

SPRAWOZDANIE Z ROCZNEGO WYKONANIA BUDŻETU

Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2011 rok



Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Szydłowska

Zatwierdził:

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Marek Michalczyk

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 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/IV/2011 Zarządu WZWiK z dnia 19 maja 2011 roku,
- d) Uchwałę Nr 3/V/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 28 czerwca 2011 roku,
- e) Uchwałę Nr 1/VI/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 21 października 2011 roku,
- f) Uchwałę Nr 1/XIV/2011 Zarządu WZWiK z dnia 07 listopada 2011 roku,
- g) Uchwałę Nr 2/VIII/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 30 grudnia 2011 roku,

Szczegółowe zmiany dokonane w 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 2011 roku.

/ w zł/

Dział	Nazwa działu	Plan według uchwały budżetowej na 2011 rok	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Plan po zmianach na 31.12.2011 roku
600	Transport i łączność	0,00	10.976,00	-	10.976,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	7.200,00	-	-	7.200,00
750	Administracja publiczna	900.000,00	1.606.300,00	-	2.506.300,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	40.972.876,00	7.310,00	21.739.996,00	19.240.190,00
	OGÓŁEM	41.880.076,00	1.624.586,00	21.739.996,00	21.764.666,00

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

/ w zł/

Dział	Nazwa działu	Plan według uchwały budżetowej na 2011 rok	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Plan po zmianach na 31.12.2011 roku
600	Transport i łączność	273.512,00	17.000,00	- 7.000,00	283.512,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	31.400,00	-	- 23.665,00	7.735,00
750	Administracja publiczna	3.214.893,00	3.617.142,00	- 634.639,00	6.197.396,00
757	Obsługa długu publicznego	5.838.103,00	1.131.927,00	-	6.970.030,00
758	Różne rozliczenia	100.000,00	-	- 100.000,00	-
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18.317.060,00	54.924,00	- 12.011.103,00	6.360.881,00
	OGÓŁEM	27.774.968,00	4.820.993,00	-12.776.407,00	19.819.554,00

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

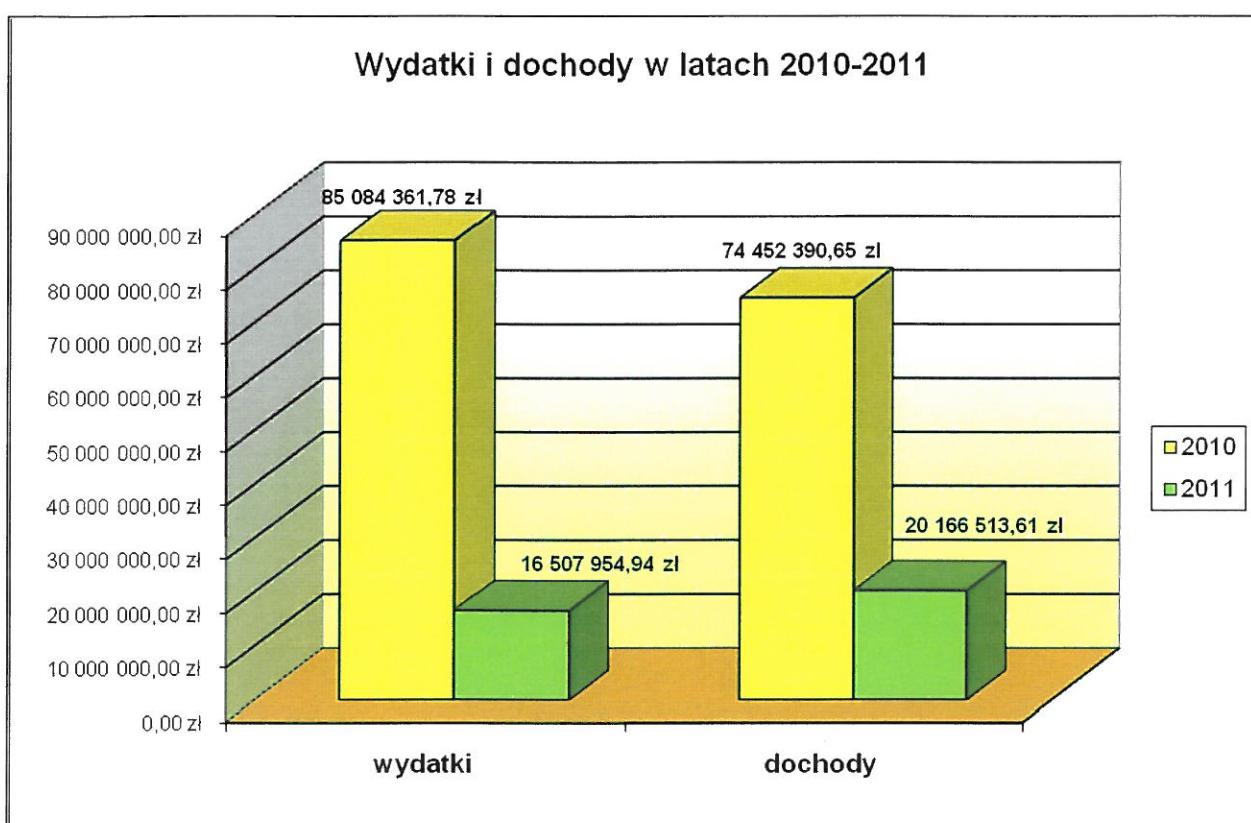
/zł/

Nazwa	Plan wg uchwały budżetowej na 2011 rok	Plan po zmianach na 31.12.2011 roku	Wykonanie za 2011 rok	Wykonanie za 2010 rok	% 4:3	% 4:5
1	2	3	4	5	6	7
A. Dochody	41.880.076,00	21.764.666,00	20.166.513,61	74.452.390,65	92,66	27,09
A.1 Dochody bieżące	41.880.076,00	21.764.666,00	20.166.513,61	36.203.232,66	92,66	55,71
A.2 Dochody majątkowe	-	-	-	38.249.157,99		
B. Wydatki	27.774.968,00	19.819.554,00	16.507.954,94	85.084.361,78	83,30	19,41
B.1 Wydatki bieżące	22.291.158,00	15.745.169,00	12.502.954,67	17.501.915,91	79,41	71,44
B.2 Wydatki majątkowe	5.483.810,00	4.074.385,00	4.005.000,27	67.582.445,87	98,30	5,93
Niedobór/Nadwyżka (A-B)	14.105.108,00	1.945.112,00	3.658.558,67	-10.631.971,13	188,09	
D. Finansowanie (D.1-D.2)	- 14.105.108,00	- 1.945.112,00	- 3.451.928,77	15.886.264,98	177,47	

D.1 Przychody	-	7.254.294,00	5.458.517,94	23.091.372,98	75,25	23,64
D.2 Rozchody	14.105.108,00	9.199.406,00	8.910.446,71	7.205.108,00	96,86	123,67

Dochody w 2011 roku zrealizowano na poziomie **20.166.513,61 złotych** co stanowi **92,66 %** planu po zmianach. Nominalne wykonanie dochodów w 2011 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku 2010 było niższe o **54.285.877,04 złotych**. Jednocześnie zmalały wydatki, które w stosunku do analogicznego okresu roku 2010 zmniejszyły się o **68.576.406,84 złotych**.

