



Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji

Aleja Wyzwolenia 39, 58-300 Wałbrzych • tel. 74 84 99 100, fax 74 84 99 200

www.wzwik.pl • e-mail: sekretariat@wzwik.pl

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU



**Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji
za I półrocze 2012 r. i o kształtowaniu się wieloletniej
prognozy finansowej.**

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Szydłowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji

Marek Mielniczuk

I. DANE OGÓLNE.

Uchwała Budżetowa Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2012 Nr 5/IX/2012 została przyjęta przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 31 stycznia 2012 roku.

W trakcie realizacji budżetu w I półroczu 2012 roku dokonane były zmiany w planie dochodów i wydatków w oparciu o:

- a) Uchwałę Nr 2/XXIII/2012 Zarządu WZWIK z dnia 01 czerwca 2012 roku,
- b) Uchwałę Nr 1/X/2012 Zgromadzenia WZWIK z dnia 27 czerwca 2012 roku.

Szczegółowe zmiany dokonane w I półroczu 2012 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 2012 roku.

/ w zł/

Dział	Nazwa działu	Plan według uchwały budżetowej na 2012 rok	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Plan po zmianach na 30.06.2012 roku
600	Transport i łączność	-	21.716,00	-	21.716,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	7.200,00	-	-	7.200,00
750	Administracja publiczna	6.433.127,00	858,00	-	6.433.985,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	101.458.058,00	120.500,00	- 22.574,00	101.555.984,00
OGÓŁEM		107.898.385,00	143.074,00	-22.574,00	108.018.885,00

Tabela Nr 2

Zestawienie zmian w zakresie planu wydatków w I półroczu 2012 roku.

/ w zł/

Dział	Nazwa działu	Plan według uchwały budżetowej na 2012 rok	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Plan po zmianach na 30.06.2012 roku
600	Transport i łączność	256.900,00	33.847,00	- 8.947,00	281.800,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	8.150,00	2.517,00	- 18,00	10.649,00
750	Administracja publiczna	2.428.503,00	67.767,00	-121.103,00	2.375.167,00

757	Obsługa długu publicznego	7.898.920,00	937,00	-	7.899.857,00
758	Różne rozliczenia	100.000,00	-	-	100.000,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	63.745.910,00	145.500,00	-	63.891.410,00
OGÓŁEM		74.438.383,00	250.568,00	-130.068,00	74.558.883,00

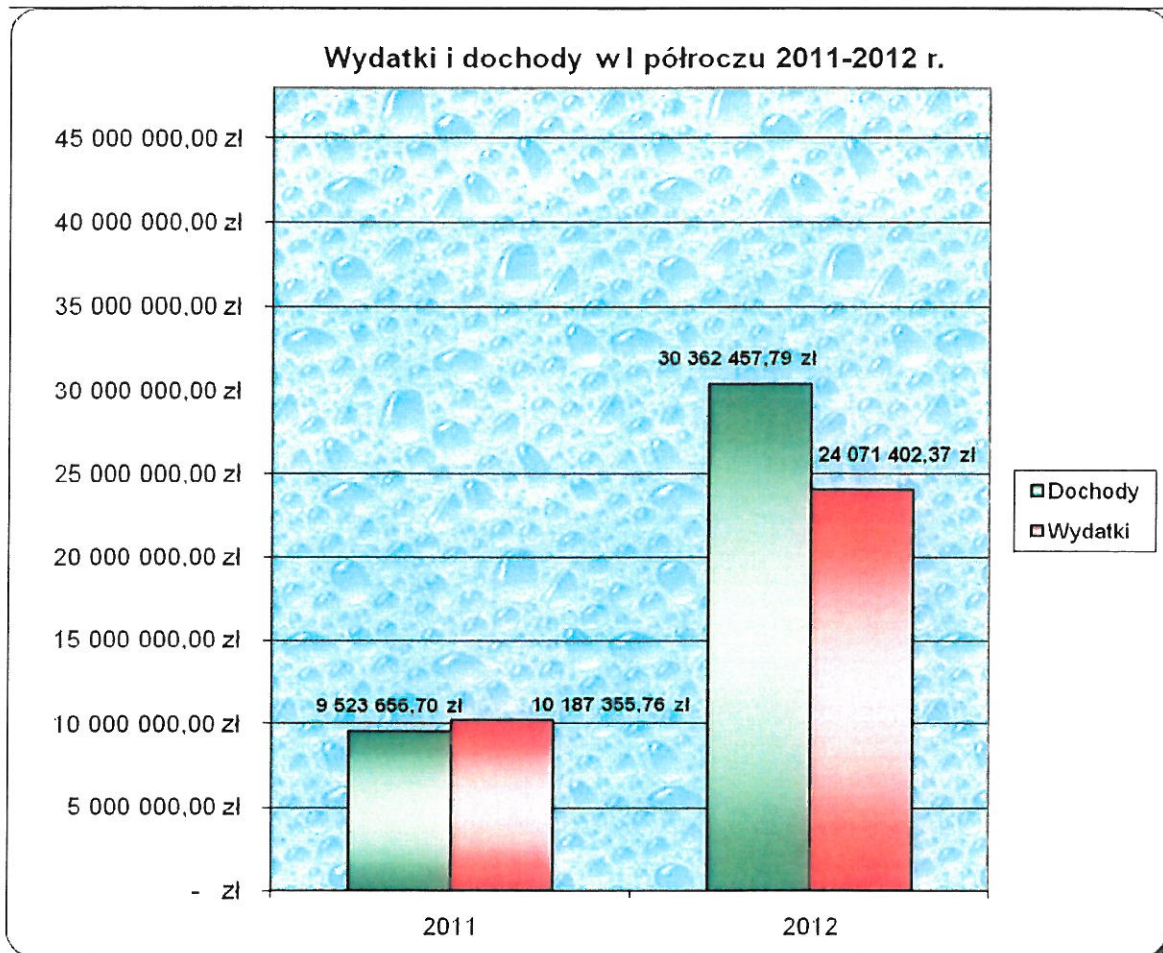
Plan wg uchwały budżetowej i stopień jego realizacji w I półroczu 2012 przedstawia się następująco:

