

Załącznik do uchwały Nr 50/10  
 Rady Nadzorczej WFOŚiGW w Kielcach  
 z dnia 13 grudnia 2010 r.

## ROZNY PLAN FINANSOWY WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ W KIELCACH NA 2011 ROK

w tys.zł

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie planu roku 2010	Plan 2011 rok	% [4/3]
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Stan Funduszu na początek roku z tego:</b>	<b>169 925</b>	<b>186 364</b>	<b>110</b>
1.	Rzeczowy majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne	138	129	93
2.	Udziały i akcje	0	0	
3.	Środki pieniężne	53 981	36 818	68
4.	Papiery wartościowe w tym:	0	0	
4.1.	papiery wartościowe Skarbu Państwa	0	0	
4.2.	papiery wartościowe jednostek samorządu terytorialnego	0	0	
5.	Należności	115 646	149 198	129
5.1.	w tym z tytułu udzielonych pożyczek	115 646	149 198	129
5.1.1.	w tym jednostkom sektora finansów publicznych	92 714	117 418	127
6.	Pozostałe aktywa	164	269	
7.	Zobowiązania (minus)	-4	-50	1 250
7.1.	w tym z tytułu pożyczek	0	0	
7.1.1.	w tym od jednostek sektora finansów publicznych	0		
<b>II.</b>	<b>Przychody</b>	<b>32 355</b>	<b>31 211</b>	<b>96</b>
1.	Wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych	23 700	22 000	93
1.1.	Wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska	23 613	21 950	93
1.2.	Wpływy z tytułu administracyjnych kar pieniężnych	87	50	57
2.	Nadwyżka dochodów gmin i powiatów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych	1 541	1 300	84
3.	Przychody z tytułu dotacji z budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0	0	
3.1.	Przychody z tytułu dotacji z budżetu państwa w tym:	0	0	
3.1.1.	dotacje otrzymane na cele bieżące	0	0	
3.1.2.	dotacje otrzymane na cele inwestycyjne	0	0	
3.2.	Przychody z tytułu dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego w tym:	0	0	
3.2.1.	dotacje otrzymane na cele bieżące	0	0	
3.2.2.	dotacje otrzymane na cele inwestycyjne	0	0	
4.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej <sup>1)</sup>	0	0	

1	2	3	4	5
5.	Przychody finansowe	6 380	7 000	110
5.1	w tym odsetki z tytułu oprocentowania udzielonych pożyczek	4 100	5 500	134
5.1.1.	w tym od jednostek sektora finansów publicznych	3 360	4 400	131
6.	Pozostałe przychody	734	911	124
<b>III.</b>	<b>Koszty</b>	<b>15 916</b>	<b>14 261</b>	<b>90</b>
1.	Dotacje w tym:	3 024	2 910	96
1.1.	dotacje na cele bieżące	1 196	1 450	121
1.1.1.	w tym przekazywane jednostkom sektora finansów publicznych	732	1 300	178
1.2.	dotacje na cele inwestycyjne	1 728	960	56
1.2.1.	w tym przekazywane jednostkom sektora finansów publicznych	1 517	700	46
1.3.	dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych	100	500	500
1.3.1.	w tym przekazywane jednostkom sektora finansów publicznych	100	500	500
1.4.	spłaty kapitału kredytów bankowych	0	0	
1.4.1.	w tym przekazywane jednostkom sektora finansów publicznych	0	0	
1.5.	dopłaty do oprocentowania lub ceny wykupu obligacji	0	0	
1.5.1.	w tym przekazywane jednostkom sektora finansów publicznych	0	0	
2.	Środki przekazywane państwowym jednostkom budżetowym za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa	0	800	
3.	Umorzenia pożyczek	8 673	6 000	69
3.1.	w tym jednostkom sektora finansów publicznych	5 724	3 564	62
4.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska i gospodarki wodnej niezwiązaną z wykonywaniem obowiązków pracowników administracji rządowej i samorządowej	0	0	
5.	Inne wydatki na ochronę środowiska	39	50	128
6.	Koszty działalności organów i biura w tym:	4 179	4 500	108
6.1.	wynagrodzenia i składki od nich naliczane w tym:	3 210	3 480	108
6.1.1.	wynagrodzenia	2 800	3 060	109
6.1.2.	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	358	365	102
6.1.3.	składki na Fundusz Pracy	52	55	106
6.2.	zakup towarów i usług	365	400	110
7.	Koszty finansowe	0	0	
7.1.	w tym płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0	
7.1.1.	w tym od jednostek sektora finansów publicznych	0	0	
8.	Pozostałe koszty operacyjne	1	1	100
<b>IV.</b>	<b>Stan funduszu na koniec roku w tym:</b>	<b>186 364</b>	<b>203 314</b>	<b>109</b>
1.	rzeczowy majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne	129	4 090	3 171
2.	udziały i akcje	0	0	

