

**Plan finansowy
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Kielcach na 2006 r.**

Przy opracowaniu planu finansowego WFOŚiGW w Kielcach na 2006 rok przyjęto następujące podstawowe założenia:

- 1) Zdolność Funduszu do regulowania podjętych zobowiązań.
- 2) Pokrycie wydatków statutowych przychodami statutowymi.
- 3) Realizację zapisów strategii w zakresie struktury dofinansowania przedsięwzięć proekologicznych.
- 4) Wzrost stanu Funduszu Statutowego.
- 5) Zapewnienie pełnej absorpcji bezzwrotnych środków unijnych na teren województwa świętokrzyskiego.
- 6) Utrzymanie kosztów działalności Rady Nadzorczej, Zarządu i biura Funduszu na poziomie 2005 roku.

Plan finansowy zawiera zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 20 grudnia 2002 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej, stan funduszu na początek i koniec roku kalendarzowego z wyszczególnieniem:

- przychodów i wydatków,
- wynagrodzeń i składek naliczonych od wynagrodzeń,
- wydatków majątkowych.

Przy ustalaniu wielkości planowanych na 2006 rok, wzięto pod uwagę przewidywane wykonanie planu 2005 roku oraz ustalenie na dzień 31.12. 2005 r. wielkości:

- środków finansowych,
- funduszu statutowego,
- należności z tytułu udzielonych pożyczek.

Szczegółowy Plan finansowy ujęto w poniższych tabelach:

Plan finansowy WFOŚiGW w Kielcach na 2006 rok (w zł)

Poz.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2005r.	Plan na 2006r.	% (4:3)
1	2	3	4	5
I	Stan funduszu na początek roku	102 153 835	108 707 335	106,4
	w tym:			
1	środki pieniężne	15 164 849	32 544 549	214,6
2	udziały i akcje	367 545	-	-
3	papiery wartościowe Skarbu Państwa	-	-	-
4	należności	86 790 023	75 962 652	87,5
	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek i kredytów	86 790 023	75 962 652	87,5
5	zobowiązania (minus)	-304 950	-130 000	42,6
	w tym: z tytułu zaciągniętego kredytu	-	-	-
II	Przychody	20 983 500	22 581 000	107,6
1	Składki i opłaty	15 938 000	19 080 000	119,7
1.1	opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	14 100 000	18 080 000	128,2
1.2	przekazane nadwyżki z funduszy gminnych	1 838 000	1 000 000	54,4
2	Pozostałe przychody	5 045 500	3 501 000	69,4
	w tym:			
	przychody z odsetek od pożyczek i kredytów	2 500 000	2 000 000	80,0
III	Wydatki	14 480 000	16 900 000	116,7
1	Dotacje na realizację zadań bieżących (nieinwestycyjne)	1 080 000	4 150 000	384,3
2	Wydatki bieżące (własne)	2 950 000	3 300 000	111,9
2.1	Wynagrodzenia	1 900 000	2 200 000	115,8
2.2	Pochodne od wynagrodzeń	290 000	320 000	110,3
2.3	Pozostałe, w tym:	760 000	780 000	102,6
	pozostałe koszty finansowe	-	-	-
3	Wydatki inwestycyjne	10 450 000	9 450 000	90,4
	wydatki inwestycyjne (własne *) i wydatki na zakupy inwestycyjne			
3.1	(własne)	50 000	50 000	100,0
3.2	dotacje inwestycyjne	10 400 000	9 400 000	90,4
IV	Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy	33 340 000	41 550 000	124,6
1	finansowane w formie zwrotnej (pożyczki, kredyty, finansowanie kapitałowe)	27 640 000	38 550 000	139,5
2	finansowane w formie bezzwrotnej	5 700 000	3 000 000	52,6
	w tym:			
	umorzenia pożyczek i kredytów	5 700 000	3 000 000	52,6
V	Stan funduszu na koniec roku (I+II-III)	108 707 335	114 438 335	105,3
	w tym:			
1	środki pieniężne	32 544 549	22 699 549	69,7
2	udziały i akcje	-	-	-
3	papiery wartościowe Skarbu Państwa	-	-	-
4	należności	75 962 652	90 012 652	118,5
	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek i kredytów	75 962 652	90 012 652	118,5
5	zobowiązania(minus)	-130 000	-150 000	115,4
	w tym: z tytułu zaciągniętego kredytu	-	-	-

*) Wydatki i zakupy inwestycyjne własne nie zmieniają stanu funduszu na koniec roku