/zł/						
Nazwa	Plan wg uchwały budżetowej na 2012 rok	Plan po zmianach na 30.06.2012 roku	Wykonanie za I półrocze 2012 rok	Wykonanie za I półrocze 2011 roku	% 4:3	% 4:5
1	2	3	4	5	6	7
A. Dochody	107.898.385,00	108.18.885,00	30.362.457,79	9.523.656,70	28,11	318,81
A.1 Dochody bieżące	79.591.490,00	79.591.490,00	30.362.457,79	9.523.656,70	38,15	318,81
A.2 Dochody majątkowe	28.306.895,00	28.427.395,00	0,00	0,00		
B. Wydatki	74.438.383,00	74.558.883,00	24.071.402,37	10.187.355,76	32,28	236,29
B.1 Wydatki bieżące	66.144.863,00	66.144.863,00	23.680.202,37	6.309.906,49	35,80	375,27
B.2 Wydatki majątkowe	8.293.520,00	8.414.020,00	391.200,00	3.877.449,27	4,65	10,09
Niedobór/Nadwyżka (A-B)	33.460.002,00	33.460.002,00	6.291.055,42	-663.699,06	18,80	
D. Finansowanie (D.1-D.2)	-33.460.002,00	-33.460.002,00	-6.291.055,42	867.923,15		
D.1 Przychody	8.246.199,00	8.246.199,00	3.496.501,77	8.764.774,86	42,40	39,89
D.2 Rozchody	41.706.201,00	41.706.201,00	9.789.963,00	7.896.851,71	23,47	123,97

Dochody w I półroczu 2012 roku zrealizowano na poziomie **30.362.457,79 złotych** co stanowi **28,11 %** planu po zmianach. Nominalne wykonanie dochodów w I półroczu 2012 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku 2011 było wyższe o **20.838.801,09 złotych**.

Jednocześnie zwiększyły się wydatki, które w stosunku do analogicznego okresu roku 2011 były wyższe o **13.884.046,61 złotych**.

Powyższe dane zaprezentowano na wykresie jn.

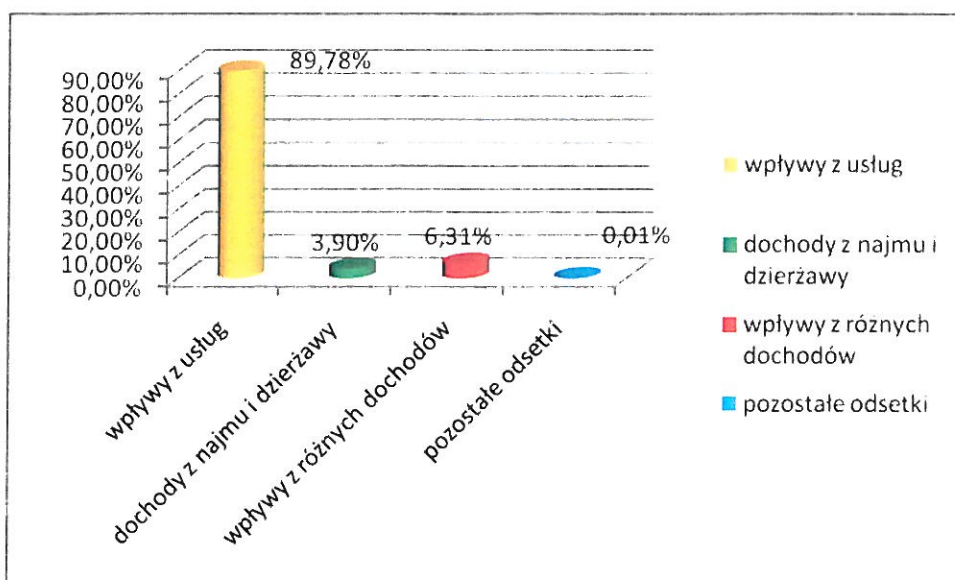


W I półroczu 2012 roku uzyskano wyższe dochody niż w I półroczu roku ubiegłego. Zwiększone dochody wynikają ze zmiany strony umów z odbiorcami usług (za dostarczaną wodę i odbiór ścieków). W miejsce Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o (WPWiK Sp. z o.o) jest Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji (WZWik), który poprzez jednostkę organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej stał się przedsiębiorstwem wod-ka w rozumieniu ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i odprowadzeniu ścieków. Ww. jednostka organizacyjna dokonując rozliczeń z odbiorcami przyjmuje opłaty za dostarczaną wodę i odprowadzone ścieki, które stanowią dochody.

Poniższe zestawienie prezentuje udział wykonanych dochodów wg źródeł na dzień 30 czerwca 2012 roku w dochodach ogółem i tak:

- wpływy z usług **89,78%**
- dochody z najmu i dzierżawy, stanowiły **3,90%**,
- wpływy z różnych dochodów, stanowiły **6,31 %**,
- pozostałe odsetki **0,01%**

Strukturę dochodów wg źródeł przedstawia poniższy wykres:



Wydatki Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w I półroczu 2012 roku wyniosły **24.071.402,37 złotych**, co stanowiło **32,29%** planu po zmianach. Wykonanie w stosunku do analogicznego okresu w roku 2011 było wyższe o **13.884.057,70 złotych**.

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

1. Zakup usług pozostałych, które stanowiły **76,50%** wykonanego budżetu,
2. Odsetki od kredytów i pożyczek – **14,03%**,
3. Podatki od nieruchomości – **3,16 %**,
4. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń i dodatkowe wynagrodzenie roczne, które łącznie stanowiły **2,41 %** poniesionych wydatków,

5. Wydatki inwestycyjne – **1,45 %**,
6. Opłaty związane z zajęciem pasa drogowego – **1,12%**,
7. Podatek od towarów i usług VAT – **1,09 %**
8. Pozostałe wydatki wyniosły **0,23 %** i stanowiły je między innymi:
 - Zakupy materiałów, akcesoriów komputerowych, wyposażenia,
 - Zakupy usług pozostałych,
 - Energii,
 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych,
9. 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 oraz pozostałych odsetek – **0,01 %**,

II. DOCHODY WAŁBRZYSKIEGO ZWIĄZKU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

Zgodnie z Uchwałą Budżetową Nr 5/IX/2012 Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na 2012 rok, przyjętą przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 31 stycznia 2012 roku i zmienioną Uchwałą Nr 1/X/2012 Zgromadzenia WZWiK z dnia 27 czerwca 2012 roku, Zgromadzenie zaplanowało dochody w wysokości **108.018.885,00 zł**.

