

SPRAWOZDANIE Z ROCZNEGO WYKONANIA BUDŻETU Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2012 rok



Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Szydłowska

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Marek Mielniczek

Utworzenie i struktura organizacyjna WZWiK.

Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji jest związkiem międzygminnym utworzonym na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym przez następujące gminy : Boguszków-Gorce, Czarny Bór, Głuszyca, Jedlina Zdrój, Stare Bogaczowice, Szczawno Zdrój, Świebodzice, Walim, Wałbrzych.

Rada Gminy Marciszów, uchwałą nr XLIII/208/05 z dnia 28 grudnia 2005 r., postanowiła o wystąpieniu gminy Marciszów z WZWiK z dniem 1 stycznia 2007 r.

Rada Gminy Mieroszów, uchwałą nr XLVI/212/09 z dnia 29 grudnia 2009 r., postanowiła o wystąpieniu gminy Mieroszów z WZWiK z dniem 1 stycznia 2010 r.

Zgodnie z pismem MSWiA nr DAP/7153-6/2008/BC z 22 stycznia 2008 r, w sprawie wypisu z Rejestru związków międzygminnych, WZWiK został zarejestrowany w tym rejestrze w dniu 24 czerwca 1991 r. pod pozycją 15

Statut Związku , przyjęty uchwałami gmin, opublikowany został w Dzienniku Urzędowym Województwa Wałbrzyskiego Nr 11 z dnia 24 lipca 1991 r. pod pozycją 140, zmiany : Nr 19 z dnia 04 grudnia 1995 r. poz. 82 i Nr 21 z dnia 04 lipca 1997 poz. 96.

Zgodnie z art. 67 ustawy o samorządzie gminnym statut związku przyjmowany jest i zmieniany uchwałami rad gmin tworzących związek. W myśl § 1 i § rozporządzenia w sprawie rejestru związków międzygminnych, zmiana w zakresie gmin uczestniczących w związku podlega zgłoszeniu przez rady gmin tworzących związek do organu prowadzącego związek.

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 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,
- c) Uchwałę Nr 1/XXVII/2012 Zarządu WZWiK z dnia 12 października 2012 roku,
- d) Uchwałę Nr 1/XXXI/2011 Zarządu WZWiK z dnia 14 grudnia 2012 roku,
- e) Uchwałę Nr 1/XXXII/2012 Zarządu WZWiK z dnia 28 grudnia 2012 roku,

Szczegółowe zmiany dokonane w 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 2012 roku.

/ w zł/

Dział	Nazwa działu	Plan według uchwały budżetowej na 2012 rok	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Plan po zmianach na 31.12.2012 roku
600	Transport i łączność	0,00	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 2012 roku.

/ w zł/

Dział	Nazwa działu	Plan według uchwały budżetowej na 2012 rok	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Plan po zmianach na 31.12.2012 roku
600	Transport i łączność	256.900,00	33.894,00	- 8.994,00	281.800,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	8.150,00	2.522,00	- 23,00	10.649,00
750	Administracja publiczna	2.428.503,00	189.951,00	- 243.287,00	2.375.167,00
757	Obsługa długu publicznego	7.898.920,00	7.993.090,00	- 7.899.857,00	7.992.153,00
758	Różne rozliczenia	100.000,00	-	- 100.000,00	-
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	63.745.910,00	3.287.196,00	- 3.133.992,00	63.899.114,00
	OGÓŁEM	74.438.383,00	11.506.653,00	-11.386.153,00	74.558.883,00

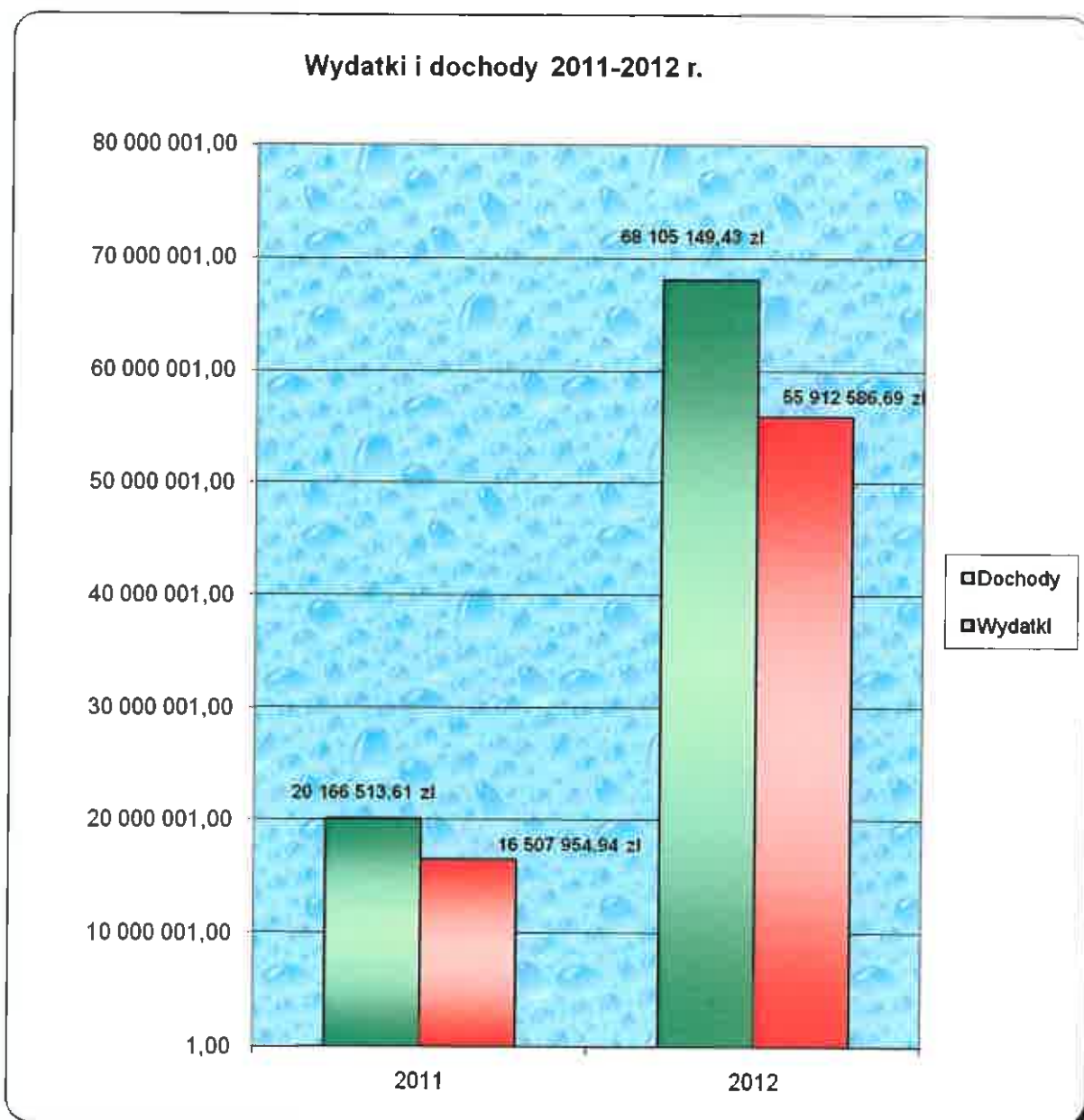
Plan wg uchwały budżetowej i stopień jego realizacji w 2012 roku przedstawia się następująco:

/zł/

Nazwa	Plan wg uchwały budżetowej na 2012 rok	Plan po zmianach na 31.12.2012 roku	Wykonanie za 2012 rok	Wykonanie za 2011 rok	% 4:3	% 4:5
1	2	3	4	5	6	7
A. Dochody	107.898.385,00	108.018.885,00	68.105.149,43	20.166.513,61	63,05	337,71
A.1 Dochody bieżące	79.591.490,00	79.591.490,00	67.984.649,43	20.166.513,61	85,42	337,12
A.2 Dochody majątkowe	28.306.895,00	28.427.395,00	120.500,00	-	0,42	
B. Wydatki	74.438.383,00	74.558.883,00	55.912.586,69	16.507.954,94	74,99	338,70
B.1 Wydatki bieżące	66.144.863,00	68.644.863,00	54.766.277,10	12.502.954,67	79,78	438,03
B.2 Wydatki majątkowe	8.293.520,00	5.914.020,00	1.146.309,59	4.005.000,27	19,38	28,62
Niedobór/Nadwyżka (A-B)	33.460.002,00	33.460.002,00	12.192.562,74	3.658.558,67	36,44	
D. Finansowanie (D.1-D.2)	- 33.460.002,00	- 30.460.002,00	- 11.895.462,19	3.451.928,77		
D.1 Przychody	8.246.199,00	8.246.199,00	8.248.604,81	5.458.517,94	100,00	151,11
D.2 Rozchody	41.706.201,00	41.706.201,00	20.144.067,00	8.910.446,71	48,30	226,07

Dochody w 2012 roku zrealizowano na poziomie **68.105.149,43 złotych** co stanowi **63,05 %** planu po zmianach. Nominalne wykonanie dochodów w 2012 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku 2011 było wyższe o **47.938.635,82 złotych**. Jednocześnie zwiększyły się wydatki, które w stosunku do analogicznego okresu roku 2011 zwiększyły się o **39.404.631,75 złotych**.

Powyższe dane zaprezentowano na wykresie jn.



W 2012 roku uzyskano wyższe dochody niż w roku ubiegłym.

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

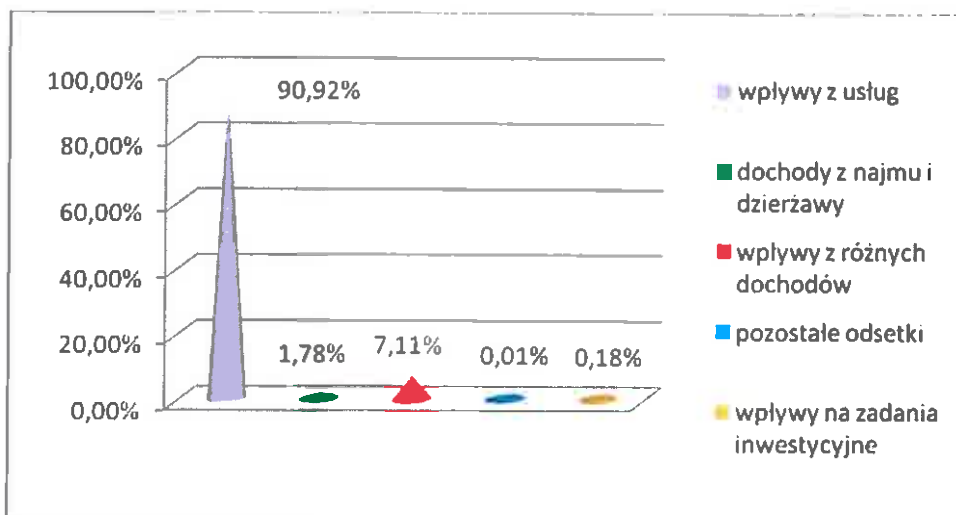
Wodociągów i Kanalizacji (WZWiK), który poprzez jednostkę organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej stał się przedsiębiorstwem wod-ka w rozumieniu ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i odprowadzeniu ścieków.

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 31 grudnia 2012 roku w dochodach ogółem i tak:

- wpływy z usług 90,92%
- dochody z najmu i dzierżawy 1,78%,
- wpływy z różnych dochodów 7,11 %,
- pozostałe odsetki 0,01%
- wpływy na zadania inwestycyjne 0,18%

Strukturę dochodów wg źródeł przedstawia poniższy wykres:



Wydatki Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w 2012 roku wyniosły **55.912.586,69 złotych**, co stanowiło **74,99%** planu po zmianach. Wykonanie w stosunku do analogicznego okresu w roku 2011 było wyższe o **39.404.631,75 złotych**.

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

1. Zakup usług pozostałych, które stanowiły **69,91%** wykonanego budżetu,
2. Odsetki od kredytów i pożyczek – **12,41%**,

3. Podatki od nieruchomości – **11,99 %**,
4. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń i dodatkowe wynagrodzenie roczne, które łącznie stanowiły **2,02 %** poniesionych wydatków,
5. Wydatki inwestycyjne – **2,05%**,
6. Opłaty związane z zajęciem pasa drogowego – **0,49%**,
7. Podatek od towarów i usług VAT – **0,47 %**
8. Pozostałe wydatki wyniosły **0,63 %** 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, pozostałych odsetek oraz rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego – **0,03 %**,

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 2012 roku przedstawiała się następująco:

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	
<i>Plan po zmianach</i>	21.716,00 zł
<i>Wykonanie</i>	21.761,82 zł
<i>% wykonania</i>	100,00

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	
<i>Plan po zmianach</i>	35,00 zł
<i>Wykonanie</i>	34,91 zł
<i>% wykonania</i>	99,74

Na wykonanie dochodów w ramach powyższego rozdziału składają się wpływy z tytułu odsetek za nieterminową zapłatę (należność główna została uiszczona w grudniu 2011 r.)

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	
<i>Plan po zmianach</i>	21.681,00 zł
<i>Wykonanie</i>	21.726,91 zł
<i>% wykonania</i>	100,21

Na wykonanie dochodów w ramach powyższego rozdziału składają się wpływy z rozliczenia z lat ubiegłych 21.477,92 zł. – zwrot za zajęcie pasa drogowego z WUPRINŻ – oraz odsetki za nieterminowe zapłaty 248,99 zł.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA	
<i>Plan po zmianach</i>	7.200,00 zł
<i>Wykonanie</i>	6.903,84 zł
<i>% wykonania</i>	95,89

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	
<i>Plan po zmianach</i>	7.200,00 zł
<i>Wykonanie</i>	6.903,84 zł
<i>% wykonania</i>	95,89

Na wykonanie dochodów w ramach powyższego 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	4.670.315,56 zł
% wykonania	72,59

Rozdział 75095 - Pozostała działalność	
Plan po zmianach	6.433.985,00 zł
Wykonanie	4.670.315,56 zł
% wykonania	72,59

Na wykonanie dochodów w ramach powyższego rozdziału za 2012 rok składają się:

- dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji, 2.708,46 zł
- dochody z tytułu zwrotu z Urzędu Skarbowego w Wałbrzychu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym, 4.663.444,00 zł
- wynagrodzenie płatnika, 279,00 zł
- równowartość potrąconych od pracowników należności za prywatne rozmowy telefoniczne wykonane telefonami służbowymi, 2.297,89 zł
- zwrot kosztów postępowania sądowego Sygn. akt I SA/Wr/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
- rozliczenie opłat za prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego prowadzonego dla środków dotyczących zabezpieczenia należytego wykonania umów 111,85 zł

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	
Plan po zmianach	101.555.984,00 zł
Wykonanie	63.406.168,21 zł
% wykonania	62,43

