

# PLAN DZIAŁALNOŚCI

## WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ W KATOWICACH NA 2010 ROK



---

KATOWICE, WRZESIEŃ 2009 r.



ISO 9001 : 2008  
ISO 14001 : 2004



AC 014  
QMS



## SPIS TREŚCI

	Strona
I. Wstęp	3
II. Priorytetowe działania WFOŚiGW w Katowicach w 2010 roku	4
1. Środowiskowe	4
2. Operacyjne	4
III. Kierunki finansowania zadań w 2010 roku	5
IV. Założenia do planu działalności WFOŚiGW w Katowicach na 2010 rok	7
V. Plan działalności WFOŚiGW w Katowicach na 2010 rok	8
1. Załączniki do planu działalności WFOŚiGW w Katowicach na 2010 rok	10
1.1. Plan przepływów środków pieniężnych	10
1.2. Plan rachunku zysku i strat	10
1.3. Plan pożyczkowego finansowania ochrony środowiska przez Fundusz	10
1.4. Plan dotacyjnego finansowania ochrony środowiska	11
1.5. Plan kosztów WFOŚiGW	11
1.6. Plan kosztów obsługi POliŚ	12

### Załącznik:

Projekt Planu finansowego Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na 2010 rok.



## I. WSTEP

Plan działalności Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na 2010 rok został opracowany w oparciu o ustawę Prawo ochrony środowiska z dnia 27 kwietnia 2001 roku (tekst jednolity Dz. U. Nr 25 poz. 150 z dnia 15 lutego 2008 roku z późniejszymi zmianami).

Nadrzędnym zadaniem Funduszu jest realizacja regionalnej i krajowej polityki ochrony środowiska. Plan działalności Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na 2010 rok uwzględnia postanowienia zawarte w aktach prawnych oraz strategicznych dokumentach programowych:

- Ustawa Prawo ochrony środowiska,
- Ustawa o finansach publicznych,
- Polityka Ekologiczna Państwa na lata 2007-2010 z uwzględnieniem perspektywy na lata 2011-2014,
- Strategia Rozwoju Kraju 2007-2013,
- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko na lata 2007-2013,
- Krajowy Program Oczyszczania Ścieków Komunalnych,
- Strategia Rozwoju Województwa Śląskiego na lata 2000-2020,
- Program Ochrony Środowiska Województwa Śląskiego do 2004 roku oraz cele długoterminowe do roku 2015,
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013.

Działalność Funduszu w roku 2010 będzie zgodna z przyjętą Strategią działania WFOŚiGW w Katowicach na lata 2009-2012 oraz Wspólną strategią Narodowego i wojewódzkich funduszy na lata 2009-2012.

W roku 2010 Fundusz, podobnie jak w latach poprzednich, będzie wspierał działania na rzecz zrównoważonego rozwoju regionu poprzez preferencyjne dofinansowanie przedsięwzięć służących poprawie stanu środowiska w województwie śląskim, dostosowując go do wymogów dyrektyw Wspólnot Europejskich oraz Traktatu Akcesyjnego Polski do Unii Europejskiej. Priorytetem Funduszu będzie zapewnienie maksymalnej absorpcji środków unijnych na ten cel.

Plan działalności WFOŚiGW w Katowicach na 2010 rok został opracowany w oparciu o procedurę Zintegrowanego Systemu Zarządzania Jakością i Środowiskowego – Planowanie usługi i sprawozdawczość PO-7.04.

Realizacja celów strategicznych i operacyjnych Funduszu przebiegać będzie w ramach wdrożonego i stale doskonalonego zintegrowanego systemu zarządzania jakością i środowiskowego, zorganizowanego według wymagań międzynarodowych norm: ISO 9001, ISO 14001 i rozporządzenia EMAS.

Fundusz, jako Instytucja Pośrednicząca II stopnia zgodnie z Programem Operacyjnym Infrastruktura i Środowisko, kontynuował będzie działania mające na celu przygotowanie przez gminy województwa śląskiego kolejnych projektów inwestycyjnych do Funduszu Spójności.