Realizacja dochodów w I półroczu 2012 roku przedstawiała się następująco:

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA	
Plan po zmianach	7.200,00 zł
Wykonanie	3.451,92 zł
% wykonania	47,94

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	
Plan po zmianach	7.200,00 zł
Wykonanie	3.451,92 zł
% wykonania	47,94

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.

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA	
Plan po zmianach	6.433.985,00 zł
Wykonanie	1.886.631,58 zł
% wykonania	29,32

Rozdział 75095 - Pozostała działalność	
Plan po zmianach	6.433.985,00 zł
Wykonanie	1.886.631,58 zł
% wykonania	29,32

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2012 roku składają się:

- dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji, 2.391,33 zł
- dochody z tytułu zwrotu z Urzędu Skarbowego w Wałbrzychu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym, 1.880.320,00 zł
- wynagrodzenie płatnika, 148,00 zł
- równowartość potrąconych od pracowników należności za prywatne rozmowy telefoniczne wykonane telefonami służbowymi, 2.297,89 zł
- zwrot kosztów postępowania sądowego Sygn. akt I SAWr/1502/11; 1503; 1504; 1505 od Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Wałbrzychu w przedmiocie pozostawienia bez rozpatrzenia odwołania od decyzji dotyczącej podatku od nieruchomości – Stare Bogaczowice, 1.428,00 zł.
- zwrot za fakturę z 2011 r. - PK Centertel sp z o.o 46,36 zł.

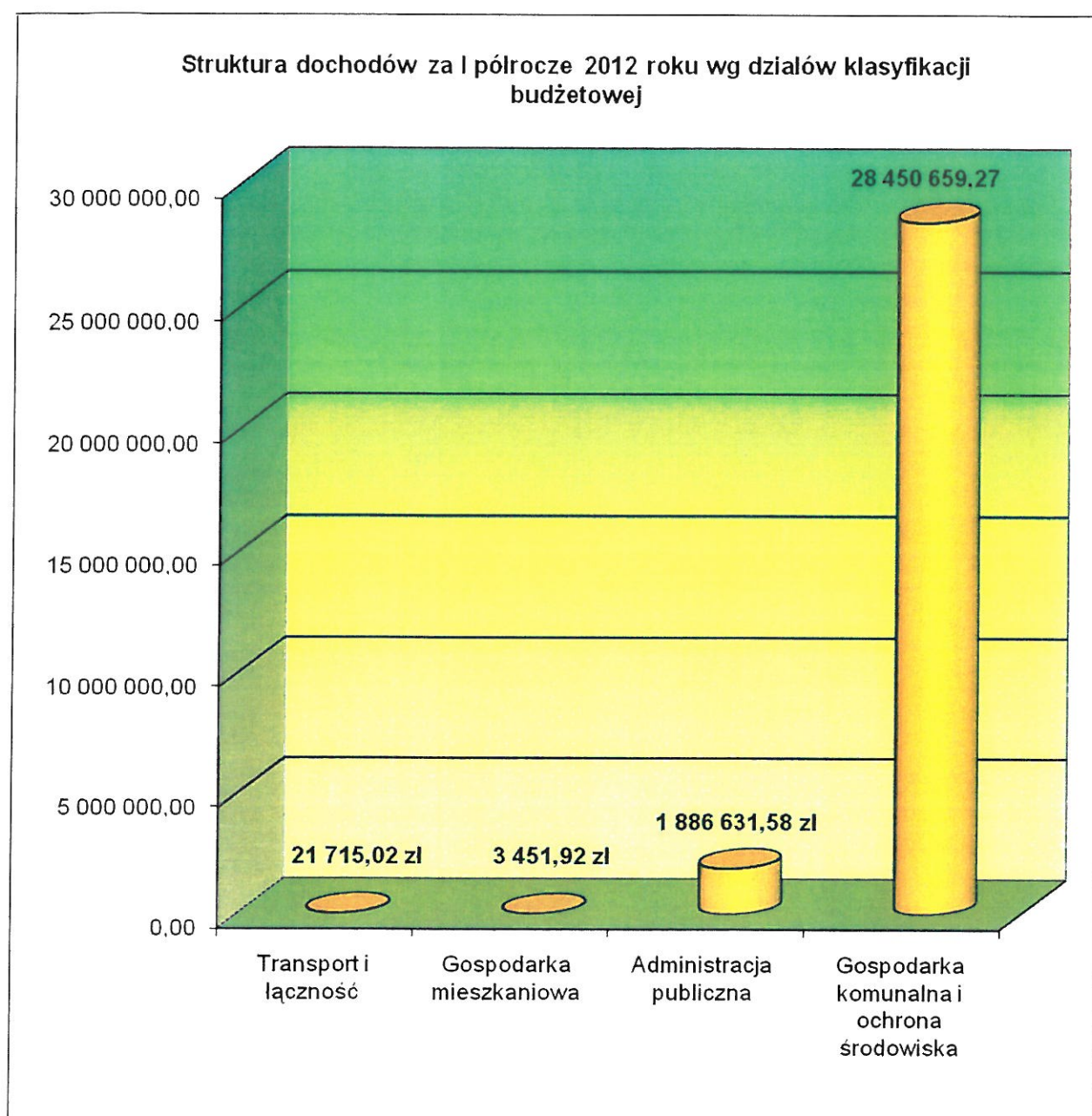
DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	
Plan po zmianach	101.555.984,00 zł
Wykonanie	28.450.659,27 zł
% wykonania	28,01

Rozdział 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód	
Plan po zmianach	101.555.984,00 zł
Wykonanie	28.450.659,27 zł
% wykonania	28,01

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2012 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) – zaległość za ubiegły rok 1.180.783,95 zł
- wpływy z usług - za dostarczaną wodę i odprowadzone ścieki 27.260.347,32 zł
- wpływy z różnych dochodów – ustatecznienie się decyzji Wojewody Dolnośląskiego z 2011 roku (wejście w pas drogi) 9.528,00 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 2012 i 2011 roku przedstawia **Załącznik Nr 1**.