Powyższe dane zaprezentowano na wykresie jn.



W 2011 roku uzyskano o 72,91 % niższe dochody niż w roku ubiegłym. Spadek dochodów w 2011 roku w stosunku do dochodów 2010 roku spowodowany jest głównie tym, iż z końcem 2010 roku nastąpiło zakończenie realizacji zadania pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” współfinansowanych ze środków UE.

Ponadto w związku z zakończeniem ww zadania inwestycyjnego w 2011 roku wystąpiła nadwyżka podatku VAT należnego nad naliczonym (tj. w 2011 roku zapłata podatku VAT do US) natomiast w 2010 roku kwota dochodów 14,5 mln zł. to nadwyżka podatku VAT naliczonego nad należnych (zwrot z US).

Poniższe zestawienie prezentuje udział wykonanych dochodów wg źródeł na dzień 31 grudnia 2011 roku w dochodach ogółem i tak:

- dochody z najmu i dzierżawy, stanowiły **88,44%**,
- wpływy z różnych dochodów, stanowiły **11,49 %**,
- pozostałe odsetki stanowiły **0,07 %**.

Wydatki Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w 2011 roku wyniosły **16.507.954,94 złotych**, co stanowiło **83,29 %** planu po zmianach. Wykonanie w stosunku do analogicznego okresu w roku 2010 było niższe o **80,59 %**.

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

1. Odsetki od kredytów i pożyczek – które stanowiły **31,72%**, wykonanego budżetu;
2. Wydatki inwestycyjne - **24,15%**,
3. Podatek od towarów i usług (VAT) – **16,93%**,
4. Podatki od nieruchomości – **12,84 %**,
5. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń i dodatkowe wynagrodzenie roczne, które łącznie stanowiły **8,33%** poniesionych wydatków,
6. Opłaty związane z zajęciem pasa drogowego – **1,66%**,
7. Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od towarów i usług (VAT), odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości, pozostałe odsetki, 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 %**,
8. Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – **0,02 %**,
9. Pozostałe wydatki wyniosły **4,23 %** 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 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 3/V/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 28 czerwca 2011 roku, Uchwałą Nr 1/VI/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 21 października 2011 roku, Uchwałą Nr 2/VIII/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 30 grudnia 2011 roku, Zgromadzenie zaplanowało dochody w wysokości **21.764.666,00 zł.**

Realizacja dochodów w 2011 roku przedstawiała się następująco:

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	
Plan po zmianach	10.976,00 zł
Wykonanie	10.975,20 zł
% wykonania	99,99

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	
Plan po zmianach	2.228,00 zł
Wykonanie	2.227,20 zł
% wykonania	99,96

W ramach rozdziału 60014 – Drogi publiczne powiatowe na rok 2011 zostały zaplanowane wpływy z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego na drogach powiatowych na wykonawców projektu unijnego między innymi w związku z usuwaniem usterek na ul. Bystrzyckiej w Wałbrzychu

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	
Plan po zmianach	8.748,00 zł
Wykonanie	8.748,00 zł
% wykonania	100,00

W ramach rozdziału 60016 – Drogi publiczne gminne na rok 2011 zostały zaplanowane wpływy z tytułu przeniesienia opłat za zajęcie pasa drogowego na drogach gminnych na wykonawców projektu unijnego w tym: zajęcia pasa w celu regulacji włączów kanalizacji sanitarnej, usuwanie usterek gwarancyjnych w nawierzchni (ul. Fabiana), usuwanie awarii (ul. Wilcza), regulacja skrzynek zaworów wod. (ul. Klonowa). W 2011 roku wykonanie z tego tytułu wyniosło 8.748,00 zł, i uzyskano od WUPRINŻ S.A

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA	
Plan po zmianach	7.200,00 zł
Wykonanie	6.910,34 zł
% wykonania	95,98

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	
Plan po zmianach	7.200,00 zł

Wykonanie	6.910,34 zł
% wykonania	95,98

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	2.506.300,00 zł
Wykonanie	2.306.817,86 zł
% wykonania	92,04

Rozdział 75095 - Pozostała działalność	
Plan po zmianach	2.506.300,00 zł
Wykonanie	2.306.817,86 zł
% wykonania	92,04

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2011 rok składają się:

- dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w tym odsetki od lokat 6.180,15 zł., 6.517,63 zł
- dochody z tytułu zwrotu z Urzędu Skarbowego w Wałbrzychu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym, 697.216,00 zł
- zwrot kosztów delegacji pracownika WZWiK w związku z wstawieniem się na wezwaniem do Sądu Rejonowego Piła w sprawie EKOKLARU (dotyczy zerwania przez Ekoklar Kontraktu-2 związanego z realizacją Projektu „Oczyszczanie ścieków”), 585,80 zł
 - wynagrodzenie płatnika, 280,00 zł
- równowartość potrąconych od pracowników należności w tym w szczególności za prywatne rozmowy telefoniczne wykonane telefonami służbowymi, 3.014,70 zł
 - zwrot nadpłaty podatku od nieruchomości za 2008 rok (Wałbrzych), 257,00 zł
 - zwrot opłaty za pełnomocnictwo z 2010 roku 17,00 zł
 - zwrot z Urzędu Skarbowego zajęcia komorniczego 540.731,63 zł
 - sprzedaż oraz różnice kursowe przy sprzedaży euro 1.058.198,10 zł

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	
Plan po zmianach	19.240.190,00 zł
Wykonanie	17.841.810,21 zł
% wykonania	92,73

