

**ROCZNY PLAN FINANSOWY
WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ W KIELCACH NA 2010 ROK**

Tabela nr 1 Plan finansowy w 2010 r. (tys. zł)

Lp.	Treść	Plan na 2010 r.
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	164 287
	w tym:	
1	Środki pieniężne	26 751
2	Udziały	0
3	Papiery wartościowe Skarbu Państwa	0
4	Należności	138 459
	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek i kredytów	138 459
5	Zobowiązania (minus)	-30
	w tym: z tytułu zaciągniętego kredytu	0
II	Przychody	26 596
1	Dotacje z budżetu państwa (rozwojowe) - pomoc techniczna, w tym:	895
1.2	na inwestycje	21
2	Składki i opłaty	20 400
2.1	- opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	20 000
2.2	- przekazane nadwyżki z funduszy gminnych i powiatowych	400
3	Pozostałe przychody	5 301
	w tym:	
	- przychody z odsetek od pożyczek i kredytów	4 300
III	Wydatki	17 845
1	Dotacje na realizację zadań bieżących (nieinwestycyjne)	1 150
2	Wydatki bieżące (własne)	4 180
2.1	- wynagrodzenia	2 800
2.2	- składki na ubezpieczenie społeczne	410
2.4	- pozostałe, w tym:	970
2.4.1	- odsetki od kredytu	0
2.4.2	- remonty	0
2.4.3	- inne, w tym:	970
	- pozostałe koszty finansowe	0
3	Wydatki inwestycyjne	12 515
3.1	- wydatki inwestycyjne (własne) i wydatki na zakupy inwestycyjne (własne) ^{*)}	65
3.2	- dotacje inwestycyjne	
IV	Stan funduszu na koniec roku (I+II-III)	173 103
	w tym:	
1	Środki pieniężne	5 680
2	Udziały	0
3	Papiery wartościowe Skarbu Państwa	0
4	Należności	168 331
	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek i kredytów	168 331
5	Zobowiązania (minus)	-50
	w tym: z tytułu zaciągniętego kredytu	0

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

Tabela nr 2 Wpływy i wydatki środków finansowych w 2010 r. (tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2010 r.
1	2	3
I	Stan środków pieniężnych i papierów wartościowych Skarbu Państwa na początek roku, z tego:	26 751
1	Środki pieniężne	26 751
2	Papiery wartościowe Skarbu Państwa	0
II	Przychody (wpływy)	219 535
1	Dotacje z budżetu państwa (rozwojowe) - środki dla beneficjentów i pomoc techniczna	171 834
2	Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	20 000
3	Przekazane nadwyżki z funduszy gminnych i powiatowych	400
4	Wpływy z tytułu odsetek od pożyczek i kredytów (bez marży)	4 300
5	Wpływy z tytułu zwrotu rat pożyczek i kredytów	22 000
6	Wpływy z tytułu przychodów z papierów wartościowych oraz oprocentowania lokat i rachunków bankowych	1 000
7	Pozostałe wpływy	1
III	Rozchody (wydatki)	240 606
1	Wydatki na finansowanie ochrony środowiska w formie pożyczek i kredytów	60 022
2	Wydatki na finansowanie ochrony środowiska w formie dotacji (bez umorzeń) z tego: - ze środków własnych - z dotacji rozwojowej - środki dla beneficjentów	176 389 5 450 170 939
3	Wydatki na finansowanie ochrony środowiska w formie kapitałowej	0
4	Wydatki z tytułu kosztów bieżących działalności	4 130
5	Pozostałe wydatki	65
IV	Stan środków pieniężnych i papierów wartościowych Skarbu Państwa na koniec roku, z tego:	5 680
1	Środki pieniężne	5 680
2	Papiery wartościowe Skarbu Państwa	0