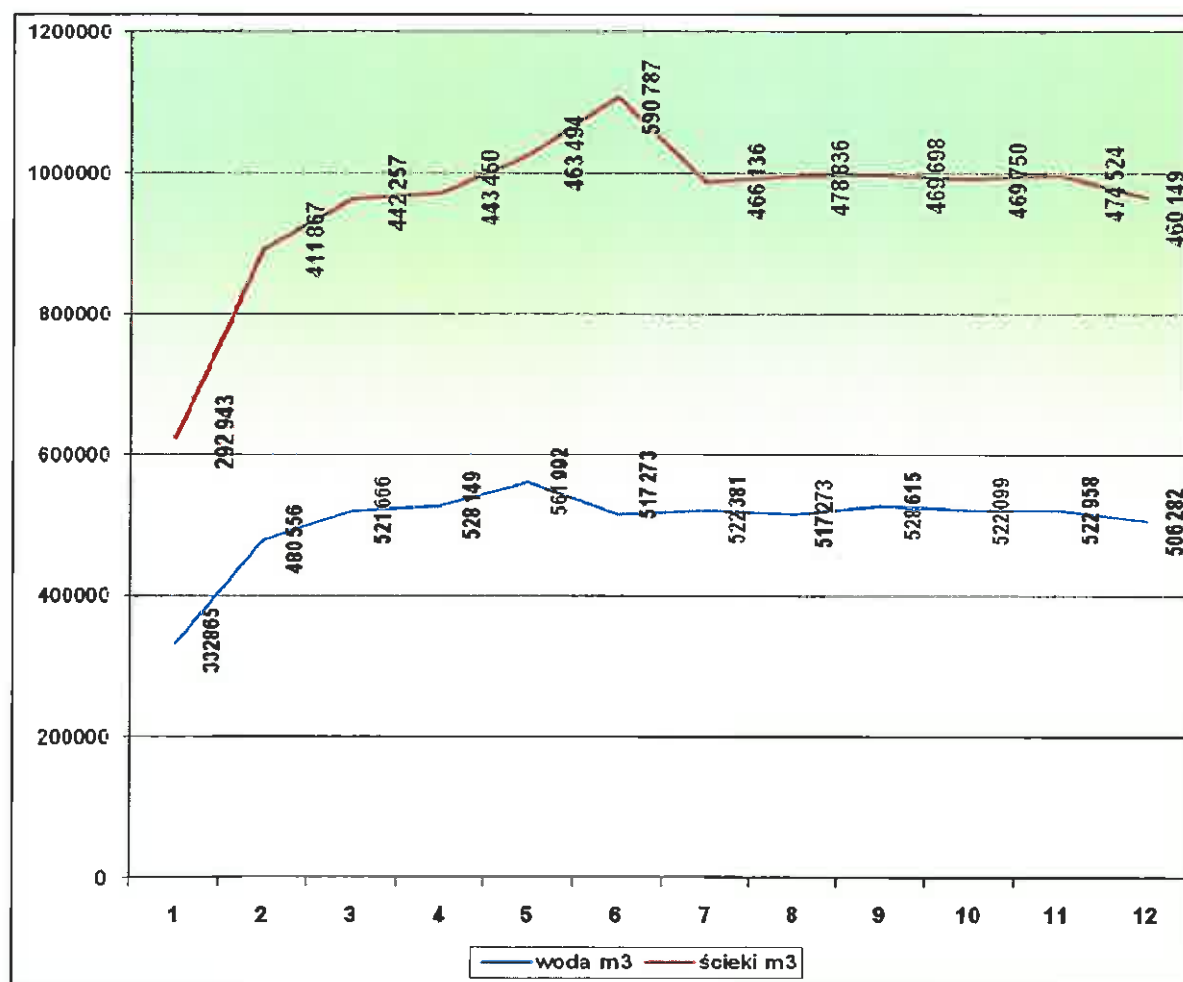
Rozdział 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód	
Plan po zmianach	101.555.984,00 zł
Wykonanie	63.406.168,21 zł
% wykonania	62,43

Na wykonanie dochodów w ramach powyższego rozdziału za 2012 rok 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 1.207.410,95 zł
- wpływy z usług - za dostarczaną wodę i odprowadzone ścieki 61.924.217,88 zł
- wpływy z różnych dochodów:
 - ✚ ustatecznienie się decyzji Wojewody Dolnośląskiego z 2011 roku (wejście w pas drogi) , 9.528,00 zł
 - ✚ koszty upomnień w regulacji swoich należności od odbiorców usług, 96.764,39 zł
 - ✚ opłaty za ponadnormatywne stężenia różnego rodzaju związków chemicznych w ściekach 34.343,99 zł
 - ✚ rozliczenia z lat ubiegłych podatku od nieruchomości Świebodzice 114,00 zł
 - ✚ rozliczenia z lat ubiegłych od dłużnika Przedsiębiorstwo Inżynierii Ochrony Środowiska Ekoklar Sp. z o.o – wyrok Sądu Okręgowego w Świdnicy z 06.12.2011 sygnatura akt I C 2055/11 oraz wyrok Sądu Apelacyjnego we Wrocławiu z 03.04.2012m syg akt I ACa/209/12 13.289,00 zł
- wpłata gminy Boguszów Gorce na zadanie inwestycyjne 120.500,00 zł

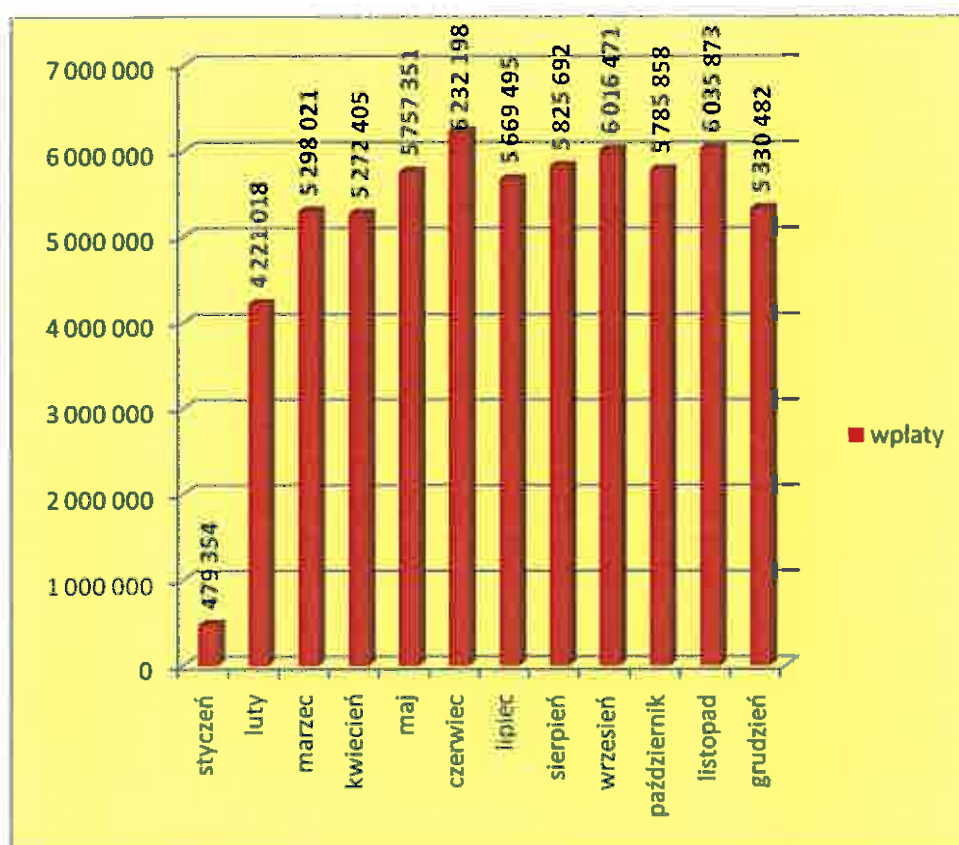
Wpływy z usług - za dostarczaną wodę i odprowadzone ścieki w 2012 roku zostały wykonane w kwocie 61.924.217,88 zł. tj; 86,64 %. Niewątpliwie wpływ na mniejsze wykonanie w stosunku do planowanego spowodowane było zmianą strony umów z odbiorcami usług za dostarczaną wodę i odbiór ścieków.