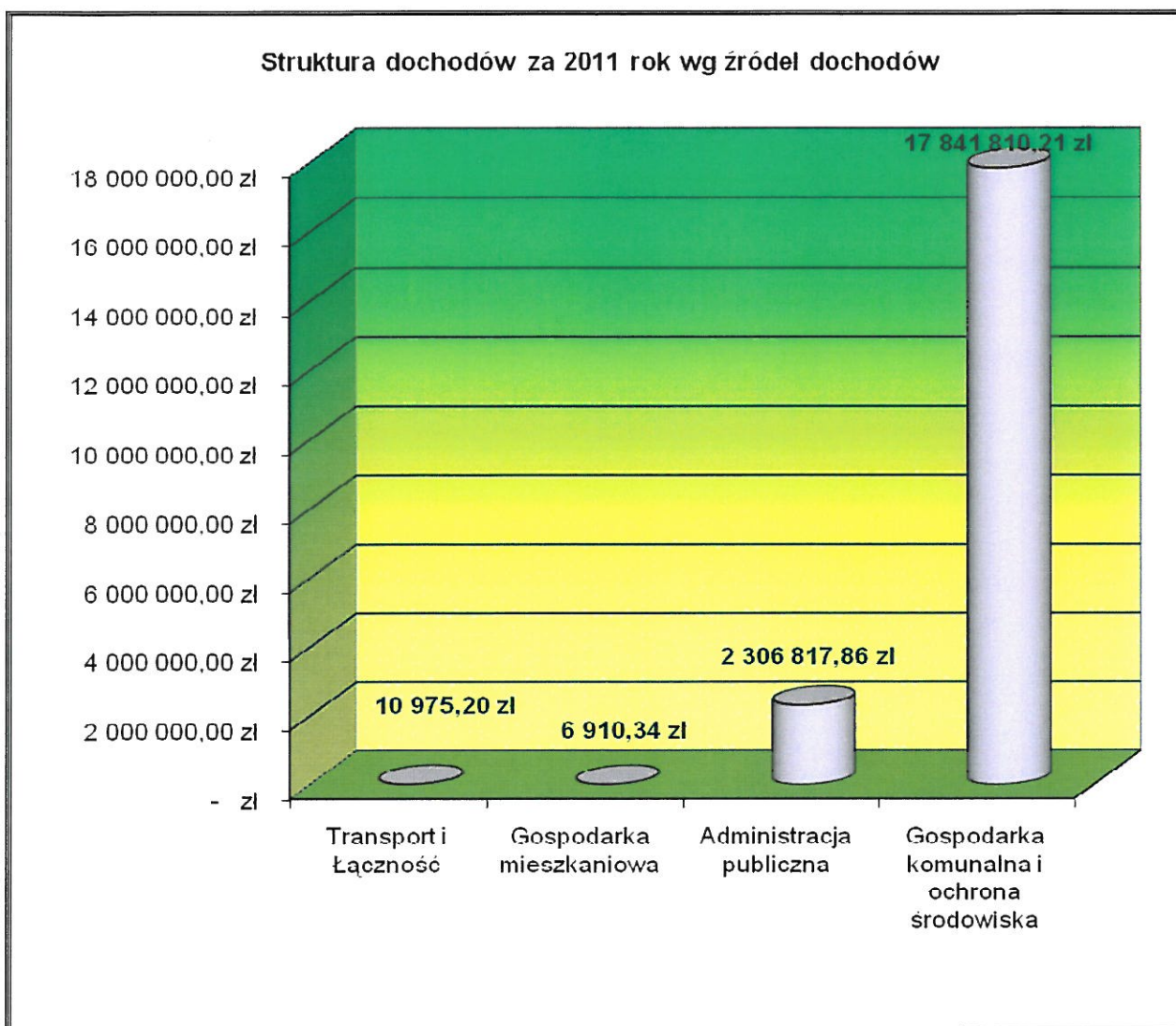
Rozdział 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód	
--	--

Plan po zmianach	19.240.190,00 zł
Wykonanie	17.841.810,21 zł
% wykonania	92,73

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2011 rok składają się:

- dochody uzyskane 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) 17.769.580,24 zł oraz uzyskane z dzierżawy budynków i budowli przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mieroszowie 59.040,00 zł. 17.828.620,24 zł
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym Projektu w NBP a przekazane na subkonto rachunku bankowego (subkonto odsetek) Beneficjenta jakim jest Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji. 7.308,38 zł
- zwrot podatku VAT w wyniku korekty Fv 1/K/12/2010 i 2/K/12/2010 z WUPRINŻ 1.582,77 zł
- zwrot kosztów procesu EKOKLAR (dotyczy zerwania Kontraktu-2 związanego z realizacją Projektu „Oczyszczanie ścieków”) 3.654,00 zł
- zwrot kosztów sądowych do wyroku sądu IC 975/05 (dotyczy odszkodowania za szkodę na działce w związku z realizacją Projektu „Oczyszczanie ścieków”- poszkodowany Migoś) 644,82 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 2011 i 2010 roku przedstawia **Załącznik Nr 1**.

III. WYDATKI ZWIĄZKU

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/IV/2011 Zarządu WZWiK z dnia 19 maja 2011 roku, Uchwałą Nr 3/V/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 28 czerwca 2011 roku, Uchwałą Nr 1/VI/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 21 października 2011 roku, Uchwałą Nr 1/XIV/2011 Zarządu WZWiK z dnia 07 listopada 2011 roku, Uchwałą Nr 2/VIII/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 30 grudnia 2011 roku, Zgromadzenie zaplanowało wydatki w wysokości **19.819.554,00 zł**. Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2011 r. wyniosło natomiast **16.507.954,94 zł**. Na wykonanie to składały się wydatki poniesione w następujących działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	
Plan po zmianach	283.512,00 zł
Wykonanie	274.924,07 zł
% wykonania	96,97

Rozdział 60011 – Drogi publiczne krajowe	
Plan po zmianach	13.500,00 zł
Wykonanie	8.792,42 zł
% wykonania	65,12

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2011 rok składały się

wydatki na opłaty do Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasie drogowym 8.792,42 zł

Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie	
Plan po zmianach	20.012,00 zł
Wykonanie	16.375,79 zł
% wykonania	81,83

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 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 po terminie) 11,09 zł

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	
Plan po zmianach	33.000,00 zł
Wykonanie	32.821,83 zł
% wykonania	99,46

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2011 roku składały się

wydatki na opłaty za zajęcie pasa drogowego (w tym za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia infrastruktury technicznej) wniesione do Służby Drogowej Powiatu Świdnickiego oraz Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego 32.821,83 zł

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	
Plan po zmianach	217.000,00 zł
Wykonanie	216.934,03 zł
% wykonania	99,97

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2011 roku składały się

wydatki na opłaty za zajęcie pasa drogowego (w tym za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia infrastruktury technicznej) wniesione do 216.934,03 zł

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	7.735,00 zł
Wykonanie	7.371,27 zł
% wykonania	95,30