Kierunek wspólnych działań jest zgodny z ustawowo nałożonymi obowiązkami prowadzenia przez Fundusz gospodarki finansowej w sposób zapewniający pełne wykorzystanie środków Unii Europejskiej przeznaczonych na ochronę środowiska. Rozwinięcie tego kierunku działań określa Wspólna strategia działania Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej na lata 2009 - 2012.



## **II. PRIORYTETOWE DZIAŁANIA WFOŚiGW W KATOWICACH W 2010 ROKU**

### **1. ŚRODOWISKOWE**

Celem generalnym Funduszu określonym w Strategii działania WFOŚiGW w Katowicach na lata 2009-2012 jest zapewnienie systematycznej i trwałej poprawy stanu środowiska w województwie śląskim i zachowanie na jego obszarze terenów o wysokich walorach przyrodniczych i krajobrazowych.

Fundusz wspomaga osiągnięcie długoterminowych celów środowiskowych wg hierarchii i zapisów wojewódzkiego programu ochrony środowiska oraz ww. Strategii działania WFOŚiGW w Katowicach, tj.:

- przywrócenie wysokiej jakości wód powierzchniowych oraz ochrona jakości wód podziemnych i racjonalizacja ich wykorzystania,
- minimalizacja ilości powstających odpadów, wzrost wtórnego wykorzystania i bezpieczne składowanie pozostałych odpadów,
- przekształcenie terenów przemysłowych i zdegradowanych województwa śląskiego,
- polepszenie jakości powietrza atmosferycznego,
- zmniejszenie uciążliwości hałasu dla mieszkańców i środowiska poprzez obniżenie jego natężenia do poziomu obowiązujących standardów,
- ochrona i wzrost różnorodności biologicznej (genetycznej, gatunkowej, siedliskowej i krajobrazowej) oraz wzrost lesistości województwa i ochrona lasów,
- eliminowanie i zmniejszanie skutków dla środowiska z tytułu awarii przemysłowych.

Priorytetem w dofinansowaniu zadań przez Fundusz w 2010 roku objęte będą:

- projekty z zakresu infrastruktury ochrony środowiska dofinansowane ze środków Funduszu Spójności i funduszy strukturalnych,
- inne projekty prowadzące do spełnienia postanowień traktatu akcesyjnego w zakresie środowiska.

### **2. OPERACYJNE**

Strategią operacyjną Funduszu jest skuteczne zarządzanie środkami finansowymi pozostającymi w jego dyspozycji, w szczególności efektywnego pozyskiwania, pomnażania i wydatkowania tych środków na realizację przedsięwzięć proekologicznych w regionie.

Strategia ta realizowana będzie poprzez:

- proces pozyskiwania i pomnażania środków finansowych,
- udzielanie dotacji, pożyczek preferencyjnych w oparciu o wnioski samorządów, przedsiębiorców i innych wnioskodawców realizujących zadania objęte programami i planami szczebla regionalnego i krajowego,
- kreowanie projektów i programów ukierunkowanych na wykorzystanie środków bezzwrotnych Unii Europejskiej i innych zagranicznych,
- promocję możliwości i zasad finansowania projektów ochrony środowiska, pomoc w przygotowaniu wniosków, zwłaszcza o środki Unii Europejskiej,
- stabilizację zasad i reguł oraz uporządkowanie i uproszczenie procedur związanych z dofinansowaniem działań proekologicznych, ujednoczenie procedur dla projektów współfinansowanych z Narodowym Funduszem,
- dostosowanie organizacyjne i kadrowe dla sprostania zwiększonych zadań Funduszu, organizowanie i udział w szkoleniach.