Kształtowanie się sprzedaży usług (m3) w 2012 r przedstawia poniższy wykres :



Wzrost w czerwcu sprzedaży usług w zakresie odprowadzania ścieków był konsekwencją podpisanego Aneksu Nr 2 z Zakładem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o Świebodzice

Natomiast wpływ z tytułu sprzedaży usług w 2012 r przedstawia poniższy wykres :



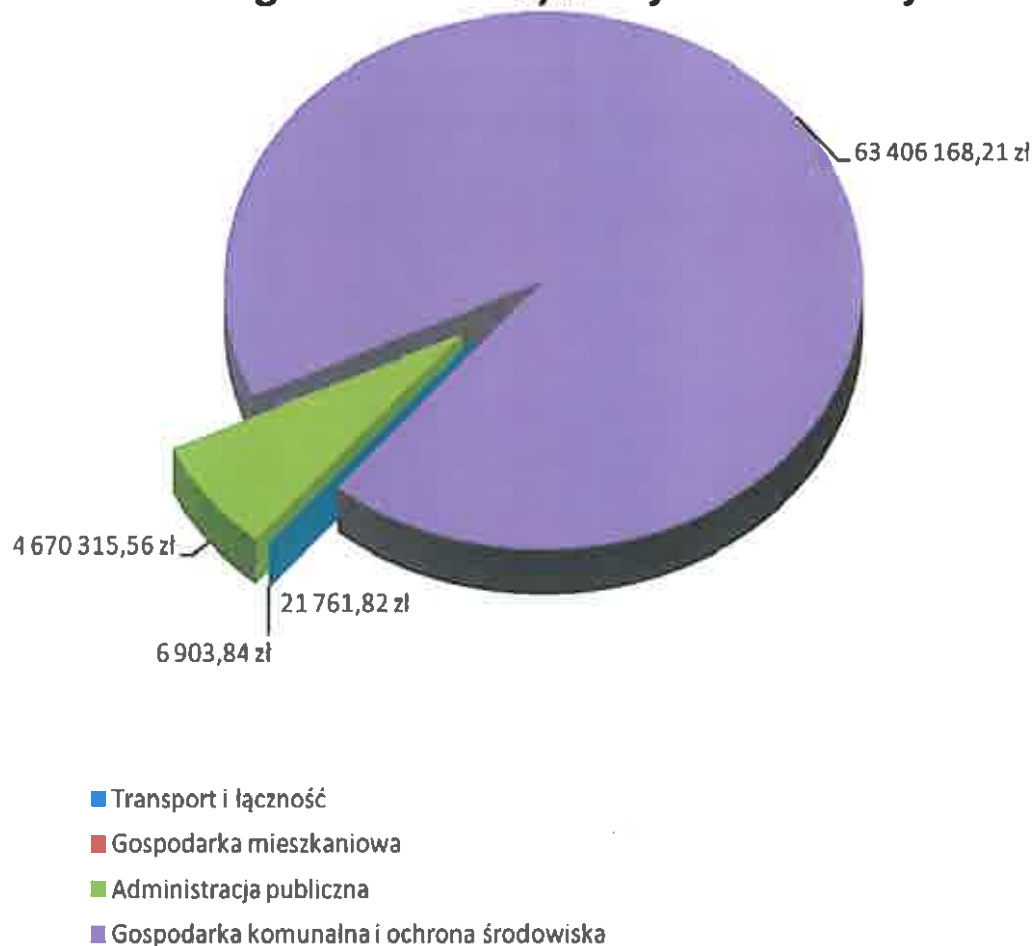
Jak wynika z powyższych informacji w pierwszych dwóch miesiącach 2012 roku średni wpływ z tytułu świadczonych usług wyniósł 2.350.186,00 a więc mniej miesięcznie o ponad 3.600.000,00 w stosunku do planowanego. Do końca 2012 roku nie udało się wyrównać brakujących wpływów.

Ponadto nie otrzymanie pozostałych 20% przyznanej alokacji (tzw. płatności końcowej) dla projektu współfinansowanego ze środków FS w zaplanowanej kwocie 28.306.895,00 zł. (co stanowi 26,21 % planowanych dochodów) zaniża wykonanie planowanych dochodów.

Termin przekazania płatności końcowej dla projektu jest uzależnione od decyzji Komisji Europejskiej.

Strukturę dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższy wykres:

Struktura dochodów za 2012 r. wg działów klasyfikacji budżetowej



Szczegółowe wykonanie dochodów z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej oraz dynamikę w 2012 i 2011 roku przedstawia **Załącznik Nr 1**

III. WYDATKI ZWIĄZKU

- a) 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, Uchwałą Nr 1/XXVII/2012 Zarządu WZWiK z dnia 12 października 2012 roku, Uchwałą Nr 1/XXXI/2011 Zarządu WZWiK z dnia 14 grudnia 2012 roku, Uchwałą Nr 1/XXXII/2012 Zarządu WZWiK z dnia 28 grudnia 2012 roku, zaplanowano wydatki w wysokości 74.558.883,00 zł. Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2012 r. wyniosło natomiast 55.912.586,69 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	269.730,94 zł
% wykonania	95,72

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 wydatków w ramach powyższego rozdziału za 2012 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
- 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 wydatków w ramach powyższego 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 wydatków w ramach powyższego rozdziału za 2012 rok 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	188.407,32 zł
% wykonania	94,20

Na wykonanie wydatków w ramach powyższego 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	9.109,19 zł
% wykonania	85,54

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	
Plan po zmianach	10.649,00 zł
Wykonanie	9.109,19 zł
% wykonania	85,54

Na wykonanie wydatków w ramach powyższego rozdziału za 2012 rok składały się:

- wydatki na koszty zarządu lokali mieszkalnych będących własnością Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji 8.978,18 zł
- opłaty za wieczyste użytkowanie ww. lokali do Gminy Wałbrzych 26,01 zł
- podatek od nieruchomości 105,00 zł

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA	
Plan po zmianach	2.375.167,00 zł
Wykonanie	1.965.883,76 zł
% wykonania	88,77

Rozdział 75075 –Promocja jednostek samorządu terytorialnego	
Plan po zmianach	15.500,00 zł
Wykonanie	14.254,78 zł
% wykonania	91,97

Na wykonanie wydatków w ramach rozdziału 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego za 2012 rok składały się:

- wydatki na realizację kampanii „Przyłącz się” – Telewizja Wałbrzych (5.781,00); reklama prasowa - plan lekcji – (3.075,00); wykonanie kubków reklamowych (2.692,78); reklama prasowa – teksty promocyjne – Tygodnik Wałbrzyski z 29.10.2013 (1.230,00); reklama prasowa – dodatek gospodarczy RTI Tygodnik „ Nowoczesność i jakość” – PPH "ALFA" Sp. z o.o. Boguszów Gorce (1,476,00) 14.254,78 zł

Rozdział 75095 –Pozostała działalność	
Plan po zmianach	2.359.667,00 zł
Wykonanie	1.951.628,98 zł
% wykonania	82,71

Na wykonanie wydatków w ramach rozdziału 75095 – Pozostała działalność za 2012 rok składały się:

- wydatki na wynagrodzenie dla członków Zarządu, Zgromadzenia, Przewodniczącego Zgromadzenia oraz Komisji Rewizyjnej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i 138.146,93 zł

Kanalizacji

- wydatki na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe 902.063,86 zł.
- wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne 72.201,56 zł
- wydatki na pochodne od wynagrodzeń 156.850,26 zł
- wydatki na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 17.364,31 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
- wydatki dotyczące zakupu usług pozostałych 239.387,21 zł
w tym : obsługa prawna, medialna, świadczenie usług przez PKO BP SA "PKO Rachunki Wirtualne" tj. obsługa indywidualnych numerów rachunków bankowych odbiorców usług świadczonych przez WZWik w zakresie dostarczania wody i odbioru ścieków, usługi pocztowe, abonament KRD, opieka serwisowa programu „ZBYT WODY”, usługi poligraficzne, notarialne itp.
- opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe 27.632,78 zł
- oraz pozostałe wydatki bieżące, w tym w szczególności: zakupy materiałów i wyposażenia, zakupy energii, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, opłaty za usługi internetowe, szkolenia pracowników, różne opłaty i składki, podróże służbowe krajowe itp. 94.657,07 zł

DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	
Plan po zmianach	7.992.153,00 zł
Wykonanie	6.942.795,85 zł
% wykonania	86,87

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	
Plan po zmianach	7.992.153,00 zł
Wykonanie	6.942.795,85 zł
% wykonania	86,87