1	2	3	4	5
3.	środki pieniężne	36 818	12 777	35
4.	papiery wartościowe w tym:	0	0	
4.1.	papiery wartościowe Skarbu Państwa	0	0	
4.2.	papiery wartościowe jednostek samorządu terytorialnego	0	0	
5.	Należności	149 198	186 290	125
5.1.	w tym z tytułu udzielonych pożyczek	149 198	186 290	125
5.1.1.	w tym jednostkom sektora finansów publicznych	117 418	134 520	115
6.	Pozostałe aktywa w tym:	269	207	77
6.1.	pozostałe należności	0	0	
7.	Zobowiązania (minus)	-50	-50	100
7.1.	w tym z tytułu pożyczek	0	0	
7.1.1.	w tym od jednostek sektora finansów publicznych	0	0	
<b>V.</b>	<b>Środki na wydatki majątkowe własne <sup>2)</sup></b>	<b>100</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>

<sup>1)</sup> W przypadku gdy fundusz jest beneficjentem końcowym środków z Unii Europejskiej (instytucją realizującą projekt), należy: w tej pozycji wpisać kwotę otrzymaną z UE, a po stronie kosztów przy konkretnych wydatkach podać, ile wydatkowano środków otrzymanych z UE, poprzez dodanie pozycji „w tym finansowanie z UE”.

<sup>2)</sup> Środki na wydatki majątkowe nie zmniejszają stanu funduszu na koniec roku.

**Uzasadnienie planowanych przychodów i kosztów ujętych  
w Rocznej Planie Finansowym Wojewódzkiego Funduszu Ochrony  
Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach  
na 2011 rok**

Przy opracowaniu planu finansowego WFOŚiGW w Kielcach na 2011 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 nie podlegających zwrotowi.
8. Szacowaną wielkość kosztów wynikającą z realizacji zadań na podstawie zawartego z Ministrem Środowiska POROZUMIENIA w sprawie realizacji Programu operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I - Gospodarka wodno-ściekowa i II - Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln euro).

Wzór rocznego planu finansowego jest zgodny z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

Przy ustalaniu wielkości planowanych na 2011 rok, wzięto pod uwagę przewidywane wykonanie planu 2010 roku oraz ustalenie na dzień 31.12.2010 r. wielkości:

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

## **Przychody ujęte w planie finansowym na 2011 rok**

### **I. Wpływy statutowe:**

1. Przewidywane wykonanie wpływów z tyt. opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska na 2010 rok zostało wyszacowane na podstawie otrzymanych środków za 10 miesięcy oraz uzyskanych informacji z Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach, co do wielkości przyszłych wpływów. Na 2011 rok planuje się wpływy z tego tytułu w wysokości 22.000 tys. zł co stanowi 93% wykonania 2010 r.
2. Wpływy z tytułu administracyjnych kar pieniężnych planuje się w kwocie 50 tys. zł Wielkość ta poparta jest informacją z Inspekcji Ochrony Środowiska w Kielcach.
3. Na podstawie analizy informacji zawartych w załączniku nr 1 do sprawozdania OŚ-4g za rok ubiegły, wpływy z tyt. przekazanych nadwyżek z gminnych funduszy ośigw przyjęto w wysokości 1.300 tys. zł.

### **II. Przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne:**

1. Planowane przychody finansowe w łącznej kwocie 7.000 tys. zł są o 10% wyższe od przewidywanych do uzyskania w 2010 roku. W kwocie znaczącą pozycję mają odsetki z tytułu oprocentowania pożyczek, które wyliczono na podstawie ewidencji zawartych umów pożyczek (dane systemu informatycznego), a także uwzględniając oprocentowanie pożyczek przewidywanych do zawarcia do końca 2010 roku. Przyjęta do planu wielkość odsetek w kwocie 5.500 tys. zł jest o 34% większa od szacowanego wykonania w roku 2010 i uwzględnia skorygowane odsetki od planowanych do umorzenia 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, przy realizacji projektów bez udziału środków zagranicznych. 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. Oprocentowanie pożyczek na współfinansowanie przedsięwzięć z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wynosi 4%.
2. Pozostałe przychody szacuje się o 24% wyższe od 2010 roku i uwzględniają wysokość środków dofinansowania z Funduszu Spójności jako refundacji

poniesionych kosztów związanych z zadaniami Wojewódzkiego Funduszu jako Instytucji Wdrażającej/Pośredniczącej II w ramach Pomocy Technicznej Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Planowana kwota w łącznej wysokości 911 tys. zł, obejmuje wynagrodzenie płatnika i inne przychody.