III. WYDATKI ZWIĄZKU

Zgodnie z Uchwałą Budżetową Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2012 Nr 5/IX/2012 przyjętą przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 31 stycznia 2012 roku i zmienioną Uchwałą Nr 2/XXIII/2012 Zarządu WZWIK z dnia 01 czerwca 2012 roku, Uchwałą Nr 1/X/2012 Zgromadzenia WZWIK z dnia 27 czerwca 2012 roku zaplanowano wydatki w

wysokości 74.558.883,00 zł. Wykonanie wydatków na dzień 30 czerwca 2012 r. wyniosło natomiast 24.071.402,37 zł. Na wykonanie to składały się wydatki poniesione w następujących działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	
Plan po zmianach	281.800,00 zł
Wykonanie	268.991,73 zł
% wykonania	95,45

Rozdział 60012 – Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	
Plan po zmianach	8.847,00 zł
Wykonanie	8.839,39 zł
% wykonania	99,91

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2012 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
- wydatki na odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat - dot. dokonania opłaty za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasie drogowym do Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad – WZWiK złożył do GDDKiA stosowny wniosek o odroczenie terminu wniesienia opłaty - brak odpowiedzi, w lutym 2012 r. Związek otrzymał notę odsetkową z GDDKiA nr 0-Wr.F-1-aw-27/2012 z 14.02.2012 r 46,97 zł

Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie	
Plan po zmianach	16.000,00 zł
Wykonanie	15.874,70 zł
% wykonania	99,22

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. 15.874,70 zł

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	
Plan po zmianach	56.953,00 zł
Wykonanie	56.609,53 zł
% wykonania	99,40

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2012 roku składały się wydatki na opłaty za zajęcie pasa drogowego - za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia infrastruktury technicznej - wniesione do Służby Drogowej Powiatu Świdnickiego oraz Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego 56.609,53 zł

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	
Plan po zmianach	200.000,00 zł
Wykonanie	187.668,11. zł
% wykonania	93,83

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.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA	
Plan po zmianach	10.649,00 zł
Wykonanie	4.501,15 zł
% wykonania	42,27

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	
Plan po zmianach	10.649,00 zł
Wykonanie	4.501,15 zł
% wykonania	42,27

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2012 roku składały się:

- wydatki na koszty zarządu lokali mieszkalnych będących własnością Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji 4.475,14 zł
- opłaty za wieczyste użytkowanie ww. lokali do Gminy Wałbrzych 26,01 zł
-

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA	
Plan po zmianach	2.375.167,00 zł
Wykonanie	1.157.681,47 zł
% wykonania	48,74

Rozdział 75095 –Pozostała działalność	
Plan po zmianach	2.375.167,00 zł
Wykonanie	1.157.681,47 zł
% wykonania	48,74

Na wykonanie w ramach rozdziału 75095 – Pozostała działalność w I półroczu 2012 roku składały się:

- wydatki na wynagrodzenie dla członków Zarządu, Zgromadzenia, Przewodniczącego Zgromadzenia oraz Komisji Rewizyjnej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji 67.068,85 zł
- wydatki na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe 436.681,18 zł.
- wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne 72.201,56 zł
- wydatki na pochodne od wynagrodzeń 74.198,30 zł
- wydatki na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 17.867,52 zł
- wydatki na podatek od towarów i usług (VAT) zapłacony przez Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji do Urzędu Skarbowego w Wałbrzychu 261.325,00 zł
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – program „Zbyt wody” 42.000,00 zł
- oraz pozostałe wydatki bieżące, w tym w szczególności: 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. 186.339,06 zł

DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	
Plan po zmianach	7.899.857,00 zł
Wykonanie	3.378.623,15 zł
% wykonania	42,77

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	
Plan po zmianach	7.899.857,00 zł
Wykonanie	3.378.623,15 zł
% wykonania	42,77

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2012 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” 2.180.749,68 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” 555.223,73 zł
- odsetki od kredytu z Banku Ochrony Środowiska Nr 030/I/62/2006 na pokrycie wkładu własnego w projekcie pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” 610.352,45 zł
- odsetki od pożyczek z WSSE zgodnie z umową zawartą 01.07.1998 r. 9.163,42 zł
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym 22.196,99 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat dotyczy nieterminowej spłaty raty kapitałowej za grudzień 2011 i styczeń 2012 r. kredytu inwestycyjnego do BOŚ – w związku z brakiem środków na rachunku bankowym 936,88 zł

DZIAŁ 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA	
Plan po zmianach	100.000,00 zł
Wykonanie	-
% wykonania	-

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe	
Plan po zmianach	100.000,00 zł
Wykonanie	-
% wykonania	-

W Uchwale Budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2012 Nr 5/IX/2012 przyjętej przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 31 stycznia 2012 roku zaplanowano rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki budżetu w wysokości 100 000,00 zł.

W I półroczu 2012 roku nie były dokonane żadne zmiany.