Na wykonanie wydatków w ramach powyższego rozdziału za 2012 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” 4.510.162,48 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” 1.097.148,91 zł
- odsetki od kredytu z Banku Ochrony Środowiska Nr 030/I/62/2006 na pokrycie wkładu własnego w projekcie pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” 1.130.331,29 zł
- odsetki od pożyczek z WSSE zgodnie z umową zawartą 01.07.1998 r. 20.698,26 zł
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym 102.299,81 zł
- odsetki od kredytu długoterminowego z 13.11.2012 r. 75.921,51 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 (1.004,88) oraz nieterminowej spłaty raty kapitałowej za grudzień 2011 pożyczki do NFOŚiGW (5.228,71) – w związku z brakiem środków na rachunku bankowym 6.233,59 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 II półroczu 2012 Uchwałą Zarządu 1/XXXI/2012 z 14 grudnia 2012 Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia w sprawie zmiany uchwały budżetowej Wałbrzyskiego Związku

Kanalizacji z dnia w sprawie zmiany uchwały budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2012 dokonano przeniesienia środków w wysokości 5.300,00 zł z rezerwy ogólnej do działu 750 – Administracji publicznej

Pozostałe na rezerwie ogólnej 94.700,00 zł zostało rozwiązane Uchwałą Zarządu 1/XXXII/2012 z 28 grudnia 2012 Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w sprawie zmiany uchwały budżetowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na rok 2012.

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	
Plan po zmianach	63.899.114,00 zł
Wykonanie	46.725.066,95 zł
% wykonania	73,12

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód	
Plan po zmianach	63.899.114,00 zł
Wykonanie	46.725.066,95 zł
% wykonania	73,12

Na wykonanie wydatków w ramach powyższego rozdziału za 2012 rok składały się

- zakup usług w tym : 38.829.724,37 zł
 WPWiK Sp. z o.o 37.270.000,08 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; kwota 20.321,07 zł. dotyczy opłaty rocznej za grunt leśny zgodnie z umową 3/2008 – Nadleśnictwo Wałbrzych – sieć kanalizacyjna; wykonanie kopii wielkoformatowej mono dla dokumentacji projektowej, oraz 80.860,13 zł. wykonanie dokumentacji zamiennej w tym dla zadań kanalizacji sanitarnej oraz dokumentacji zamiennej dla zadań inwestycyjnych
- podatki od nieruchomości składników majątkowych stanowiących mienie Związku a znajdujących się na terenie różnych gmin 6.701.611,00 zł
- zakup energii – dostawa energii elektrycznej do przepompowni ścieków 13.075,84 zł

- różne opłaty i składki - wydatki na opłaty prolongacyjne związane z przesunięciem terminu płatności podatku od nieruchomości (48.768,35) ; opłaty za monitoring urządzeń na przepompowniach ścieków zrealizowanych w ramach projektu „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”- Hydro-Partner Sp. z o.o Leszno (2.066,40) oraz opłata za odpis z księgi wieczystej (30,00) 50.864,75 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:
 - ✓ Model finansowy dotyczący projektu „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” - 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
 - ✓ Budowa kolektora sanitarnego w Boguszowie-Gorcach - roboty w zakresie budowy sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami do budynków w granicach pasa drogowego w ciągu ulicy Racławickiej w Boguszowie-Gorcach 373.747,30 zł
 - ✓ za prace związane z budową kolektora sanitarnego z przyłączami w obrębie ulic Moniuszki, Zakopiańskiej i Dolnej w Jedlinie Zdroju 390.000,00 zł
 - ✓ nabycie sieci wodociągowej wraz z przyłączem w miejscowości Cieszów gmina Stare Bogaczowice od właściciela P. Świata (art. 49 § 2 kc) - Akt notarialny z 10.07.2012 r. Repertorium A Numer 3893/2012 249.000,00 zł
 - ✓ Operat kolaudacyjny dla wykonanych robót kanalizacji

sanitarnej w dzielnicach: Szczawienko, Lubiechów,
Podgórze w Wałbrzychu oraz na terenie gminy 42.362,29 zł
Boguszów Gorce

Wydatki dotyczyły płatności wynikających z Umów
z Projektantami na wykonanie dokumentacji
projektowej zamiennej uwzględniającej zmiany
wynikające z dotychczas wykonanych robót
związanych z budową sieci kanalizacyjnej oraz sieci
wodociągowej w trakcie realizacji inwestycji „Budowa
sieci kanalizacyjnej – etap II”. Finalnie uzyskano
Pozwolenia na użytkowanie nowo wybudowanych
sieci.

Pozostałe zadania inwestycyjne na które w 2012 roku WZWiK nie poniósł wydatków ;

*a. Budowa sieci wodociągowej i przebudowa części sieci kanalizacji sanitarnej w ul.
11-go Listopada w Wałbrzychu*

W związku z przystąpieniem przez gminę Wałbrzych do realizacji inwestycji
„Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 381 – ul. 11 Listopada wraz z infrastrukturą
techniczną w pasie drogi” zaplanowano wymianę sieci wodociągowej w ul. 11-go
Listopada w Wałbrzychu ze względu na jej zły stan techniczny, wraz
z wykonaniem przebudowy systemu kanalizacji sanitarnej powodującej odciążenie
systemu pomiędzy Placem Górnika a kolektorem sanitarnym $\varnothing 1000$ Śródmieście II ze
zlewni z ul. 11-go Listopada.

b. Stare Bogaczowice – budowa wodociągu Struga

Wyłoniono Wykonawcę na podstawie zapytania ofertowego na opracowanie
dokumentacji projektowo – kosztorysowej. Zgodnie z Umową nr 2/2012 z dnia
28.09.2012r zawartą z Przedsiębiorstwem Projektowo – Doradczym WROTECH Sp. z
o.o. trwają prace mające na celu wykonanie przedmiotowej dokumentacji wraz z
uzyskaniem prawomocnej decyzji o pozwoleniu na budowę.

c. Budowa kolektora sanitarnego ul. Spacerowa Wałbrzych

Ze względu na zaistniała kolizję zaprojektowanej kanalizacji z istniejącą kanalizacją
deszczową oraz z uwagi na stwierdzone kolejne kolizje przebiegu zaprojektowanego
kolektora z siecią gazową oraz niekorzystne warunki atmosferyczne (niskie

temperatury) termin realizacji wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie wybudowanego kolektora ustalono do dnia 30.04.2013r.

d. Budowa kolektora kanalizacji sanitarnej w Czarnym Borze

W trybie zapytania o cenę wyłoniono Wykonawcę: Zakład Inżynierii Sanitarnej WINSAN. Do 31.12.2012r. nie uzyskano zaświadczenia Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego o zakończeniu robót budowlanych.

e. Budowa kolektora sanitarnego w Walimiu ul. 3 Maja wraz z wykonaniem dokumentacji technicznej

Wykonawca wyłoniony na podstawie zapytania ofertowego, wykonał dokumentację projektowo – kosztorysową oraz uzyskał prawomocną decyzję o pozwoleniu na budowę. W trybie przetargu nieograniczonego dokonano wyboru wykonawcy robót budowlanych; ze względu na niekorzystne warunki atmosferyczne uniemożliwiające prowadzenie robót budowlanych w tym odtworzenia nawierzchni oraz z uwagi na umożliwienia przejezdności drogi do terenów narciarskich, w dniu 31.12.2012r. przedłużono termin realizacji do dnia 30.04.2013r.

f. Wnioski i dokumentacja dotycząca programu NFOŚiGW dot. przyłączy i budowy przydomowych oczyszczalni ścieków