Przychody i rozchody środków finansowych

Poz ·	Treść	Przewidywane wykonanie 2005 r.	Plan na 2006 r.	% (4:3)
1	2	3	4	5
I	Stan środków pieniężnych i papierów wartościowych Skarbu Państwa na początek roku	15 164 849	32 544 549	214,6
1	Środki pieniężne	15 164 849	32 544 549	214,6
2	Papiery wartościowe Skarbu Państwa	-	-	-
II	Przychody (wpływy)	53 509 700	42 285 000	79,0
1	Wpływy z tytułu opłat z urzędów marszałkowskich	14 000 000	18 000 000	128,6
2	Wpływy z tytułu kar	100 000	80 000	80,0
3	Wpływy z tytułu nadwyżki przychodów gminnych funduszy	1 838 000	1 000 000	54,4
4	Wpływy z tytułu odsetek od pożyczek i kredytów (bez marży)	2 000 000	1 700 000	85,0
5	Wpływy z tytułu zwrotu rat pożyczek i kredytów	32 787 700	20 000 000	61,0
6	Wpływy z tytułu przychodów z papierów wartościowych oraz oprocentowania lokat i rachunków bankowych	2 700 000	1 500 000	55,6
7	Pozostałe wpływy	84 000	5 000	6,0
III	Rozchody (wydatki)	36 130 000	52 130 000	144,3
1	Wydatki na finansowanie ochrony środowiska w formie pożyczek i kredytów	27 640 000	38 550 000	139,5
2	Wydatki na finansowanie ochrony środowiska w formie dotacji (bez umorzeń)	5 780 000	10 550 000	182,5
3	Wydatki z tytułu kosztów bieżących działalności	2 660 000	2 980 000	112,0
4	Pozostałe wydatki	50 000	50 000	100,0
IV	Stan środków pieniężnych i papierów wartościowych Skarbu Państwa na koniec roku	32 544 549	22 699 549	69,7
1	Środki pieniężne	32 544 549	22 699 549	69,7
2	Papiery wartościowe Skarbu Państwa	-	-	-

Wyliczenie wyniku finansowego

Poz.	Treść	Przewidywane wykonanie 2005	Plan na 2006 r.	% (4:3)
1	2	3	4	5
I	Przychody (wpływy) ogółem	20 983 500	22 581 000	107,6
1.	Przychody statutowe	15 938 000	19 080 000	119,7
2.	Przychody finansowe	5 043 500	3 500 000	69,4
	w tym:			
	- odsetki od pożyczek	2 500 000	2 000 000	80,0
	- odsetki od lokat i papierów wartościowych	2 461 500	1 500 000	60,9
	- inne	82 000		
3.	Pozostałe przychody	2 000	1 000	50,0
II	Koszty (wydatki) ogółem	14 430 000	16 850 000	116,8
1.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	11 480 000	13 550 000	118,0
2.	Koszty utrzymania organów i biura Funduszu	2 950 000	3 300 000	111,9
2.1.	Wynagrodzenia	1 900 000	2 200 000	115,8
2.2.	Pochodne od wynagrodzeń	290 000	320 000	110,3
2.3.	Pozostałe koszty	760 000	780 000	102,6
	w tym:			
	- pozostałe koszty finansowe	-	-	-
III	Wynik finansowy (zysk)	6 553 500	5 731 000	87,4

Przychody ujęte w planie finansowym na 2006 rok.

I. Wpływy statutowe:

1. Wpływy z tyt. opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2005 rok zostały wyszacowane na podstawie dotychczasowego wykonania planu za 8 miesięcy 2005 roku, z uwzględnieniem zmiany przepisów ustawy prawo ochrony środowiska. Dlatego też wykonanie planu przewidujemy na poziomie 14.100.000 zł. Natomiast plan na 2006 rok ustalono na poziomie 18.080.000 zł.
2. Wpływy z tyt. przekazanych nadwyżek z funduszy gminnych osiągnięto w wysokości 1.000.000 zł na podstawie analizy informacji zawartych w załączniku nr 1 do sprawozdania OŚ-4g za rok ubiegły.

II. Pozostałe przychody:

1. Odsetki od pożyczek wyliczono na podstawie ewidencji zawartych umów pożyczek (dane systemu komputerowego) oraz szacunku odsetek od pożyczek przewidywanych do zawarcia do końca 2005 roku, jak również uruchamianych w 2006 roku wypłat z tytułu nowo zawartych umów pożyczek. Przyjęta do planu wielkość odsetek w kwocie 2.000.000 zł stanowi 80% szacowanego wykonania roku 2005 i uwzględnia skorygowane odsetki od planowanych do umorzenia pożyczek, jak również zmianę zasad udzielania i umarzania pożyczek oraz udzielania dotacji. Zmiana ta znacznie obniżyła oprocentowanie pożyczek zawartych w latach poprzednich, dostosowując je do aktualnie obowiązującego w Funduszu, które uzależnione jest od dochodów własnych gmin i zamyka się w przedziałach: od 2,5% do 4%.
2. Odsetki od lokowania okresowo wolnych środków pieniężnych ustalono na poziomie wykonania roku 2005, tj. w wysokości 1.500.000 zł, biorąc pod uwagę średnio roczną pulę dyspozycyjną w wysokości 35.000.000 zł przy negocjowanym oprocentowaniu w wysokości 4,3%.
3. Inne przychody zakłada się w wysokości 1.000 zł.
4. Pozostałe wpływy stanowiące zwroty rat kapitałowych ustalono na podstawie ewidencji zawartych umów pożyczek po skorygowaniu o spłaty rat kapitału z tytułu planowanych do umorzenia w 2006 roku.