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	
Plan po zmianach	63.891.410,00 zł
Wykonanie	19.261.604,87 zł
% wykonania	30,15

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód	
Plan po zmianach	63.891.410,00 zł
Wykonanie	19.261.604,87 zł
% wykonania	30,15

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za I półrocze 2012 roku składały się

- zakup usług w tym : 18.115.683,78 zł
 - WPWiK Sp. z o.o 16.560.000,04 zł. – Porozumienie pomiędzy WZWiK a WPWiK Sp. z o.o w sprawie świadczenia usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz ich oczyszczanie, obowiązujące od 01 stycznia 2012 r.; rozliczenie finansowe przedmiotu kontraktu z członkami Konsorcjum – Lider PHZ BARTIMPEX S.A. 1.500.905,38 zł oraz kwota 47.487,30 dotyczy opłaty rocznej za grunt leśny zgodnie z umową 3/2008 – Nadleśnictwo Wałbrzych – sieć kanalizacyjna; wykonanie dokumentacji zamiennej w tym dla zadań kanalizacji sanitarnej oraz wykonanie kopii wielkoformatowej mono dla dokumentacji projektowej, dokumentacji zamiennej dla zadań inwestycyjnych
- podatki od nieruchomości składników majątkowych 761.099,00 zł
 - stanowiących mienie Związku a znajdujących się na terenie różnych gmin
- zakup energii – dostawa energii elektrycznej do 7.917,49 zł.
 - przepompowni ścieków

- różne opłaty i składki - wydatki na opłaty
prolongacyjne związane z przesunięciem terminu
płatności podatku od nieruchomości (8.807,00)
oraz opłaty za monitoring urządzeń na
przepompowniach ścieków zrealizowanych w
ramach projektu „Oczyszczanie ścieków w
Wałbrzychu”- Hydro-Partner Sp. z o.o Leszno
(1.033,20) 9.840,20 zł.
- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu
terytorialnego - opłaty prawa wieczystego
użytkowania gruntu w Czarnym Borze i Zagórzu
Śląskim (tereny związane z Gospodarką komunalną i
ochroną środowiska) 17.864,40 zł
- wydatki inwestycyjne dotyczą:
- ✓ weryfikacji sprawozdania końcowego („Raportu
Końcowego”) z realizacji Projektu Funduszu
Spójności ”Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”
(2003PL16PPE041) w kontekście zaistniałych
zmian w strukturze instytucjonalnej Beneficjenta
(WZWiK) oraz sposobie prowadzenia gospodarki
wodno-ściekowej i rozliczeń z Operatorem
(WPWiK Sp. z o.o) od 01 stycznia 2012 r. 49.200,00 zł
- ✓ częściowego wykonanie robót związanych z
budową kanalizacji sanitarnej w ciągu ul.
Racławickiej w Boguszkowie-Gorcach 100.000,00 zł
- ✓ za prace związane z budową kolektora sanitarnego
z przyłączami w obrębie ulic Moniuszki,
Zakopiańskiej i Dolnej w Jedlinie Zdroju 200.000,00 zł

Wykonanie wydatków w rozbiciu na poszczególne zadania inwestycyjne przedstawia **Załącznik Nr 3**.

Dokonując analizy dynamiki wydatków za I półrocze 2012 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 2011 roku zwiększyły się o 26.054,87 zł. Zwiększone wydatki dotyczą wydanej w 2012 roku przez Zarząd Powiatu w Wałbrzychu Decyzji ustalającej opłaty za umieszczenie urządzeń obcych – elementów kanalizacji sanitarnej w pasie drogowym dróg powiatowych za okres od 18.07.2008 do 31.12.2012 r. w kwocie 26.014,90 zł.

* **W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa** zaobserwowano zmniejszenie wydatków w stosunku do wykonania na 30 czerwca 2011 roku. Główną przyczyną takiego stanu rzeczy jest przeniesienie wydatków do działu 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, ponieważ wydatki te związane są z opłatą roczną z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntu stanowiącego mienie komunalne położone w Czarnym Borze zatwierdzone Uchwałą Rady Gminy jako tereny urządzeń do usuwania i przeróbki nieczystości oraz opłatą za wieczyste użytkowanie działki w Zagórzcu Śl. na której posadowiona jest wieża ciśnień służąca zaopatrzeniu ludności w wodę pitną.

* **W dziale 750 - Administracja publiczna** istniejące zmniejszenie wydatków w stosunku do I półrocza 2011 roku spowodowany jest w szczególności nadwyżką podatku od towarów i usług (VAT) naliczonego nad należnym; zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia osobowe i pochodne w wyniku zmniejszenia zatrudnienia oraz spadek wydatków na zakup usług pozostałych.

* **W dziale 757- Obsługa długu publicznego** wydatki wzrosły w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na ten wzrost zasadnicze znaczenie miała spłata odsetek za IV kwartał 2011 roku od pożyczek i kredytów których termin płatności przypadał 31.12.2011 r (wolna sobota) a zostały zapłacone w 2012 r. 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”

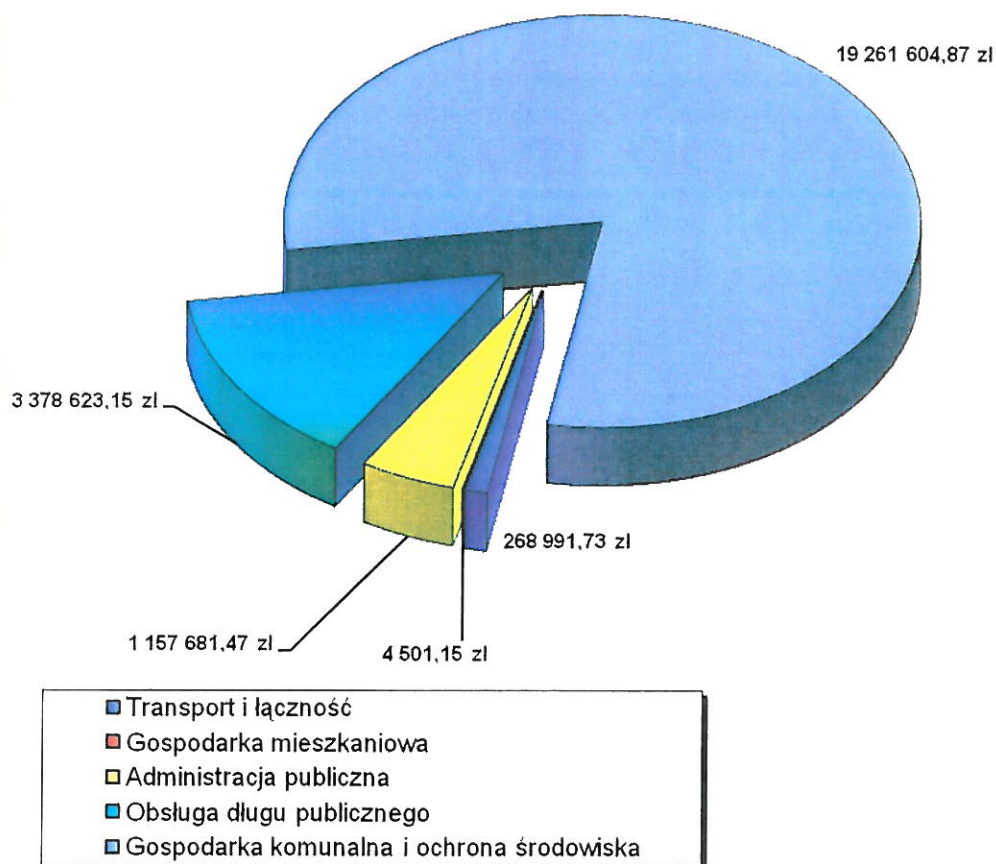
- ✓ kredytu BOŚ – umowa nr 030/I/62/2006 z dnia 27.09.2006 r. na współfinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”