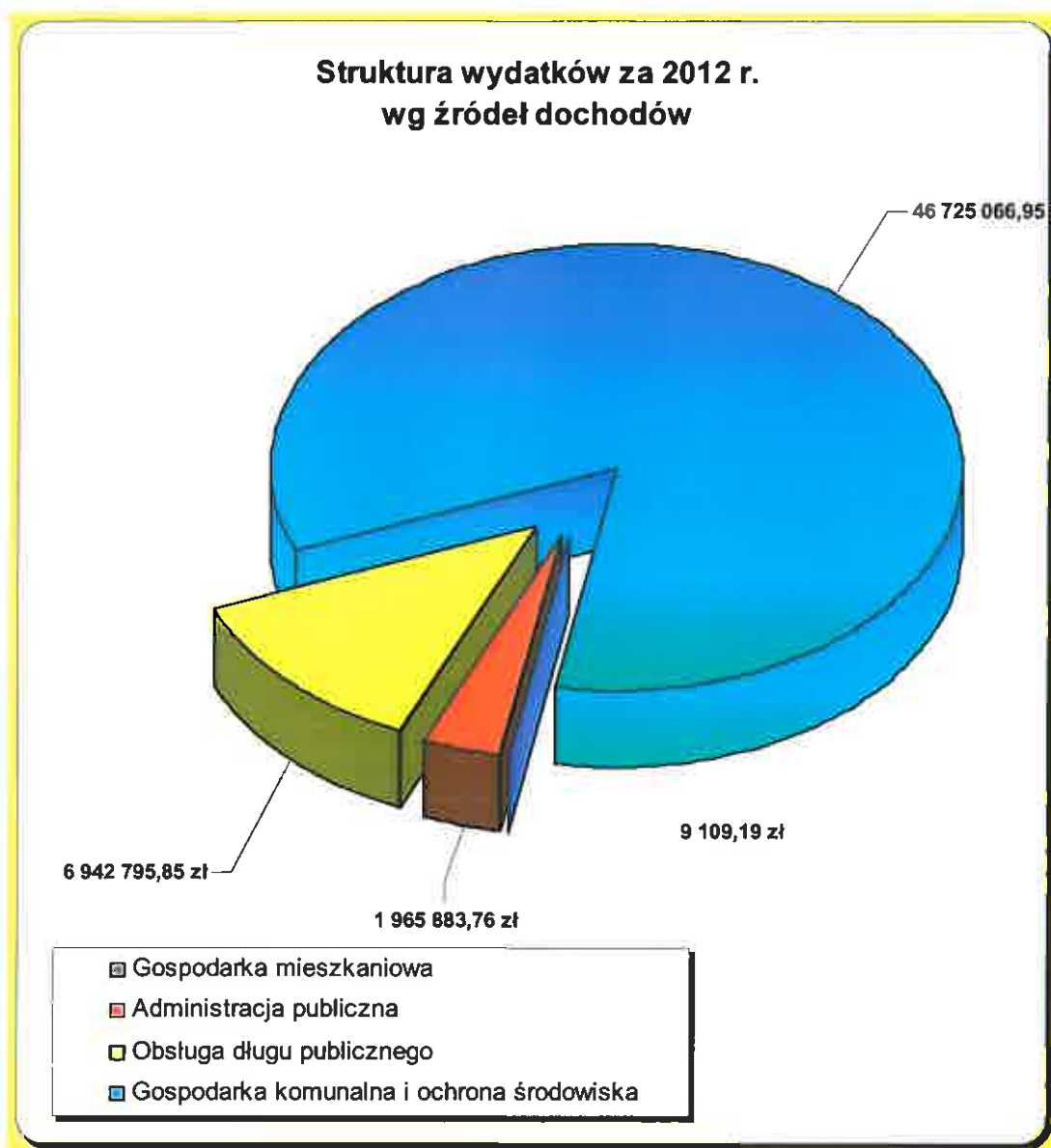
Nie poniesiono kosztów W 2012 r. podjęto kroki zmierzające do poinformowania gmin należących do WZWiK o możliwościach pozyskania środków z NFOŚiGW. Z uwagi na niewystarczającą ilość chętnych oraz zmianę załącznika „B” wniosku o dofinansowanie w zakresie kryteriów kwalifikujących przedsięwzięcie polegające na budowie PBOŚ do udziału w Programie (z zakresu budowy przydomowych oczyszczalni ścieków wyłączone zostały obszary znajdujące się w granicach aglomeracji ustanowionych na podstawie rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 1 lipca 2010r. (DZ.U.NR 137, poz. 922), skorzystanie z przedmiotowej pomocy finansowej będzie możliwe po złożeniu w Urzędzie Marszałkowskim wniosku o zmianę granic aglomeracji.

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

Dokonując analizy dynamiki wydatków za 2012 rok 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 2011 zaobserwowano niewielki spadek wydatków co jest rezultatem kończenia zadania inwestycyjnego pn. "Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu".
- * **W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa** zaobserwowano zwiększenie wydatków w stosunku do wykonania 2011 roku ze względu na dodatkowe rozliczenia usług.
- * **W dziale 750 - Administracja publiczna** istniejące zmniejszenie wydatków w stosunku do 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 odsetki od kredytu długoterminowego zaciągniętego w 2012 roku jak również nieco wyższe odsetki od kredytu w rachunku bieżącym.
- * **W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** zaobserwować można znaczne zwiększenie wydatków w stosunku do wykonania za 2011 rok o 40.539.021,83 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, zwiększone wydatki z tytułu podatku od nieruchomości w związku z otrzymaniem końcowych dokumentów (pozwoleń na użytkowanie) dla pozostałego majątku wytworzonego w ramach FS i przekazanego do użytkowania.

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



Ogółem plan wydatków po zmianach na 31 grudnia 2012 rok wyniósł **74.558.883,00 zł** natomiast wykonanie wyniosło **55.912.586,69 zł**, co stanowi **74,99 %** planu rocznego. Z tego 54.766.277,10 zł stanowią **wydatki bieżące** (tj. 97,95% wykonanych wydatków na dzień 31 grudnia 2012 roku) a 1.146.309,59 zł stanowią **wydatki majątkowe** (tj. 2,05% wykonanych wydatków na dzień 31 grudnia 2012 roku).

Szczegółowe wykonanie wydatków z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej oraz dynamikę w okresie 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 zmieniony 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, Uchwałą Nr 1/XXVII/2012 Zarządu WZWiK z dnia 12 października 2012 roku, Uchwałą Nr 1/XXXI/2011 Zarządu WZWiK z dnia 14 grudnia 2012 roku, Uchwałą Nr 1/XXXII/2012 Zarządu WZWiK z dnia 28 grudnia 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 31 grudnia 2012 roku wyżej opisanych kategorii przedstawia się następująco:

Dochody zostały wykonane na poziomie **68.105.149,43 zł** co stanowi **63,05%** planu po zmianach, wydatki zostały wykonane w wysokości **55.912.586,69 zł** co stanowi **74,99 %** planu po zmianach.

W związku z powyższym nadwyżka na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosła **12.192.562,74 zł** przy planowanej nadwyżce na 2012 rok w wysokości 33.460.002,00 zł. Przychody zostały wykonane w wysokości **8.246.199,00 zł.** co stanowi 100% planu po zmianach i jest to kredyt długoterminowy.

Na podstawie § 7 pkt 2 Uchwały 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 oraz Uchwały Nr 1/XXIII/2012 Zarządu WZWiK z 01 czerwca 2012 r. WZWiK w dniu 13.09.2012 r. ogłosił zgodnie z Dyrektywą 2004/18/WE (Nr sprawy: PZ/03/2012 CPV 66.11.30.00-5) przetarg nieograniczony na udzielenie i obsługę kredytu długoterminowego w kwocie 8.246.199,00 zł określając termin składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofert na dzień 23.10.2012 r.

Na wniosek PKO BP S.A Regionalny Oddział Korporacyjny we Wrocławiu centrum Korporacyjne w Wałbrzychu termin rozstrzygnięcia przetargu został przedłużony do dnia 06.11.2012 r.

W dniu 06.11.2012 wpłynęła jedna oferta w postępowaniu na udzielenie i obsługę kredytu długoterminowego z PKO BP S.A Regionalny Oddział Korporacyjny we Wrocławiu centrum Korporacyjne w Wałbrzychu – cena oferta, która uznano z uwagi na przyjęte kryterium oceny ofert.