### III. KIERUNKI FINANSOWANIA ZADAŃ W 2010 ROKU

Planowane wypłaty środków finansowych w formie pożyczek i dotacji na poszczególne dziedziny przedstawiają się następująco:

w mln zł

I.	Wypłaty wg dziedzin	Pożyczki	Dotacje	Dotacje POiŚ	Razem	Udział %
1.	Ochrona wód	110,00	0,30	80,00	190,30	40,76%
	w tym: fundusze strukturalne i Fundusz Spójności	80,00				
2.	Gospodarka wodna	14,00	9,00		23,00	4,93%
	w tym: fundusze strukturalne i Fundusz Spójności	2,00				
3.	Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi	20,00	10,00	40,00	70,00	14,99%
	w tym: fundusze strukturalne i Fundusz Spójności	3,00				
4.	Ochrona powietrza	109,00	15,00		124,00	26,56%
	w tym: fundusze strukturalne i Fundusz Spójności	1,00				
5.	Zapobieganie i likwidacja poważnych awarii	1,00	11,00		12,00	2,57%
6.	Linie kredytowe	14,00			14,00	3,00%
7.	Dopłaty do oprocentowania kredytów		4,00		4,00	0,86%
8.	Inne zadania	0,50			0,50	0,11%
9.	Zadania nieinwestycyjne		29,45		29,45	6,23%
	<b>Razem</b>	<b>268,50</b>	<b>78,75</b>	<b>120,00</b>	<b>467,25</b>	<b>100,00%</b>

Na wysokość wypłat środków określonych na poszczególne dziedziny ochrony środowiska miały wpływ:

- zasada określona w ustawie Prawo ochrony środowiska, że wojewódzkie fundusze prowadzą gospodarkę finansową w sposób zapewniający pełne wykorzystanie niepodlegających zwrotowi środków Unii Europejskiej przeznaczonych na ochronę środowiska,
- hierarchia priorytetów przyjętych w polityce ekologicznej województwa i strategii jego rozwoju,
- zobowiązania z tytułu zawartych umów i podjętych decyzji z konsekwencją wypłat w 2010 roku.

W zakresie ochrony wód zaplanowano dofinansowanie w wysokości 110,30 mln zł, z tego 80,00 mln zł zarezerwowano na projekty współfinansowane ze środków: funduszy strukturalnych w ramach RPO WSL na lata 2007-2013 oraz Funduszu Spójności w ramach POiŚ. Środki finansowe Funduszu przeznaczone zostaną na wspieranie przedsięwzięć



wynikających z realizacji Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych. Dodatkowo przewidziano 80,00 mln zł dotacji rozwojowej na realizację zadań inwestycyjnych z I osi priorytetowej POIiŚ.

W zakresie gospodarki wodnej przewiduje się dofinansowanie w wysokości 23,00 mln zł, w tym na współfinansowanie projektów korzystających ze środków strukturalnych oraz Funduszu Spójności zaplanowano 2,00 mln zł.

Fundusz będzie wspierał przedsięwzięcia mające na celu:

- wdrażanie kompleksowego programu ochrony przeciwpowodziowej i rozwoju systemów małej retencji, w tym realizacja zadań Programu dla Odry – 2006,
- likwidację skutków powodzi,
- poprawę jakości wody do picia.

W zakresie gospodarki odpadami i ochrony powierzchni ziemi środki Funduszu służyć będą podobnie jak w przypadku gospodarki wodno-ściekowej dofinansowaniu zadań ujętych w RPO WSL na lata 2007-2013 oraz zadań w ramach POIiŚ. Dofinansowane zadania będą zgodne z Planem Gospodarki Odpadami dla województwa śląskiego oraz Kompleksowym programem gospodarki odpadami niebezpiecznymi w regionie Polski południowej. Na realizację zadań II osi priorytetowej przewidziano w planie na 2010 rok kwotę 40,00 mln zł z dotacji rozwojowej POIiŚ.

W ramach wspomagania zadań ochrony powietrza zaplanowano dofinansowanie w wysokości 124,00 mln zł, w tym na współfinansowanie projektów korzystających ze środków strukturalnych oraz Funduszu Spójności zaplanowano 1,00 mln zł. Fundusz będzie wspierał inwestycje wynikające z Programu Ochrony Powietrza w aglomeracjach: górnośląskiej, częstochowskiej oraz w strefie Bielsko – Biała. Dofinansowywane będą zadania dla ograniczenia niskiej emisji, oszczędzania energii oraz zadania związane z energią odnawialną.