oraz wyższe odsetki od kredytu w rachunku bieżącym niż miało to miejsce w I półroczu 2011 roku.

* **W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** zaobserwować można znaczne zwiększenie wydatków w stosunku do wykonania za I półrocze 2011 roku o 14.332.172,94 zł. Wpływ na to miało zawarte POROZUMIENIE pomiędzy WZWiK i WPWiK Sp. z o.o w sprawie świadczenia usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz ich oczyszczanie.

Strukturę wydatków w I półroczu 2012 roku według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższy wykres:

**Struktura wydatków za I półrocze 2012 r.
wg działów klasyfikacji budżetowej**



Ogółem plan wydatków po zmianach na 30 czerwca 2012 rok wyniósł **74.558.883,00 zł** natomiast wykonanie wyniosło **24.071.402,37 zł**, co stanowi **32.29 %** planu rocznego. Z tego 23.680.202,37 zł stanowią **wydatki bieżące** (tj. 35,80% wykonanych wydatków na dzień 30 czerwca 2012 roku) a 349.200,00 zł stanowią **wydatki majątkowe** (tj. 4,65% wykonanych wydatków na dzień 30 czerwca 2012 roku).

Szczegółowe wykonanie wydatków z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej oraz dynamikę w okresie I półrocza roku 2011 i 2012 przedstawia **Załącznik Nr 2**.

IV. ROZLICZENIE FINANSOWE.

Budżet Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji zgodnie z Uchwałą Budżetową Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2012 Nr 5/IX/2012 przyjętą przez Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w dniu 31 styczeń 2012 roku a następnie zmienioną Uchwałą Nr 2/XXIII/2012 Zarządu WZWIK z dnia 01 czerwca 2012 roku, Uchwałą Nr 31/X/2012 Zgromadzenia WZWIK z dnia 27 czerwca 2012 roku, zakładał **na rok 2012 następujące wielkości:**

Dochody	108.018.885,00 zł
Wydatki	74.558.883,00 zł
Nadwyżka	33.460.002,00 zł
Przychody	8.246.199,00 zł
Rozchody	41.706.201,00 zł

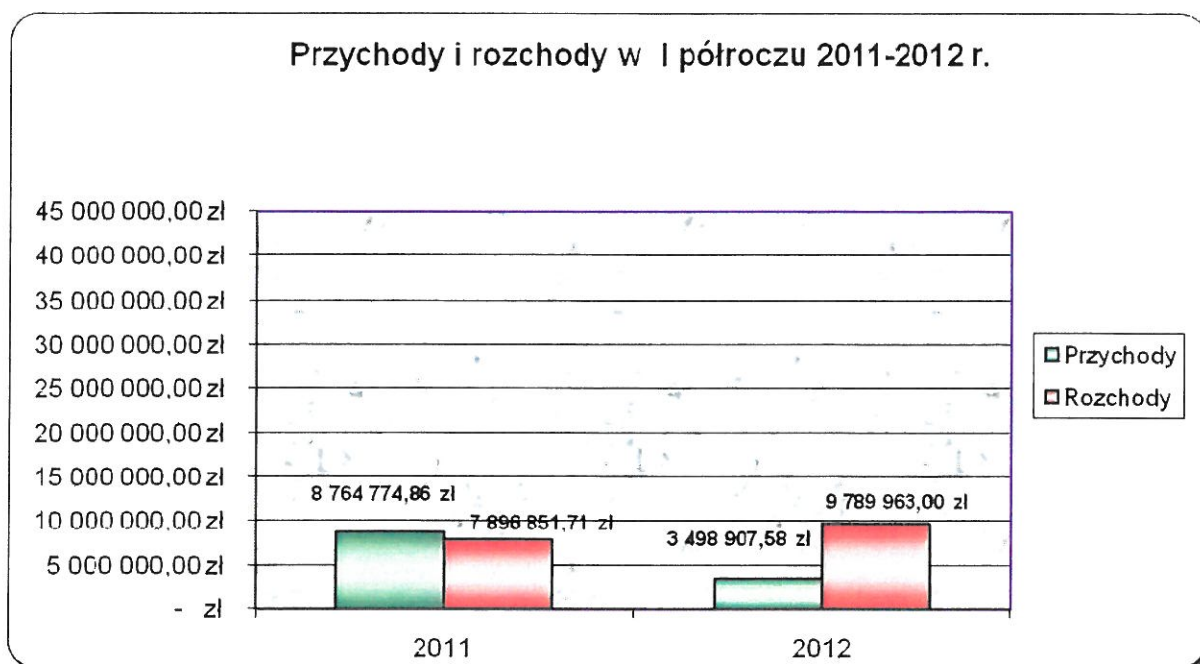
Wykonanie na dzień 30 czerwca 2012 roku wyżej opisanych kategorii przedstawia się następująco:

Dochody zostały wykonane na poziomie **30.362.457,79 zł** co stanowi **28,11%** planu po zmianach, wydatki zostały wykonane w wysokości **24.071.402,37 zł** co stanowi **32,29 %** planu po zmianach.