W dniu 13 listopada 2012 roku PKO Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie zawarła z Wałbrzyskim Związkiem Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wałbrzychu umowę nr 95 1020 5095 0000 5796 0038 4016 kredytu w rachunku kredytowym dla jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 8.246.199,00 zł. z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Kredyt został udzielony na okres od 13.11.2012r. do 31.12.2021r.

Spłata kredytu ma nastąpić od stycznia 2013 r. do grudnia 2021 r. w 108 miesięcznych ratach kapitałowych, płatnych ostatniego dnia każdego miesiąca.

Raty kolejno : od raty 1-ej do 12-tej po 78.850,00 PLN każda, od raty 13-tej do 107-ej po 76.041,00 PLN każda oraz ostatnia rata 108-a w wysokości 76.104,00 PLN.

Kwota wykorzystanego kredytu jest oprocentowana w stosunku rocznym, według zmiennej stopy procentowej. Stopa procentowa równa jest wysokości stawki referencyjnej, powiększonej o marżę banku (marża banku wynosi 2,5 p.p).

Rozchody zostały wykonane w wysokości **20.144.067,00 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” – 17.250.000,00 zł, spłatę rat kredytu z Banku Ochrony Środowiska Nr 030/I/62/2006 na pokrycie wkładu własnego w projekcie pn. „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu” – 2.355.067,00 zł oraz spłatę rat pożyczki z WSSE – 539.000,00 zł.

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



Ponadto zestawienie przychodów i rozchodów oraz dynamikę w okresie 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 31.12.2012 r. zobowiązania Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wyniosły **155.399.654,07 zł**, w tym:

1. zobowiązania WZWiK z tytułu zaciągniętych kredytów 26.724.472,33 zł
w tym:
 - kredyt z Banku Ochrony Środowiska 18.478.273,33 zł
 - kredyt długoterminowy 8.246.199,00 zł
2. zobowiązania WZWiK z tytułu zaciągniętych pożyczek 120.492.685,73 zł
w tym:
 - pożyczka z NFOŚiGW Nr 48/2008/WN1/OW-OK.-IS/P na 97.212.702,26 zł
dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”
 - pożyczka z NFOŚiGW na dofinansowanie przedsięwzięcia 21.986.383,47 zł
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 31.12.2012 r tj. 4,0882 zł wysokość zobowiązania z tytułu ww. pożyczki wynosi 21.986.383,47 (21.562.133,63 + 424.249,84 różnice kursowe).

- pożyczka z WSSE	1.293.600,00 zł
3. zobowiązania wymagalne	8.182.496,01 zł

w tym zobowiązanie wobec WPWiK Sp. z o.o z tyt. świadczonych usług 8.165.000,01 zł.; zobowiązanie w kwocie 1.260,00 – ubezpieczenie majątkowe; oraz 16.236,00 zobowiązanie wobec WPWiK – zapłata wstrzymana ze względu na rozbieżności jej podstawy.

Zobowiązania wymagalne powstały w związku z niewystarczającym wpływem środków z tytułu dochodów w tym opłat za sprzedaży wody i odprowadzonych ścieków Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych na dzień 31.12.2012 r. należności wymagalne Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji wyniosły **1.635.712,03 zł.:**

- | | |
|---|-----------------|
| • z tytułu opłat za wodę i odbierane ścieki | 1.531.026,30 zł |
| • ZGKiM Mieroszów
w dniu 28.03.2011 roku Sąd Rejonowy w Wałbrzychu wydał
Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym Sygn. akt Nc
588/12 | 9.000,00 zł |
| • z tytułu opłat za ponadnormatywne stężenia różnego rodzaju
związków chemicznych w ściekach w tym TRISTONE
FLOWTECH POLAND Sp. z o.o 90.023,23 zł. | 92.795,23 zł |
| • WPWiK Sp. z o.o. za współrealizację kampanii „Przyłącz się” | 2.890,50 zł. |

Poniżej przedstawiono zobowiązania według pozostałego terminu zapadalności, tj; termin, który pozostał do spłaty danego zobowiązania wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń, licząc od ostatniego dnia, za który sporządzane jest sprawozdanie. Ponieważ dane zobowiązanie związku spłacane jest w ratach, do ustalenia przedziałów zapadalności brane pod uwagę są daty spłaty poszczególnych rat. W zestawieniu według pozostałego terminu zapadalności sklasyfikowano zobowiązania na podstawie terminu ostatecznej spłaty względem ostatniego dnia okresu sprawozdawczego.

Zestawienie zobowiązań według pozostałego terminu zapadalności

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2012 r.	Kwota	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
146 792 908,22 + 424 249,84 ** = 147 217 158,06	147 217 158,06	(0;1 >	(1;5>								pow. 5
		37 037 690,47	15 017 608,00	16 742 608,00	16 311 408,00	16 311 408,00	16 311 408,00	14 586 408,00	12 899 110,26	1 999 509,33	
z tego:	147 217 158,06	37 037 690,47	64 383 032,00								45 796 435,59
Pożyczka NFOŚiGW umowa nr 48/2008/WN1/OW-Ok.IS/P dnia 26.03.2008 r.* 125.657.000,00 pln	97 212 702,26	11 500 000,00	11 500 000,00	13 225 000,00	13 225 000,00	13 225 000,00	13 225 000,00	11 500 000,00	9 812 702,26		
GRUPA II		11 500 000,00	51 175 000,00								34 537 702,26
WSSE „Invest Park” Sp. z o.o. – umowa określająca zasady spłaty przez WZWIK pożyczek udzielonych przez WSSE zawarta w dniu 28.07.2003 r. 5.395.700,00 pln	1 293 600,00	431 200,00	431 200,00	431 200,00	431 200,00						
przedsiębiorstwa niefinansowe		431 200,00	862 400,00								
Kredyt BOŚ – umowa nr 030/I/62/2006 z dnia 27.09.2006 r. 25.000.000,00 pln	18 478 273,33	2 173 908,00	2 173 908,00	2 173 908,00	2 173 908,00	2 173 908,00	2 173 908,00	2 173 908,00	2 173 908,00	1 087 009,33	
Kredyt długoterminowy umowa 95 1020 5095 0000 5796 0038 4016 z 13.11.2012 r.	8 246 199,00	946 199,00	912 500,00	912 500,00	912 500,00	912 500,00	912 500,00	912 500,00	912 500,00	912 500,00	
BANKI		3 120 107,00	12 345 632,00								11 258 733,33
Pożyczka NFOŚiGW umowa nr 74/2010/Z z dnia 22.04.2010 r. 21.562.133,63 pln (5.378.010,73 euro)	21.562.133,63 + 424 249,84 **	21 986 383,47									
GRUPA II		21 986 383,47									

** różnice kursowe

V. PODSUMOWANIE

W trakcie 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 2012 rok osiągnęło poziom 63,05 % planu po zmianach. 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 roku pozostałych 20% przyznanej alokacji (tzw. płatności końcowej)

Wykonanie wydatków za 2012 rok osiągnęło poziom 74,99 % planu po zmianach.

Na podstawie § 7 pkt 2 Uchwały 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 oraz Uchwały Nr 1/XXIII/2012 Zarządu WZWiK z 01 czerwca 2012 r. WZWiK w listopadzie 2012 r. zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2010 Nr 113 poz. 759 ze zmianami) zaciągnął kredyt w rachunku kredytowym w kwocie 8.246.199,00 zł. z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek

Zadłużenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na 31 grudnia 2012 roku wykazane w sprawozdaniu Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosło 155.399.654,07 zł, z tego kredyty 26.724.472,33 zł w tym:

18.478.273,33 zł. kredyt z Banku Ochrony Środowiska umowa Nr 030/I/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.

8.246.199,00 zł. kredyt w rachunku kredytowym – długoterminowy, którego spłata rat kapitałowych zgodnie z § 2 umowy nastąpi do 31 grudnia 2021 r. i pożyczki 129.335.585,89 zł. w tym :

97.212.702,26 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.

21.562.133,63 + 424.249,84 (różnice kursowe) zł pożyczka z NFOŚiGW umowa Nr 74/2010/Z z dnia 22.04.2010 r. 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 Art. 2 pkt. b) Aneksu nr 2/328 z dnia 05.11.2012 r. (do ww umowy) nastąpi do 31.12.2013 r.