Przewiduje się utrzymanie w roku 2010 bankowych linii kredytowych przeznaczonych na współfinansowanie zadań związanych z obniżeniem niskiej emisji w indywidualnym budownictwie mieszkaniowym oraz demontaż, transport i unieszkodliwianie odpadów azbestowych. Możliwe będzie także dofinansowanie indywidualnych podłączeń do sieci kanalizacyjnej oraz budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na obszarach charakteryzujących się rozproszoną zabudową.

Na zadania pozainwestycyjne przewidziano kwotę 29,45 mln zł. Dofinansowane będą zadania związane z: edukacją ekologiczną - przede wszystkim dla dzieci i młodzieży, ochroną przyrody, zarządzaniem środowiskowym oraz profilaktyką zdrowotną dzieci - głównie poprzez śródroczne wyjazdy dzieci w ramach „zielonych szkół”.

Łączna pomoc Funduszu na ochronę środowiska (pożyczki, dotacje, umorzenia, dopłaty do oprocentowania kredytów, linie kredytowe oraz nagrody) wyniesie 407,25 mln zł.



## IV. ZAŁOŻENIA DO PLANU DZIAŁALNOŚCI WFOŚiGW W KATOWICACH NA 2010 ROK

Projekt planu finansowego został przygotowany na podstawie art. 415 ust. 5 pkt 2 ustawy - Prawo ochrony środowiska, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 20.12.2002 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

Plan finansowy WFOŚiGW w Katowicach na 2010 rok uwzględnia założenia przyjęte w Strategii działania WFOŚiGW w Katowicach na lata 2009 – 2012 oraz wspólnej strategii Narodowego i wojewódzkich funduszy oraz aktualną sytuację finansową Funduszu.

Do opracowania prognozy planu finansowego Funduszu przyjęto następujące założenia:

- preferowany będzie system zwrotnego finansowania ochrony środowiska,
- koszty działalności Funduszu będą miały pełne pokrycie z wpływów z oprocentowania pożyczek i kredytów,
- pełne pokrycie wydatków statutowych przychodami statutowymi,
- Fundusz będzie posiadał zdolność do regulowania podjętych zobowiązań finansowych w każdym momencie działalności.

Fundusz będzie wspierać działania na rzecz zrównoważonego rozwoju regionu zgodnie z polityką ekologiczną państwa i województwa, poprzez preferencyjne dofinansowanie przedsięwzięć realizujących cele długookresowe i krótkookresowe zapisane w wojewódzkim programie ochrony środowiska oraz zapewniających absorpcję środków unijnych dla osiągnięcia w województwie śląskim stanu środowiska wynikającego z ustaleń akcesji Polski do Unii Europejskiej.

Pierwszeństwo w dofinansowaniu będą miały zadania współfinansowane ze środków Unii Europejskiej i innych środków zagranicznych oraz zadania zapisane odpowiednio w krajowych programach i planach, w wojewódzkim, powiatowym lub gminnym programie ochrony środowiska, a także w określonych przez Wojewodę programach ochrony powietrza dla stref.

Wydatkowanie środków finansowych Funduszu następować będzie zgodnie z niżej przedstawioną hierarchią:

- finansowanie projektów wynikające z zawartych umów w latach ubiegłych z konsekwencjami wypłat w roku 2010, w tym zobowiązań z umów zawartych na dofinansowanie projektów zatwierdzonych przez Fundusz Spójności,
- wspomaganie projektów korzystających ze środków Funduszu Spójności i funduszy strukturalnych przede wszystkim z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- wspieranie inwestycji pozwalających na osiągnięcie standardów ochrony środowiska oraz wypełnienie zobowiązań akcesyjnych, a wynikających z przyjętych programów i planów na szczeblu krajowym i wojewódzkim oraz planów gminnych,
- dofinansowanie pozostałych zadań ochrony środowiska i gospodarki wodnej zgodnie z krajową i regionalną polityką ekologiczną.

Możliwości finansowania Funduszu w 2010 roku wyznaczają:

- stan majątkowy Funduszu,

- wysokość wpływów z tytułu:

- opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- zwrotu rat pożyczek i kredytów,
- działalności Funduszu, w tym oprocentowania udzielonych pożyczek i kredytów, oprocentowania wolnych środków,

- zobowiązania z zawartych umów o dofinansowanie.