Tabela nr 3 Wyliczenie wyniku finansowego w 2010 r. (tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2010 r.
1	2	3
I	Przychody ogółem	26 596
1	Dotacje z budżetu państwa (rozwojowe) POliŚ - pomoc techniczna, w tym: na inwestycje	895 21
2	Przychody statutowe	20 400
3	Przychody finansowe	5 300
3.1	Przychody z odsetek od pożyczek i kredytów	4 300
3.2	Przychody z papierów wartościowych oraz oprocentowania lokat i rachunków bankowych	1 000
3.3	Zysk ze sprzedaży akcji i udziałów oraz otrzymane dywidendy	0
3.4	Pozostałe przychody finansowe	0
4	Pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne	1
II	Koszty ogółem	17 780
1	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska w tym:	13 600
1.1	dotacje, przekazania środków finansowych, dopłaty do oprocentowania	5 450
1.2	umorzenia pożyczek	8 150
2	Koszty utrzymania organów i biura	4 180
3	Koszty finansowe	0
4	Pozostałe (koszty operacyjne i straty nadzwyczajne oraz inne)	0
III	Wynik finansowy (zysk/strata) (I-II)	8 816

UZASADNIENIE

Zgodnie z § 2 ust. 1 rozporządzenia 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, podstawą gospodarki finansowej wojewódzkich funduszy są roczne plany finansowe sporządzane na dany rok kalendarzowy. Ustęp 4 tego rozporządzenia stanowi, że plany te są sporządzane do dnia 30 listopada każdego roku kalendarzowego na następny rok kalendarzowy.

Zgodnie z art. 414 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska, uchwalanie projektów rocznych planów finansowych należy do zadań rad nadzorczych wojewódzkich funduszy ochrony środowiska. Stosując się do obowiązujących przepisów Rada Nadzorcza WFOŚiGW w Kielcach uchwaliła roczny plan finansowy na 2010 rok.

Przy opracowaniu planu finansowego WFOŚiGW w Kielcach na 2010 rok przyjęto następujące podstawowe założenia:

1. Zdolność Funduszu do regulowania podjętych zobowiązań.
2. Pokrycie wydatków statutowych przychodami statutowymi.
3. Pokrycie wydatków bieżących własnych przychodami finansowymi.
4. Wzrost kosztów działalności uwzględniający średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz obowiązujące zasady wynagradzania.
5. Realizację zapisów strategii w zakresie struktury dofinansowania przedsięwzięć proekologicznych.
6. Wzrost stanu Funduszu Statutowego.
7. Priorytetowe formy pomocy finansowej przy dofinansowywaniu przedsięwzięć przy udziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

Plan finansowy określony w **Tabeli nr 1** 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 2010 rok, wzięto pod uwagę przewidywane wykonanie planu 2009 roku oraz ustalenie na dzień 31.12.2010 r. wielkości:

- środków finansowych,
- funduszu statutowego,
- należności z tytułu udzielonych pożyczek,
- wielkość zobowiązań z zawartych umów.

Przychody ujęte w planie finansowym na 2010 rok wyniosą 26.596 tys. zł z tego:

I. Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz nadwyżki z gminnych funduszy ośgów:

1. Przewidywane wykonanie wpływów z tyt. opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska na 2009 rok zostało wyszacowane na podstawie otrzymanych środków za 8 miesięcy oraz uzyskanych informacji z Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach, co do wielkości przyszłych wpływów. Na 2010 rok planuje się wpływy z tego tytułu w wysokości **20.000 tys. zł.**
2. Nie planuje się wpływów z tyt. kar za przekroczenie lub naruszenie warunków korzystania ze środowiska zgodnie z informacją otrzymaną z Inspekcji Ochrony Środowiska w Kielcach.
3. Wpływy z tyt. przekazanych nadwyżek z gminnych funduszy ośgów przyjęto do planu w wysokości **400 tys. zł.**

II. Dotacje rozwojowe:

1. Wpływy w formie dotacji rozwojowej na Pomoc Techniczną dla Funduszu w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko jako Instytucji Wdrażającej, zostały zaplanowane w kwocie **895 tys. zł.**
2. Natomiast szacuje się, że dotacje rozwojowe dla beneficjentów na realizację projektów w ramach POIiŚ wynosić będą **170.939 tys. zł.**