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	
Plan po zmianach	7.735,00 zł
Wykonanie	7.371,27 zł
% wykonania	95,30

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

- wydatki na koszty zarządu lokali mieszkalnych będących własnością Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji 7.245,26 zł
- podatek od nieruchomości składników majątkowych stanowiących mienie Związku a znajdujących się na terenie Gminy Wałbrzych 100,00 zł
- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu – działek na których znajdują się lokale mieszkalne będące własnością WZWiK do Gminy Wałbrzych 26,01 zł

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA	
Plan po zmianach	6.197.396,00 zł
Wykonanie	4.803.648,77 zł
% wykonania	77,51

Rozdział 75095 –Pozostała działalność	
Plan po zmianach	6.197.396,00 zł
Wykonanie	4.803.648,77 zł
% wykonania	77,51

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

- wydatki na diety dla członków Zarządu, Zgromadzenia, Przewodniczącego Zgromadzenia oraz Komisji Rewizyjnej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji 131.135,68 zł
- wydatki na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe 1.109.601,47 zł
- wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne 85.445,91 zł
- wydatki na pochodne od wynagrodzeń 180.905,78 zł
- wydatki na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 19.326,09 zł
- wydatki na podatek od towarów i usług (VAT) zapłacony przez Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji do Urzędu 2.794.888,00 zł

Skarbowego w Wałbrzychu

- odsetki od nieterminowych wpłat podatku od towarów i usług (VAT), w związku z opóźnieniem w zapłacie podatku VAT za miesiąc czerwiec 2011 roku – przejściowy brak środków pieniężnych spowodowany był spłatą raty pożyczki inwestycyjnej w kwocie 6.815.439,97 zł. do NFOŚiGW oraz opóźniającym się wpływem należności w wysokości 3.092.429,00 zł od WPWiK Sp. z o.o z tytułu dzierżawy majątku. 6.718,65 zł
- pozostałe odsetki 0,03 zł
- opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe zgodnie z umową najmu lokalu użytkowego Nr TM/2/03/2010 z dnia 24 lutego 2010 r. zawartą z WPWiK Sp. z o.o Al. Wyzwolenia 39 Wałbrzych 24.516,89 zł
- wydatki na zakupy inwestycyjne – uaktualnienie i rozszerzenie programu finansowo-księgowego SYMFONIA 18.662,79 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, różne opłaty i składki, podróże służbowe krajowe, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego itp. 422.522,47 zł

DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	
Plan po zmianach	6.970.030,00 zł
Wykonanie	5.235.039,25 zł
% wykonania	75,11

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	
Plan po zmianach	6.970.030,00 zł
Wykonanie	5.235.039,25 zł
% wykonania	75,11

Na wykonanie w ramach niniejszego rozdziału za 2011 rok 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” 3.116.962,62 zł
- odsetki od kredytu z Banku Ochrony Środowiska Nr 030/I/62/2006 na pokrycie wkładu własnego w projekcie pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” 947.931,30 zł
- odsetki od pożyczki z NFOŚiGW Umowa Pożyczki Płatniczej nr 74/2010/Z z dnia 22.04.2010 na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” w celu zapewnienia ciągłości finansowania przedsięwzięcia inwestycyjnego, które otrzymało wsparcie z Funduszu Spójności 1.056.463,14 zł

- odsetki od pożyczek z WSSE zgodnie z umową z 01.07.1998 r. 15.723,47 zł
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym 97.958,72 zł

DZIAŁ 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA	
Plan po zmianach	-
Wykonanie	-
% wykonania	-

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe	
Plan po zmianach	-
Wykonanie	-
% wykonania	-

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 II półroczu 2011 roku Uchwałą Nr 1/XIV/2011 Zarządu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 07 listopada 2011 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2011 dokonano przeniesienia środków w wysokości 50.000,00 zł z rezerwy ogólnej do działu 750 – Administracji publicznej rozdz. 75095 – Pozostała działalność. Pozostałe na rezerwie ogólnej 50.000,00 zł zostało rozwiązane Uchwałą Nr 2/VIII/2011 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 30 grudnia 2011 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2011.

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	
Plan po zmianach	6.360.881,00 zł
Wykonanie	6.186.045,12 zł
% wykonania	97,25

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód	
Plan po zmianach	6.360.881,00 zł
Wykonanie	6.186.045,12 zł
% wykonania	97,25

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

- opłaty za energię elektryczną 30.278,52 zł
- wydatki dla Nadleśnictwa Boguszków Gorce za najem gruntu leśnego w celu ułożenia kanalizacji sanitarnej; do ZDKiUM Wałbrzych za dzierżawę drogi gminnej w celu ułożenia kanalizacji sanitarnej; do Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu za wyplot map czarno-białych ; pozostałe w tym wniosek na badanie rzek Bystrzyca, Pełcznica, wykaz zakładów przemysłowych. 1.416,78 zł

- wydatki na opłaty prolongacyjne związane z przesunięciem terminu płatności podatku od nieruchomości 2.539,00 zł
- opłaty za monitoring urządzeń na przepompowniach ścieków zrealizowanych w ramach projektu „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” – Hydro-Partner Sp. z o.o Leszno 1.825,32 zł
- opłaty prawa wieczystego użytkowania gruntu w Czarnym Borze i Zagórzu Śląskim (tereny związane z Gospodarką komunalną i ochroną środowiska) 17.864,40 zł
- podatki od nieruchomości składników majątkowych stanowiących mienie Związku a znajdujących się na terenie różnych gmin 2.119.239,00 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 975/05 odsetki od odszkodowania za szkodę na działce w związku z realizacją Projektu „Oczyszczanie ścieków”- poszkodowany Migoś kwota 1.589,77 zł; Wyrok Sądu Okręgowego w Świdnicy II Ca 455/10 14.03.2011 r. wobec poszkodowanych P. Gwizdała za bezumowne korzystanie z nieruchomości - sieć wodociągowa na działce prywatnej (inwestycja zakończona w 1998 r.) - kwota 190,36 zł oraz w związku z nieterminowym regulowaniem zobowiązań za energię elektryczną (7,36 zł) 1.787,49 zł
- odszkodowanie za szkodę na działce w związku z realizacją Projektu „Oczyszczanie ścieków”- poszkodowany Migoś kwota 8.358,75 zł; Wyrok Sądu Okręgowego w Świdnicy II Ca 455/10 14.03.2011 r. wobec poszkodowanych P. Gwizdała za bezumowne korzystanie z nieruchomości - sieć wodociągowa na działce prywatnej (inwestycja zakończona w 1998 r.) - kwota 410,00 zł oraz odszkodowanie 2.400,00 zł – wierzyciel: Okręgowy Zarząd Sudecki Polskiego Związku Działkowców Szczawno Zd. (szkoda na działce dot. Projektu „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu.”) 11.168,75 zł
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (w szczególności: na podstawie Wyroku Sądu IC 975/05 koszty sądowe związane z odszkodowaniem za szkodę na działce w związku z realizacją Projektu „Oczyszczanie ścieków”-poszkodowany Migoś kwota 2.400,- oraz koszty zastępstwa w egzekucji – Komornik Sądowy KM 557/11 z 02.03.2011 Wyrok Sądu IC 975/05 kwota 150,- 2.550,00 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości (w szczególności: odsetki związane z odmowną Decyzją – NrFin-3110/8/2011- w sprawie odroczenia terminu płatności podatku za wrzesień, październik i listopad i grudzień 2011 z Gminy Głuszycza kwota odsetek 568,00 zł również odmowna Decyzja – Nr 1.096,00 zł