## **Koszty ujęte w rocznym planie finansowym na 2011 rok**

### **I. Wydatki statutowe:**

1. Wydatki na dofinansowanie zadań w formie bezzwrotnej zaplanowano o 22,8% wyższe niż przewidywane do wydatkowania w 2010 roku i stanowiąc będą kwotę 3.760 tys. zł. Wypłaty w formie dotacji inwestycyjnych i dotacji na cele bieżące oszacowano na podstawie wykonania roku 2010 oraz zgłaszanych potrzeb beneficjentów. Przekazanie środków w ramach rezerwy celowej wyniesie 800 tys. zł. Przewiduje się również nową formę pomocy w postaci dopłat do kredytów bankowych, którą uruchomiono w 2010 roku, a jej skutki na 2011 rok planuje się w kwocie 500 tys. zł. Wielkość ta zapewni realizację finansowania zadań w formie dotacyjnej na podstawie umów zawartych w 2011 roku, jak również zabezpieczy pokrycie zobowiązań z umów podpisanych w 2010 r.
2. Częściowe umorzenia rat kapitałowych udzielonych pożyczek planuje się w kwocie 6.000 tys. zł i wielkość ta będzie o 31% niższa niż w roku 2010. Wyliczenie to poparte jest danymi z ewidencji umów pożyczek (baza systemu informatycznego).

### **II. Koszty działalności RN, Zarządu i biura**

1. Planowany poziom kosztów działalności ogółem zakłada się w kwocie 4.500 tys. zł, i będzie on wyższy o 8% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2010.
2. Szacowana wielkość planu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych na 2011 rok wynosi 3.480 tys. zł i zostały zaplanowane z uwzględnieniem obowiązujących zasad wynagradzania oraz obowiązujących zasad naliczania składek ZUS i FP. Na dzień 01.01.2010 roku zatrudnionych było 31 osób w wymiarze 30,25 etatu. Na etapie sporządzania planu zakłada się utrzymanie poziomu zatrudnienia, jednak mając na względzie obowiązki w zakresie wdrażania Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko stan ten będzie monitorowany.

3. Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem biura zaplanowano w wysokości 1.020 tys. zł, przy założeniu 5% wzrostu do 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 i są to: koszty osobowe, wydatki na szkolenia dla beneficjentów, koszty wdrożenia, informacja i promocja. Gospodarowanie środkami przeznaczonymi na koszty biura odbywa się z zachowaniem prowadzenia racjonalnej i oszczędnej gospodarki.

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.

#### **IV. Fundusz własny**

Zaplanowane na 2011 rok wielkości pomocy finansowej w formie pożyczek, przekazania środków i dotacji wraz z umorzeniami, zgodne są z założeniami przyjętymi w strategii działania. Proporcje między nimi wynoszą od 87% dla pożyczek do 13% dla pozostałych. Koszty związane z utrzymaniem biura pokrywane są w całości z przychodów finansowych, przy utrzymaniu atrakcyjnego dla beneficjentów oprocentowania pożyczek oraz prowadzeniu oszczędnej gospodarki w wydatkach. Powyższe założenia stosowane są w celu generowania wzrostu funduszu statutowego na poziomie przyjętym w strategii. Na koniec 2011 roku przewiduje się stan funduszu własnego w kwocie 203.314 tys. zł. Będzie o 9% wyższy od planowanego stanu na koniec 2010 roku. Wypłaty pożyczek w 2011 r. zaplanowano w wysokości 65.492 tys. zł. Stanowiąc to będzie o 3,6 % więcej niż przewidywane wykonanie roku 2010. Wielkość ta uwzględnia zobowiązania z umów już zawartych w latach 2009 i 2010, jak również przewidzianych do zawarcia jeszcze w 2011 roku. Wpływy z tytułu zwrotu rat udzielonych pożyczek planuje się w kwocie 22.400 tys. zł, a stan należności z tego tytułu na dzień 31.12.2011 rok szacuje się na kwotę 186.290 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku szacuje się na poziomie 12.777 tys. zł, natomiast zobowiązania zmniejszające stan funduszu własnego to planowane zobowiązania bilansowe z tyt. dostaw i usług regulowanych na przełomie roku kalendarzowego.

## **V. Wydatki majątkowe własne**

Wydatki majątkowe własne zakłada się w kwocie 4 mln. zł w celu nabycia nieruchomości na siedzibę biura. Od kilku lat WFOŚiGW w Kielcach wynajmuje pomieszczenia biurowe bez możliwości ich powiększenia. Mając na względzie zapewnienie odpowiednich warunków pracy dla pracowników oraz prawidłowego i bezpiecznego przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z działalnością biura oraz rolą Instytucji Wdrażającej PO IiŚ, planuje się nabycie większego lokalu biurowego.