III. Pozostałe przychody planuje się w łącznej kwocie 5.301 tys. zł w tym:

1. Odsetki od pożyczek wyliczone na podstawie ewidencji zawartych umów pożyczek (dane systemu informatycznego), a także uwzględniając odsetki od pożyczek przewidywanych do zawarcia do końca 2009 roku. Przyjęta do planu wielkość odsetek w kwocie 4.300 tys. zł stanowi 130 % szacowanego wykonania w roku 2009 i uwzględnia skorygowane odsetki

od planowanych do umorzenia rat pożyczek. Aktualne zasady udzielania i umarzania pożyczek, podobnie jak w latach ubiegłych, zakładają niskie – bo od 2,5% do 5% - oprocentowanie pożyczek dla wszystkich beneficjentów. Dla samorządów oprocentowanie uzależnione jest od ich dochodów własnych na jednego mieszkańca. Szczególną preferencją, polegającą na obniżeniu oprocentowania o 0,5 punktu procentowego objęte są pożyczki udzielane na inwestycje ujęte w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych.

2. Odsetki od lokowania okresowo wolnych środków pieniężnych ustalono w wysokości 1.000 tys. zł, biorąc pod uwagę stan środków na początek roku jak również średnią pulę dyspozycyjną środków pieniężnych w trakcie 2010 roku.
3. Inne przychody zakłada się w wysokości 1 tys. zł, na które składa się wynagrodzenie płatnika i inne przychody.

Ogólna pula przychodów (wpływów) będzie powiększona o wpływy z tytułu zwrotów rat kapitałowych udzielonych pożyczek, które zostały zaplanowane na 2010 r. w kwocie **22.000 tys. zł**. Wielkość ta została wyliczona na podstawie ewidencji zawartych umów pożyczek (dane systemu informatycznego), po skorygowaniu o planowane do umorzenia w 2010 roku spłaty rat kapitału z udzielonych pożyczek.

Planowany stan środków pieniężnych na początek roku oraz planowane roczne wpływy określają wielkości puli własnych środków dyspozycyjnych na 2010 rok w kwocie **74.690 tys. zł**.

Przepływy środków pieniężnych w 2010 roku oraz planowane saldo początkowe i końcowe środków pieniężnych, obrazuje **Tabela nr 2**, w której uwidoczniono również dotacje rozwojowe z budżetu państwa jako środki dla beneficjentów na realizację projektów finansowanych z POIiŚ.

Ogółem planowane roczne wpływy wyniosą **219.491 tys. zł**.

Wydatki ujęte w planie finansowym na 2010 rok planuje się w ogólnej kwocie 17.845 tys. zł, z tego:

I. Wydatki na finansowanie ochrony środowiska w formie bezzwrotnej:

1. W ramach dotacji ze środków własnych zaplanowano kwotę **3.250 tys. zł** w której 64,6% stanowią dotacje inwestycyjne. Natomiast wypłaty w formie dotacji nieinwestycyjnych i przekazania środków finansowych planuje się w kwocie 1.150 tys. zł.

2. Przewiduje się nową formę pomocy w postaci dopłat do kredytów bankowych w kwocie **2.200 tys. zł**.
3. Umorzenia rat pożyczek planuje się na poziomie **8.150 tys. zł** i będą one o 33,6 % wyższe niż w roku 2009. Kwota ta wynika z zawartych na przestrzeni lat 2004 – 2008 umów pożyczek i jest zgodna z ich ewidencją (baza systemu informatycznego). W ostatnich latach zmieniono zasady udzielania i umarzania pożyczek na skutek czego nastąpi znaczne zmniejszenie wysokości przysługującego umorzenia dla beneficjentów w kolejnych latach. Działanie to pozwoli na generowanie wyższych wpływów ze zwrotu rat pożyczek, tym samym umożliwi udzielanie wyższego dofinansowania dla beneficjentów do realizowanych projektów.