FN.312004.2011 - w sprawie odroczenia terminu płatności podatku za wrzesień, październik i listopad i grudzień 2011 z Gminy Marciszów kwota odsetek 13,00 zł oraz nieterminowa zapłata podatku za sierpień 2011 r. do Gminy Świebodzice kwota odsetek 515,00 zł.

- wydatki inwestycyjne na realizację zadań: "Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu", Końcowe płatności do PHZ BARTIMPEX S.A. dotyczy kontraktu 2003/PL/16/P/PE/0413 w ramach Przejściowego Świadczenia Płatności Nr 23 i 24 kwota 3.439.285,09 PLN tj. 897.999,50 EURO; Końcowe płatności do WUPRINŻ S.A. dotyczy kontraktu 2003/PL/16/P/PE/0414 w ramach Przejściowego Świadczenia Płatności Nr 24 kwota 295.151,39 PLN tj. 77.424,35 EURO; płatność kwota 1.350 PLN dla HYDROBUDOWA9 kontrakt 2003/PL/16/P/PE/0415 oraz pełnienie roli Inżyniera i Pomoc Techniczna dla JRP(PIU), dla projektu "Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu" kwota 250.551 PLN 3.986.337,48 zł

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 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 (PŚP),
- sporządzanie Sprawozdań Końcowych.
- Umowa na wykonanie analizy finansowej dla potrzeb Raportu Końcowego Beneficjenta, opracowanie analizy kosztowej i porównawczej w celu wypełnienia zobowiązań Memorandum Finansowego,

Dokonując analizy dynamiki wydatków za 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. W stosunku do analogicznego okresu roku 2010 zaobserwowano niewielki wzrost wydatków o 2,21 % co jest rezultatem kończenia zadania inwestycyjnego pn. "Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu".

* **W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa** zaobserwowano spadek wydatków w stosunku do wykonania na 31 grudnia 2010 roku o 70,82%. Główną przyczyną takiego stanu rzeczy jest przeniesienie do działu 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska –

z tytułu opłaty prawa wieczystego użytkowania gruntu w Czarnym Borze i Zagórz Słaskim (tereny związane z Gospodarką komunalną i ochroną środowiska)

* **W dziale 750 - Administracja publiczna** istniejący wzrost wydatków w stosunku do 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 w kwocie 2.794.888,00

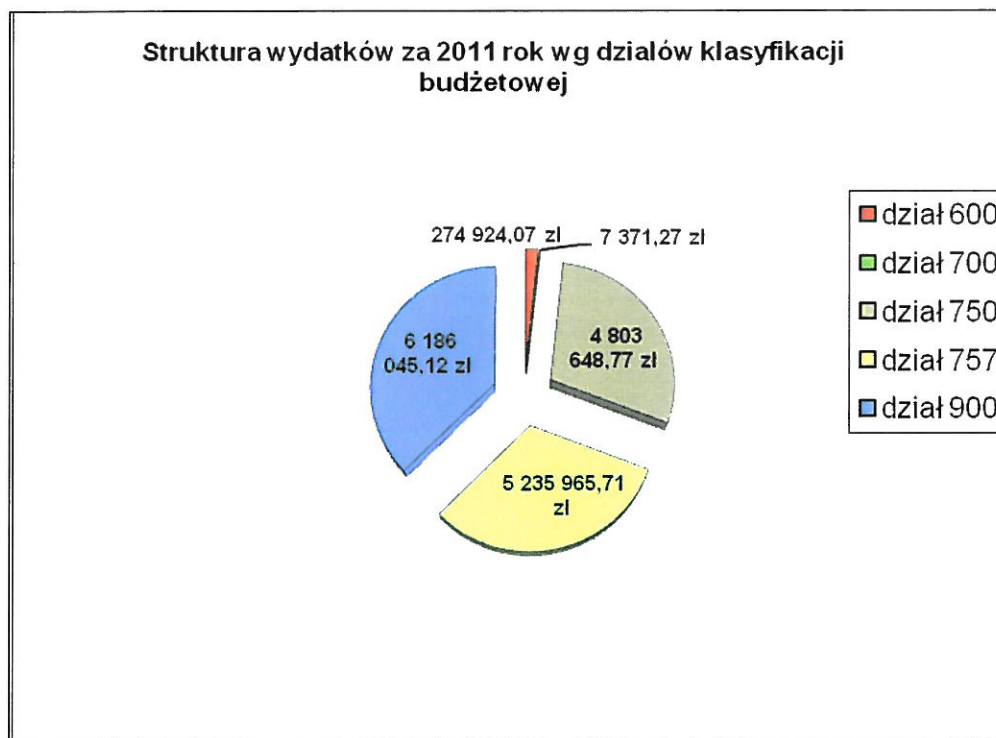
* **W dziale 757- Obsługa długu publicznego** zaznaczył się spadek wydatków o 3,5% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na ten spadek zasadnicze znaczenie miała zapłata odsetek od pożyczek i kredytów w kwocie 1.196.421,24 zł. których termin płatności przypadał 31.12.2011 r. (wolna sobota) a zostały zapłacone w 2012 r.

Ponieważ termin przypadał na sobotę a następny dzień był ustawowo wolny od pracy, wobec tego uległ on przesunięciu na ostatni dzień terminu tj; najbliższy następny dzień powszedni (2 styczeń 2012 r.)

Natomiast kwota odsetek – 287.385,98 zł. - od pożyczki NFOŚiGW umowa Nr 74/2010/Z z dnia 22.04.2010r. na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” w celu zapewnienia ciągłości finansowania przedsięwzięcia inwestycyjnego, które otrzymało wsparcie z Funduszu Spójności, powstałych na dzień 31.12.2011 r. termin płatności przypadał na 20 stycznia 2012 r.