1.293.600,00 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.

8.182.496,01 zł zobowiązania wymagalne

Szczegółowe zestawienie zadłużenia WZWiK na dzień 31.12.2012 r. przedstawia poniższe zestawienie :

Pożyczka/kredyt	ZADŁUŻENIE		
	Ogółem	Nie podlegające wyłączeniu	Podlegające wyłączeniu *
pożyczka NFOŚiGW umowa 48/2008/Wn1/OW-Ok..IS/P z 26.03.2008	97 212 702,26		97 212 702,26
pożyczka NFOŚiGW umowa 74/2010/Z z 22.04.2010	21 562 133,63 424 249,84 **		21 562 133,63 424 249,84 **
kredyt BOŚ - umowa 030/I/62/2006 z 27.09.2006	18 478 273,33		18 478 273,33
WSSE "Invest Park" Sp z o.o umowa określająca zasady spłaty przez WZWiK pożyczek udzielonych przez WSSE zawarta w dniu 28.07.2003	1 293 600,00	1 293 600,00	
Kredyt długoterminowy umowa 95 1020 5095 0000 5796 0038 4016 z 13.11.2012	8 246 199,00	8 246 199,00	
Zobowiązania wymagalne	8 182 496,01	8 182 496,01	
Razem	154 975 404,23 424 249,84 **	17 722 295,01	137 253 109,22 424 249,84**

* art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

** różnice kursowe

Przypadająca w 2012 roku spłata rat kapitałowych nie podlega wyłączeniu ustawowemu. Szczegółowe zestawienie spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi na dzień 31.12.2012 r. przedstawia poniższe zestawienie :

Pożyczka/kredyt	ODSETKI		Splata zadłużenia	
	Od długu podlegającego wyłączeniu *	Od długu nie podlegającego wyłączeniu	podlegająca wyłączeniu *	nie podlegająca wyłączeniu
	6 936 562,26		20 144 067,00	
pożyczka NFOŚiGW umowa 48/2008/Wn1/OW-Ok..IS/P z 26.03.2008	4 510 162,48		17 250 000,00	
pożyczka NFOŚiGW umowa 74/2010/Z z 22.04.2010	1 097 148,91		0,00	
kredyt BOŚ - umowa 030/I/62/2006 z 27.09.2006	1 130 331,29		2 355 067,00	
WSSE "Invest Park" Sp z o.o umowa określająca zasady spłaty przez WZWiK pożyczek udzielonych przez WSSE zawarta w dniu 28.07.2003		20 698,26		539 000,00
kredyt krótkoterminowy - w rachunku bieżącym		102 299,81		
Kredyt długoterminowy umowa 95 1020 5095 0000 5796 0038 4016 z 13.11.2012		75 921,51		
Razem	6 737 642,68	198 919,58	19 605 067,00	539 000,00

* 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 20.144.067,00 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 – termin spłaty został zachowany.

Zadłużenie oraz jego obsługa

Poz.	Wyszczególnienie	plan 2012 po zmianach	wykonanie 2012	% wyk.
1.	2.	3.	4.	5.
ZADŁUŻENIE NA POCZĄTEK OKRESU				
I.	Zadłużenie na początek roku, w tym :	160 882 240	158 690 776	98,64%
	różnice kursowe	2 191 464	0	0,00%
	podlegające wyłączeniu *	159 049 640	156 858 176	98,62%
DŁUG PLANOWANY DO ZACIĄgniĘCIA				
II.	Dług planowany do zaciągnięcia, w tym:	8 246 199	8 246 199	100
	dług podlegający wyłączeniu *	0	0	
OBSŁUGA ZADŁUŻENIA				
III.	Obsługa zadłużenia, z tego :	49 698 354	27 080 629	54,49%
IIIa.	Odsetki, w tym:	7 992 153	6 936 562	86,79%
	od długu podlegającego wyłączeniu *	7 722 920	6 737 643	87,24%
IIIb.	Splata zadłużenia, w tym :	41 706 201	20 144 067	48,30%
	podlegającego wyłączeniu *	41 167 201	19 605 067	47,62%
ZADŁUŻENIE NA KONIEC OKRESU				
IV.	Zadłużenie za koniec roku, w tym :	125 230 774	154 975 404	123,75%
	pożyczki i kredyty		146 792 908	
	zobowiązania wymagalne		8 182 496	
	różnice kursowe		424 250	0,00%
	podlegające wyłączeniu *	115 690 976	137 253 109	118,64%
USTAWOWE WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA				
zadłużenie na koniec roku po dokonaniu wyłączeń* / dochody ogółem		8,83%	26,02%	
obsługa zadłużenia / dochody		45,92%	39,76%	
obsługa zadłużenia po dokonaniu wyłączeń* / dochody		0,66%	0,18%	

* 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

Planowane dochody ogółem	108 018 885,00
Wykonane dochody ogółem	68 105 149,00

Zadłużenie WZWiK kwotowo jest wysokie, natomiast wskaźnikowo nie przekracza ustawowych wielkości; po dokonaniu wyłączeń osiągnie poziom 26,02% - górną granicę tego wskaźnika wyznacza ustawa o finansach publicznych na 60%. (łączna kwota długu na koniec roku w stosunku do wykonanych dochodów ogółem)
 Drugim wskaźnikiem jest wskaźnik obsługi zadłużenia (ustawowy maksymalny poziom 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów); w przypadku Związku wskaźnik ten po dokonaniu wyłączeń stanowi 0,66 %.

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

Poz.	Wyszczególnienie	plan 2012	wykonanie 2012	% wyk.
1.	2.	3.	4.	5.
PRZEPŁYWY BIEŻĄCE				
I	Dochody bieżące	79 591 490	67 984 649	85,4
II	Wydatki bieżące, w tym :	68 644 863	54766277	79,8
II a	obsługa długu (odsetki)	7 992 153	6 936 562	86,8
II b	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 174 604	1 131 116	96,3
II c	funkcjonowanie organów JST	1 200 563	834 768	69,5
I - II	Dochody bieżące - wydatki bieżące	10 946 627	13 218 372	120,8
PRZEPŁYWY MAJĄTKOWE				
III	Dochody majątkowe	28 427 395	120 500	
IV	Wydatki majątkowe	5 914 020	1 146 310	19,4
III - IV	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	22 513 375	-1 025 810	-4,6
WYNIK BUDŻETU				
I+III-II-IV	Wynik budżetu ogółem (deficyt/nadwyżka)	33 460 002	12 192 563	36,4
PRZEZNACZENIE NADWYŻKI/SPOSÓB FINANSOWANIA DEFICYTU				
V	Przychody	8 246 199	8 248 605	100,0
V a	dług do zaciągnięcia	8 246 199	8 246 199	100,0
V b	wolne środki z lat ubiegłych	0	2 406	x
VI	Rozchody	41 706 201	20 144 067	48,3
VI a	splata zadłużenia	41 706 201	20 144 067	48,3
SALDA BUDŻETU				
I-II+IIa	Saldo operacyjne budżetu brutto	18 938 780	20 154 935	106,4
I-II-VI a	Saldo operacyjne budżetu netto	-30 759 574	-6 925 695	22,5

Zaprezentowane powyżej dane w budżecie operacyjno-majątkowym pochodzą z rachunkowości budżetowej sporządzonej metodą kasową , natomiast informacje o zmianach w zakresie należności i zobowiązań; spłacie zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek, stanie należności i zobowiązań wymagalnych zawarte są w części opisowej sprawozdania z wykonania budżetu za 2012 rok. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 13.218.372,00 zł przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 10.946.627,00 zł.

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

1. Informacja o wykonaniu dochodów budżetu WZWiK za 2012 r.
2. Informacja o wykonaniu wydatków budżetu WZWiK za 2012 r.
3. Informacja o wykonaniu wydatków inwestycyjnych za 2012 r.
4. Zestawienie przychodów i rozchodów za 2012 r.