy wykonywaniu budżetu związku, wskazując jednocześnie, iż ocena wydatkowanych środków pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Zgromadzenia Związku.

*Na niniejszą uchwałę Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych, przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.*

Przewodnicząca  
Składu Orzekającego

  
Danuta Jonas