* **W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** zaobserwować można spadek wydatków w stosunku do wykonania za 2010 roku aż o **91,93%**. Wpływ na to miało zmniejszenie wydatków na realizację zadania inwestycyjnego: "Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu", w związku z końcowymi rozliczeniami tego zadania.

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



Ogółem plan wydatków po zmianach na 31 grudnia 2011 rok wyniósł **19.819.554,00 zł** natomiast wykonanie wyniosło **16.507.954,94 zł**, co stanowi **82,29 %** planu rocznego. Z tego

12.502.954,67 zł stanowią **wydatki bieżące** (tj. 75,85% wykonanych wydatków na dzień 31 grudnia 2011 roku) a 3.986.337,48 zł stanowią **wydatki majątkowe** (tj. 24,15% wykonanych wydatków na dzień 31 grudnia 2011 roku). Szczegółowe wykonanie wydatków z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej oraz dynamikę w 2010 i 2011 przedstawia **Załącznik Nr 2**.

IV. ROZLICZENIE FINANSOWE.

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/IV/2011 Zarządu WZWiK z dnia 19 maja 2011 roku, Uchwałą Nr 3/V/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 28 czerwca 2011 roku, Uchwałą Nr 1/VI/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 21 października 2011 roku, Uchwałą Nr 1/XIV/2011 Zarządu WZWiK z dnia 07 listopada 2011 roku, Uchwałą Nr 2/VIII/2011 Zgromadzenia WZWiK z dnia 30 grudnia 2011 roku, zakładał **na rok 2011 następujące wielkości:**

Dochody	21.764.666,00 zł
Wydatki	19.819.554,00 zł
Nadwyżka	1.945.112,00 zł
Przychody	7.254.294,00 zł
Rozchody	9.199.406,00 zł

Wykonanie na dzień 31 grudnia 2011 roku wyżej opisanych kategorii przedstawia się następująco: Dochody zostały wykonane na poziomie **20.166.513,61 zł** co stanowi **92,66%** planu po zmianach, wydatki zostały wykonane w wysokości **16.507.954,94 zł** co stanowi **83,30 %** planu po zmianach. W związku z powyższym nadwyżka na dzień 31 grudnia 2011 roku wyniosła **3.658.558,67 zł** co stanowi **188,09 %** planowanej na 2011 rok nadwyżki. Przychody zostały wykonane w wysokości **5.458.517,94 zł.** co stanowi 75,25% planu po zmianach i są to wolne środki.

Na podstawie Uchwały Nr 2/VI/2011 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 21.10.2011 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego – do kwoty 8.000.000,00 zł. WZWiK w dniu 28.11.2011 r. ogłosił (numer ogłoszenia: 310607 – 2011 Nr sprawy: PIR/11/2011) przetarg nieograniczony na udzielenie i obsługę kredytu długoterminowego 2.000.000,00 zł określając termin składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofert na dzień 09.12.2011 r. W dniu 09.12.2011 WZWiK poinformował, że postępowanie pn. „Przetarg nieograniczony na udzielenie i obsługę kredytu długoterminowego” Nr sprawy PIR/11/2011 zostało unieważnione w związku z brakiem złożenia ofert.

WZWiK w dniu 09.12.2011 r. ponownie ogłosił Przetarg nieograniczony na udzielenie i obsługę kredytu długoterminowego Numer ogłoszenia: 326189 -2011 Nr sprawy: PIR/12/2011; określając termin składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofert na dzień 19.12.2011 r.

Na wniosek Deutsche Bank PBC S.A Oddział w Wałbrzychu termin rozstrzygnięcia przetargu został przedłużony do dnia 22.12.2011r.

W związku z brakiem złożenia ofert WZWiK unieważnił postępowanie pn. „Przetarg nieograniczony na udzielenie i obsługę kredytu długoterminowego” Nr sprawy PIR/12/2011

Rozchody zostały wykonane w wysokości **8.910.446,71 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” – 6.594.297,71 zł, spłatę rat kredytu z Banku Ochrony Środowiska Nr 030/I/62/2006 na pokrycie

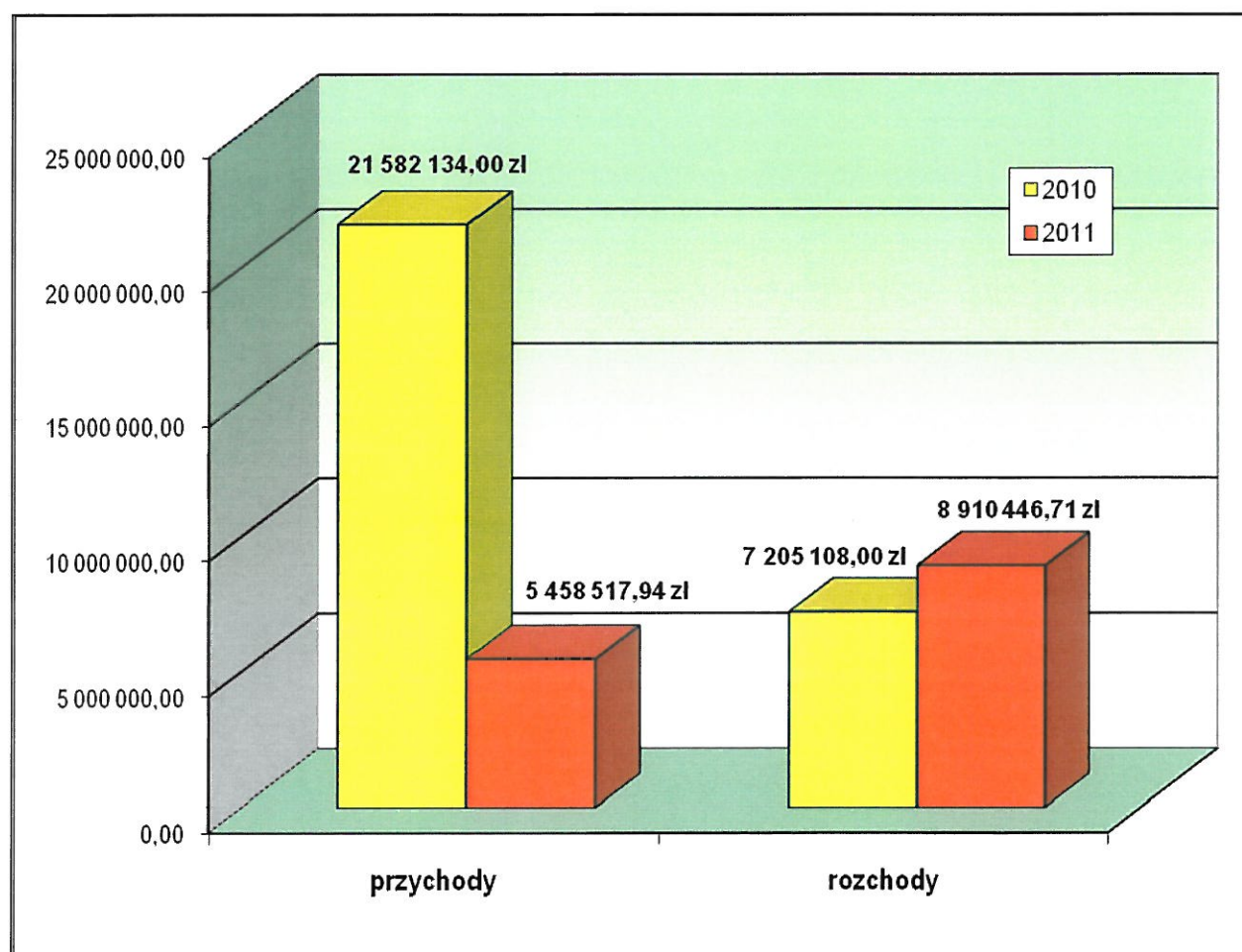
wkładu własnego w projekcie pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” – 1.992.749,00 zł oraz spłatę rat pożyczki z WSSE – 323.400,00 zł.