Wydatki ujęte w planie finansowym na 2006 rok.

I. Wydatki statutowe:

1. Wypłaty dotacji przyjęto w wysokości 10.550.000 zł, co stanowi 182,5% przewidywanego wykonania roku 2005. Wielkość ta zapewni realizację finansowania w

formie dotacji na podstawie umów zawartych w 2006 roku, jak również zabezpiecza pokrycie zobowiązań z umów 2005r.

2. Umorzenia pożyczek planuje się na poziomie 3.000.000 zł i są one o 47,4% niższe niż w roku 2005, co poparte jest wyliczeniami z ewidencji umów pożyczek (baza systemu komputerowego).

II. Wypłaty pożyczek ustalono w wysokości 38.550.000 zł, tj. o 39% więcej niż w roku 2005. Wielkość ta uwzględnia zobowiązania z umów już zawartych, jak również przewidywanego zapotrzebowania na nowe przekazania w 2006 roku, traktując priorytetowo potrzeby województwa świętokrzyskiego na pełną absorpcję środków unijnych.

III. Koszty działalności RN, Zarządu i biura.

Wydatki i pochodne od wynagrodzeń na 2006 rok zostały zaplanowane na poziomie przewidywanego wykonania w 2005 roku, z uwzględnieniem wzrostu zatrudnienia o 3 etaty w stosunku do początku 2005 roku, tj. z 28,75 etatów do 31,75 etatów, a jednocześnie z uwzględnieniem znacznego wzrostu zatrudnienia w stosunku do początku roku 2004 (21,25 etatów). Ponadto w 2005 roku odeszły na emeryturę 2 osoby, co wymagało zabezpieczenia dla nich środków finansowych. Na miejsce emerytów zostali zatrudnieni nowi pracownicy. Kwota 2.200.000 zł obejmuje skutki związane z kosztami płac zatrudnionych na przestrzeni 2005 roku pracowników na nowo utworzonych etatach. Są to osoby młode, zatrudnione po odbyciu stażu, którym w miarę nabierania doświadczenia, zwiększane było wynagrodzenie. Dokonywane były również przeszerogowania, co skutkuje wzrostem wynagrodzeń na 2006r. Zakładana kwota obejmuje także dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników, tzw. „trzynastkę” oraz nagrody roczne przyznane przez Radę Nadzorczą dla Zarządu, a przez Prezesa Zarządu dla Głównego Księgowego, po zatwierdzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Funduszu w roku poprzednim, w zależności od osiągniętych wyników finansowych lub stopnia realizacji innych zadań. W planowanej kwocie mieszczą się również środki finansowe przeznaczone na odprawę emerytalną dla 1 pracownika oraz na nagrody jubileuszowe dla 5 pracowników. Zabezpieczone są także środki na ewentualny wzrost zatrudnienia w 2006 roku, w przypadku przejścia z NFOŚiGW obowiązków dotyczących fazy realizacji i monitorowania przedsięwzięć dofinansowywanych z Funduszu Spójności.

Pozostałe wydatki własne zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania 2005 roku w wysokości 780.000 zł. Należy wziąć pod uwagę fakt, iż w 2004 roku Fundusz zmienił siedzibę biura, co spowodowało zwiększone wydatki związane z wyższymi kosztami utrzymania, np. czynsz, c.o., energia. Znaczne zwiększenie zatrudnienia w ciągu 2004 roku spowodowało potrzebę zakupu sprzętu biurowego. Rok 2005 jest rokiem, w którym od początku istnienia Funduszu zmuszeni jesteśmy do wymiany sprzętu komputerowego, ze względu na wdrożenie nowego systemu komputerowego, obejmującego pracę całego biura.

Koszty działalności ogółem planuje się w kwocie 3.300.000 zł, co stanowi ok. 3% stanu funduszu na koniec roku 2005. Planowany poziom kosztów jest wyższy tylko o 11,9% do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

IV. Fundusz własny.

Zaplanowane na 2006 rok wielkości pomocy finansowej w formie pożyczek i dotacji zgodne są z założeniami przyjętymi w strategii i zachowują proporcje między nimi 70% do 30%. Koszty związane z utrzymaniem biura pokryte są w całości z przychodów finansowych, przy atrakcyjnym dla beneficjentów oprocentowaniu pożyczek oraz prowadzeniu oszczędnej gospodarki środkami na utrzymanie biura. Powyższe założenia pozwalają nam na generowanie wzrostu funduszu statutowego na poziomie około 5% rocznie.