W związku z powyższym nadwyżka na dzień 30 czerwca 2012 roku wyniosła **6.291.055,42 zł** przy planowanej nadwyżce na 2012 rok w wysokości 33.460.002,00 zł. Przychody zostały wykonane w wysokości **3.498.907,58 zł**. Obejmują one: kredyt obrotowy w rachunku bieżącym – 3.496.501,77 zł oraz wolne środki – 2.405,81 zł.

Rozchody zostały wykonane w wysokości **9.789.963,00 zł** i obejmują: spłatę raty 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” – 8.306.250,00 zł, spłatę rat kredytu z Banku Ochrony Środowiska Nr 030/I/62/2006 na pokrycie wkładu własnego w projekcie pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” – 1.268.113 zł oraz spłatę rat pożyczki z WSSE – 215.600,00 zł.

Poniżej przedstawiono porównanie wykonanych przychodów i rozchodów w okresie I półrocza 2011 i 2012 roku.



Ponadto zestawienie przychodów i rozchodów oraz dynamikę w okresie I półrocza roku 2011 i 2012 przedstawia **Załącznik Nr 4**.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego na dzień 30.06.2012 r. zobowiązania Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wyniosły **159.591.852,86 zł**, w tym:

1. zobowiązania WZWiK z tytułu zaciągniętych kredytów 23.061.729,10 zł
w tym:
 - kredyt z Banku Ochrony Środowiska 19.565.227,33 zł
 - kredyt obrotowy w rachunku bieżącym 3.496.501,77 zł
2. zobowiązania WZWiK z tytułu zaciągniętych pożyczek 129.335.585,89zł
w tym:
 - pożyczka z NFOŚiGW Nr 48/2008/WN1/OW-OK.-IS/P na 106.156.452,26 zł
dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego
„Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”
 - pożyczka z NFOŚiGW na dofinansowanie 22.917.317,13 zł
przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Oczyszczanie

ścieków w Wałbrzychu” w celu zapewnienia ciągłości finansowania przedsięwzięcia inwestycyjnego, które otrzymało wsparcie z FS

W 2010 roku zaciągnięto pożyczkę w NFOŚiGW na zapewnienie ciągłości finansowania zadania inwestycyjnego pn. "Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu". Pożyczka zaciągnięta w walucie euro na 31.12.2010 rok wyniosła 5.378.010,73 euro. Według kursu na dzień wpływu środków na konta WZWiK wartość pożyczki wynosiła 21.562.133,63 zł i zgodnie z tą wartością była wydatkowana w ciągu roku budżetowego 2010. Zgodnie ze średnim kursem waluty na dzień 31.03.2012 r tj. 4,1616 zł wysokość zobowiązania z tytułu ww. pożyczki wynosi 22.381.129,46 (21.562.133,63 + 818.995,83 różnice kursowe). Natomiast zgodnie ze średnim kursem waluty na dzień 30.06.2012 r tj. 4,2613 zł wysokość zobowiązania z tytułu ww. pożyczki wynosi 22.917.317,13 (21.562.133,63 + 1.355.183,50 różnice kursowe).