II. Koszty utrzymania RN, Zarządu i biura zaplanowano w łącznej kwocie 4.180 tys. zł, z przeznaczeniem na:

1. Wynagrodzenia, które wyszacowano do planu wynagrodzeń na 2010 rok w kwocie **2.800 tys. zł**. Zgodnie z zasadami wynagradzania są to płace dla Rady Nadzorczej, Zarządu i pracowników biura Funduszu, umowy zlecenia i o dzieło, nagrody roczne dla pracowników biura oraz nagrody jubileuszowe. Wydatki na wynagrodzenia w 2010 roku uwzględniają 7% wzrost płac dla pracowników biura Funduszu. Na dzień 01.01.2009 roku w Funduszu zatrudnione były 31 osoby w wymiarze 30,75 etatu i taki stan jest planowany do końca roku.
2. Pochodne od wynagrodzeń obejmują wielkość składek na ubezpieczenia społeczne przewidziane do zapłaty dla ZUS i wyliczone od planowanych wynagrodzeń, z uwzględnieniem granicznej kwoty będącej limitem składek ZUS. Plan na 2010 rok zakłada kwotę **410 tys. zł** i jest o 7,9 % wyższy niż w roku ubiegłym.
3. Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem biura zaplanowano w wysokości **970 tys. zł**, co stanowi 107,8 % przewidywanego wykonania roku ubiegłego. Są to środki przeznaczone na pokrycie kosztów czynszu, ogrzewania, energii elektrycznej, telefonów, poczty, świadczeń na rzecz pracowników, zakupu materiałów biurowych, amortyzacji sprzętu, delegacji i innych. Przewidywana wielkość uwzględnia wzrost cen na dostawy i usługi oraz zwiększone koszty wynikłe z dodatkowych zadań nałożonych na Fundusz. Dotyczy to głównie kosztów planowanych w Wieloletnim Planie Działań Pomocy Technicznej i są to: koszty osobowe, wydatki na podnoszenie kwalifikacji, koszty wdrażania, informacja i promocja. Gospodarowanie środkami przeznaczonymi na koszty biura odbywa się z zachowaniem prowadzenia racjonalnej i oszczędnej gospodarki.

4. Wydatki na inwestycje własne zakłada się w kwocie **65 tys. zł** z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne własne, z tego na potrzeby wdrażania POIiŚ ok. 21 tys. zł. Środki te skierowane zostaną głównie na zakup zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem i kserodrukarki. Wymiana komputerów jest konieczna ze względu na ich zużycie technologiczne.

Zgodnie z zawartym porozumieniem Fundusz będzie ubiegał się o zwrot poniesionych kosztów związanych z obsługą zadań dotyczących Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w ramach Pomocy Technicznej. Wielkość zwrotu z PT zostanie doprecyzowana we właściwej umowie.

Ogólna kwota wydatków ujętych w planie finansowym zostanie powiększona o rozchody środków pieniężnych na wypłaty pożyczek oraz dotacji rozwojowych dla beneficjentów. Strukturę rozchodów przedstawiono w **Tabeli nr 2**.

Planuje się, że wypłaty pożyczek w 2010 roku w kwocie **60.022 tys. zł** stanowiąc będą **80,4%** własnych środków dyspozycyjnych. Stanowiąc to będzie o 7,8 % więcej niż przewidywane wykonanie roku 2009. Wielkość ta uwzględnia zobowiązania z umów już zawartych w latach 2008 i 2009, jak również przewidzianych do zawarcia w 2010 roku.

W strukturze rozchodów ujęto również środki dla beneficjentów pochodzące z budżetu państwa w formie dotacji rozwojowych, które zaplanowano w wysokości **170.939 tys. zł**.

IV. Fundusz własny

Zaplanowane na 2010 rok wielkości pomocy finansowej w formie pożyczek, przekazania środków finansowych, dopłat do oprocentowania kredytów bankowych i dotacji wraz z umorzeniami, zgodne są z założeniami przyjętymi w strategii działania. Proporcje między pożyczkami a formami bezzwrotnymi szacowane są na poziomie **81,5 %** i **18,5 %**. Koszty związane z utrzymaniem biura pokrywane są w całości z przychodów finansowych, przy utrzymaniu atrakcyjnego dla beneficjentów oprocentowania pożyczek oraz prowadzeniu oszczędnej gospodarki w wydatkowaniu środków na działalność biura. Powyższe założenia stosowane są w celu generowania wzrostu funduszu statutowego na poziomie przyjętym w strategii. W wyniku przyjętych założeń planistycznych wynik finansowy za 2010 rok wyniesie **8.816 tys. zł** i stanowiąc będzie różnicę między uzyskanymi przychodami a poniesionymi kosztami. Na koniec 2010 roku przewiduje się stan funduszu własnego w kwocie **173.103 tys. zł**. Będzie on o **5,4%** wyższy od planowanego stanu na koniec 2009 roku.