Trudna sytuacja na rynku lokalnym przy niezmienionym poziomie opłat za wodę i ścieki zmusiła WZWiK do złożenia 03.11.2011 r. wniosku do NFOŚiGW w Warszawie o prolongatę spłaty IV raty pożyczki (w kwocie 5.750.000,00 zł.) Nr 48/2008/Wn1/OW-ok.-IS/P zawartej w dniu 26.03.2008 r. Decyzją Członków Zarządu NFOŚiGW nr B/53/78R/2011 z dnia 21.12.2011r. NFOŚiGW wyraził zgodę na zmianę warunków umowy pożyczki w zakresie zmiany harmonogramu spłat raty, przy czym umowy poręczeń z Członkami Związku na podstawie ww Decyzji pozostały bez zmian. Prolongowana IV rata pożyczki zostanie spłacona w 8 równych ratach miesięcznych po 718.750 zł. począwszy od marca 2012 roku.

Ponadto rozchody w kwocie 288.959,00 zł. dotyczące kredytu inwestycyjnego z BOŚ – rata kapitałowa w kwocie 181.159,00 oraz pożyczki WSSE – rata kapitałowa w kwocie 107.800,00 , których termin płatności przypadał 31.12.2011 r. (wolna sobota) zostały zapłacone w styczniu 2012 r.

Ponieważ termin przypadał na sobotę a następny dzień był ustawowo wolny od pracy, wobec tego uległ on przesunięciu na ostatni dzień terminu tj; najbliższy następny dzień powszedni (2 styczeń 2012 r.)

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



Ponadto zestawienie przychodów i rozchodów oraz dynamikę w 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 31.12.2011 r. zobowiązania Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wyniosły **160.882.240,39 zł**, w tym:

1. zobowiązania WZWiK z tytułu zaciągniętych kredytów w tym:	20.833.340,33 zł
- kredyt z Banku Ochrony Środowiska	20.833.340,33 zł
2. zobowiązania WZWiK z tytułu zaciągniętych pożyczek w tym:	140.048.900,06 zł
- 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 umowa Nr 74/2010/Z z dnia 22.04.2010r. na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” w celu zapewnienia ciągłości finansowania przedsięwzięcia inwestycyjnego, które otrzymało wsparcie z Funduszu Spójności. 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 konto WZWiK wartość pożyczki wynosiła 21.562.133,63 zł i zgodnie z tą wartością była wydatkowana w ciągu roku budżetowego 2010. Natomiast zgodnie ze średnim kursem waluty na dzień 31.12.2011 r tj. 4,4168 zł wysokość zobowiązania z tytułu ww. pożyczki wynosi 23.753.597,80 (21.562.133,63 + 2.191.464,17 różnice kursowe).	23.753.597,80 zł
- pożyczka z WSSE	1.832.600,00 zł
3. zobowiązania wymagalne WZWiK nie wystąpiły	0,00 zł

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych na dzień 31.12.2011 r. należności Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wyniosły **1.575.910,07 zł**, w tym:

1. depozyty na żądanie	2.405,81 zł
2. należności wymagalne	1.450.725,22 zł
w tym:	
- od przedsiębiorstw niefinansowych	1.449.109,57 zł
- od gospodarstw domowych	1.615,65 zł
- pozostałe	158.648,64 zł
3. pozostałe należności	122.779,04 zł
w tym:	
- z tytułu podatków	110.955,46 zł
- z tytułu innych niż wymienione powyżej	11.823,58 zł

Największa pozycja należności wymagalnych w kwocie 1.450.725,22 zł. dotyczy: czynszu dzierżawnego plus koszty uboczne z WPWiK Sp. z o.o w kwocie 1.324.458,43 zł.; czynszu dzierżawnego z ZGKiM w Mieroszowie 103.320,00 zł.; za zajęcie pasa drogowego (Drogi publiczne gminne) od WUPRINŻ w kwocie 20.997,92

V. PODSUMOWANIE

W trakcie 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 2011 roku osiągnęło poziom **92,66%** planu po zmianach. Znaczący wpływ na niepełne wykonanie dochodów w 2011 roku ma brak wpływów należności wymagalnych w tym z tytułu dzierżawy majątku w kwocie 1.270.819,95 zł co stanowi ok. 7,27%

Wykonanie wydatków za 2011 roku osiągnęło poziom **83,30 %** planu po zmianach. Wydatki majątkowe zostały wykonane w wysokości 98,30 % planu po zmianach.

Zadłużenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na 31 grudnia 2011 roku wyniosło **160.882.240,39 zł**, z tego kredyty 20.833.340,33 zł i pożyczki 140.048.900,06 zł. Zadłużenie to po uwzględnieniu wyłączeń kształtuje się na poziomie 8,42 % planowanych dochodów roku budżetowego.

Realizując upoważnienia zawarte w § 8 Uchwały Budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2010 Nr 2/II/2011 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 28 lutego 2011 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd WZWiK podpisał umowę na zaciągnięcie kredytu krótkoterminowego do wysokości 3.500.000,00 zł na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu. Powyższy kredyt został spłacony zgodnie z zapisami Uchwały Budżetowej WZWiK do 31.12.2011 roku.