- pożyczka z WSSE

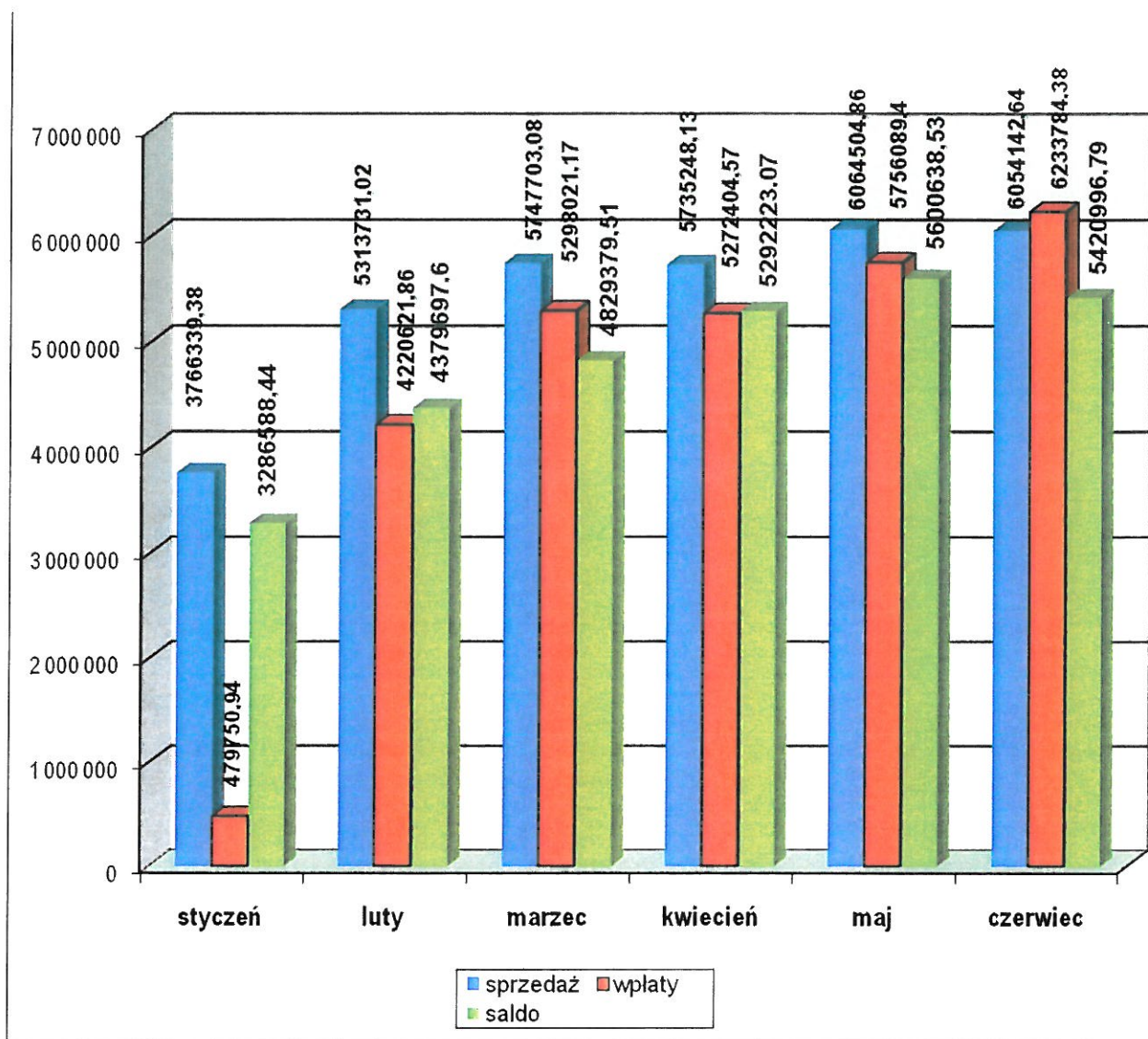
1.617.000,00 zł

3. zobowiązania wymagalne

5.839.354,37 zł

w tym zobowiązanie wobec WPWiK Sp. z o.o z tyt. świadczonych usług 5.443.333,34 zł. oraz zobowiązanie w kwocie 396.021,03 zł. zapłata nastąpi po otrzymaniu prawidłowej Dokumentacji Kolaudacyjnej dla zadania „Budowa kolektora sanitarnego w Boguszowie Gorcach”.

Zobowiązania wymagalne powstały w związku z niewystarczającym wpływem środków z tytułu opłat za sprzedaż wody i odprowadzonych ścieków, co obrazuje poniższe zestawienie:



Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych na dzień 30.06.2012 r. należności wymagalne Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wyniosły **1.927.353,31 zł**,:

1. z tytułu opłat za wodę i odbierane ścieki 1.763.258,60 zł
2. ZGKiM Mieroszów 164.094,71 zł
w dniu 28 marca 2011 roku Sąd Rejonowy w Wałbrzychu wydał Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym Sygn. akt Nc 588/12 na kwotę 44.280,00 zł. wraz z należnymi odsetkami. ZGKiM wniósł apelację – sprzeciw do nakazu zapłaty.

V. PODSUMOWANIE

W trakcie I półrocza 2012 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 2012 roku osiągnęło poziom 28,11 % 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 płatność końcowa kwota 28.306.895,00 zł.

Wniosek o płatność końcową został złożony 03 czerwca 2011 r. Pomimo przekazania do Komisji Europejskiej raportu końcowego oraz Deklaracji zamknięcia Projektu, sporządzonej przez Ministerstwo Finansów - Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej – wraz z raportem zamknięcia Projektu, WZWiK nie otrzymał w I półroczu 2012 roku pozostałych 20% przyznanej alokacji (tzw. płatności końcowej)

Wykonanie wydatków za I półrocze 2012 roku osiągnęło poziom 32,29 % planu po zmianach.

Zadłużenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na 30 czerwca 2012 roku wykazane w sprawozdaniu Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego na dzień 30 czerwca 2012 roku wyniosło 159.591.852,86 zł, z tego kredyty 23.061.729,10 zł w tym:

19.565.227,33 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.

3.496.501,77 zł. kredyt w rachunku bieżącym – krótkoterminowy podlegający spłacie w grudniu 2012r. i pożyczki 129.335.585,89 zł. w tym :

106.156.452,26 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.

21.562.133,63 + 1.355.183,50 (różnice kursowe) 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 – zgodnie z § 5 umowy nastąpi do grudnia 2012 r.

1.617.000,00 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

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

Przypadająca w 2012 roku spłata rat kapitałowych nie podlega wyłączeniu ustawowemu.

Szczegółowe zestawienie spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi na dzień 30.06.2012 r. przedstawia poniższe zestawienie :

Pożyczka/kredyt	ODSETKI		Spłata zadłużenia	
	Od długu podlegającego wyłączeniu *	Od długu nie podlegającego wyłączeniu	podlegająca wyłączeniu *	nie podlegająca wyłączeniu
	3 377 686,27		9 789 963,00	
pożyczka NFOŚiGW umowa 48/2008/Wn1/OW-Ok..IS/P z 26.03.2008	2 180 749,68		8 306 250,00	
pożyczka NFOŚiGW umowa 74/2010/Z z 22.04.2010	555 223,73		0,00	
kredyt BOŚ - umowa 030/L/62/2006 z 27.09.2006	610 352,45		1 268 113,00	
WSSE "Invest Park" Sp z o.o umowa określająca zasady spłaty przez WZWiK pożyczek udzielonych przez WSSE zawarta w dniu 28.07.2003		9 163,42		215 600,00
kredyt krótkoterminowy - w rachunku bieżącym		22 196,99		
Razem	3 346 325,86	31 360,41	9 574 363,00	215 600,00

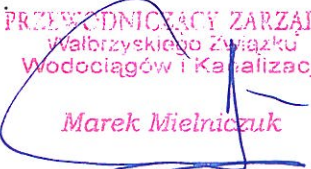
* art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych

Ogólnie przypadająca w 2012 roku spłata rat kapitałowych podlegających wyłączeniu ustawowemu wynosi 41.167.201,00 zł.

Realizując upoważnienia zawarte w § 7 Uchwały Budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2012 Nr 5/IX/2012 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 31 stycznia 2012 roku Zarząd WZWiK w dniu 21 marca 2012 r. podpisał umowę z PKO BP SA na zaciągnięcie kredytu krótkoterminowego do 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 2012 r.
2. Informacja o wykonaniu wydatków budżetu WZWiK za I półrocze 2012 r.
3. Informacja o wykonaniu wydatków inwestycyjnych za I półrocze 2012 r.
4. Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu WZWiK za I półrocze 2012r.