Ponadto w 2011 roku na podstawie Uchwały Nr 2/VI/2011 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 21.10.2011r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego, WZWiK dwukrotnie ogłaszał przetargi nieograniczone na udzielenie i obsługę kredytu długoterminowego 2.000.000,00 zł. za każdym razem zostały unieważnione w związku z brakiem złożenia ofert.

WZWiK w dniu 03.11.2011 r. złożył wniosek do NFOŚiGW w Warszawie o prolongatę spłaty IV raty pożyczki (w kwocie 5.750.000,00 zł.) Nr 48/2008/Wn1/OW-ok.-IS/P zawartej w dniu 26.03.2008 r.

Decyzją Członków Zarządu NFOŚiGW została wyrażona zgoda na zmianę warunków umowy pożyczki w zakresie zmiany harmonogramu spłat raty w 8 równych ratach miesięcznych po 718.750 zł. począwszy od marca 2012 roku.

Ponadto rozchody w kwocie 288.959,00 zł., jak również wydatki dotyczące zapłaty odsetek od pożyczek i kredytów w kwocie 1.196.421,24 zł. których termin płatności przypadał 31.12.2011 r. (wolna sobota) zostały zapłacone w 2012 r.

Ponieważ termin przypadał na sobotę a następny dzień był ustawowo wolny od pracy, wobec tego uległ on przesunięciu na ostatni dzień terminu tj; najbliższy następny dzień powszedni (2 styczeń 2012 r.)

Natomiast kwota odsetek – 287.385,98 zł. - od pożyczki NFOŚiGW umowa Nr 74/2010/Z z dnia 22.04.2010r. na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” w celu zapewnienia ciągłości finansowania przedsięwzięcia inwestycyjnego, które otrzymało wsparcie z Funduszu Spójności, powstałych na dzień 31.12.2011 r. termin płatności przypadał na 20 stycznia 2012 r.

DOCHODY ORAZ WYDATKI BIEŻĄCE
DOCHODY ORAZ WYDATKI MAJĄTKOWE
PRZYCHODY I ROZCHODY
WYNIK BUDŻETU

Poz.	Wyszczególnienie	plan 2011	wykonanie 2011	% wyk.
1.	2.	3.	4.	5.
PRZEPŁYWY BIEŻĄCE				
I	Dochody bieżące	21 764 666	20 166 514	92,7
II	Wydatki bieżące, w tym :	15 745 169	12 502 955	79,4
II a	obsługa długu (odsetki)	6 969 103	5 235 039	75,1
II b	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 507 869	1 375 953	91,3
II c	funkcjonowanie organów JST	7 111 100	5 760 447	81,0
I - II	Dochody bieżące - wydatki bieżące	6 019 497	7 663 559	127,3
PRZEPŁYWY MAJĄTKOWE				
III	Dochody majątkowe	0	0	
IV	Wydatki majątkowe	4 074 385	4 005 000	98,3
III - IV	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	-4 074 385	-4 005 000	98,3
WYNIK BUDŻETU				
I+III-II-IV	Wynik budżetu ogółem (deficyt/nadwyżka)	1 945 112	3 658 558	188,1
PRZEZNACZENIE NADWYŻKI/SPOSÓB FINANSOWANIA DEFICYTU				
V	Przychody	7 254 294	5 458 518	75,2
V a	dług do zaciągnięcia	2 000 000	0	0,0
V b	wolne środki z lat ubiegłych	5 254 294	5 458 518	103,9
VI	Rozchody	9 199 406	8 910 446,71	96,9
VI a	spłata zadłużenia	9 199 406	8 910 446,71	96,9

Zadłużenie oraz jego obsługa

Poz.	Wyszczególnienie	plan 2011	wykonanie 2011	% wyk.
1.	2.	3.	4.	5.
ZADŁUŻENIE NA POCZĄTEK OKRESU				
I.	Zadłużenie na początek roku, w tym :	167 337 625	167 337 625	100,00%
	różnice kursowe	263 598	263 598	100,00%
	podlegające wyłączeniu *	165 181 625	165 181 625	100,00%
DŁUG PLANOWANY DO ZACIĄgniĘCIA				
II.	Dług planowany do zaciągnięcia, w tym:	2 000 000	0	
	dług podlegający wyłączeniu *	0	0	
OBSŁUGA ZADŁUŻENIA				
III.	Obsługa zadłużenia, z tego :	16 169 436	14 145 486	87,48%
IIIa.	Odsetki, w tym:	6 970 030	5 235 039	75,11%
	od długu podlegającego wyłączeniu *	6 714 101	5 121 357	76,28%
IIIb.	Splata zadłużenia, w tym :	9 199 406	8 910 447	96,86%
	podlegającego wyłączeniu *	8 768 206	8 587 047	97,93%
ZADŁUŻENIE NA KONIEC OKRESU				
IV.	Zadłużenie za koniec roku, w tym :	160 401 817	160 882 240	100,30%
	różnice kursowe		2 191 464	0,00%
	podlegające wyłączeniu *	156 677 017	159 049 640	101,51%
USTAWOWE WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA				
zadłużenie na koniec roku po dokonaniu wyłączeń* / dochody ogółem		17,11%	9,09%	
obsługa zadłużenia / dochody		74,29%	70,14%	
obsługa zadłużenia po dokonaniu wyłączeń* / dochody		3,16%	2,17%	

* na podstawie 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

Wieloletnia prognoza finansowa Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji została przyjęta Uchwałą nr 1/II/2011 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 28.02.2011 r. Następnie zmieniona:

- Uchwałą Nr 2/VII/2011 Zarządu WZWiK z dnia 30 czerwca 2011 roku,
- Uchwałą Nr 2/XIV/2011 Zarządu WZWiK z dnia 07 listopada 2011 roku,
- Uchwałą Nr 4/XVII/2011 Zarządu WZWiK z dnia 30 grudnia 2011 roku.

W związku z tym iż w 2011 roku nie wystąpiły przedsięwzięcia wieloletnie *Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za 2011 r. nie jest wymagane.*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Szydłowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji

Marek Mielniczuk

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

1. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU WZWiK ZA 2011 R.
2. WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU WZWiK ZA 2011 R.
3. ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU WZWiK ZA 2011 R.
4. WYKONANIE WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH ZA 2011 R.
5. PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW STRUKTURALNYCH I FUNDUSZU SPÓJNOŚCI ZA 2011 ROK