## V. PLAN DZIAŁALNOŚCI WFOŚiGW W KATOWICACH NA 2010 ROK

Biorąc pod uwagę założone na 2010 rok przychody i wydatki wielkość funduszu przedstawia się następująco:

	w mln zł
<b>1. Stan funduszy na początek roku, z tego:</b>	<b>1 075,73</b>
• fundusz statutowy	984,16
• fundusz rezerwowy	54,10
• fundusz z aktualizacji wyceny	18,74
• zysk niepodzielony za 2009 rok	18,73
<b>2. Przychody:</b>	<b>169,52</b>
• opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	140,00
• przychody z działalności Funduszu (w tym: odsetki od udzielonych pożyczek, oprocentowanie wolnych środków, inne przychody)	27,70
• dotacja na obsługę POIiŚ	1,62
• pozostałe przychody	0,20
<b>3. Wydatki :</b>	<b>157,09</b>
• dotacje i dopłaty do kredytów	78,75
• umorzenia pożyczek	59,00
• nagrody za działalność	1,00
• wydatki na bieżącą działalność (w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wysokości 9,05 mln zł)	12,41
• koszty obsługi POIiŚ	1,89
• koszty finansowe	0,90
• wydatki inwestycyjne własne*	0,28
• zwrot gminom utraconych dochodów z tytułu podatków od gruntów jezior i zbiorników	0,961
• pozostałe zmniejszenie funduszu	1,90
<b>4. Stan funduszy na koniec 2010 roku z tego:</b>	<b>1 088,44</b>
• fundusz statutowy	1 002,89
• fundusz rezerwowy	54,10
• fundusz z aktualizacji wyceny	16,84
• zysk niepodzielony za 2010 rok	14,61

\*wydatki i zakupy inwestycyjne własne nie zmniejszają stanu funduszu na koniec roku

Stan Funduszu na początek roku zaplanowano w wysokości 1 075,73 mln zł.

Podstawowym źródłem przychodów zasilających fundusz statutowy Funduszu są środki pochodzące z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska (140,00 mln zł). Przychody te stanowią źródło dotacyjnego finansowania udzielanego przez Fundusz. Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zostały oszacowane na podstawie



prognozy Wydziału Ochrony Środowiska Śląskiego Urzędu Marszałkowskiego oraz trendu kształtującego się w ostatnich latach.

Na przychody z działalności Funduszu składają się:

- oprocentowanie udzielonych pożyczek i kredytów,
- oprocentowanie wolnych środków,
- inne przychody (prowizje, dywidendy, aktualizacja odpisów, sprzedaż akcji lub udziałów).

Dominującą pozycję będą stanowić przychody z tytułu oprocentowania udzielonych pożyczek i kredytów (20,00 mln zł). Ich wysokość wynika z osiągniętego oraz planowanego do osiągnięcia stanu należności z tytułu udzielonych pożyczek i kredytów i kształtuje się na poziomie lat ubiegłych.

Wysokość przychodów z tytułu oprocentowania wolnych środków wynika z założonej rentowności lokowania wolnych środków oraz z ich średniomiesięcznego stanu.

W planie przychodów na 2010 rok założono osiągnięcie przychodów z tytułu dywidendy związanej z posiadaniem akcji Spółki Ekofol II SA w Bytomiu oraz sprzedaż udziałów Przedsiębiorstwa Komunalnego „Therma” Sp. z o.o. w Bielsku-Białej, w której Fundusz posiada 2,25 % w kapitale zakładowym.

W przychodach zaplanowano również kwotę dotacji na obsługę POIiŚ, która została oszacowana na poziomie 85% przewidzianych do poniesienia wydatków z tego tytułu.

W pozycji inne przychody planuje się przychody z tytułu zwrotów z rozliczeń dotacji.

Główną pozycję w strukturze wydatków stanowi pomoc finansowa na przedsięwzięcia związane z ochroną środowiska, w tym: dotacje i dopłaty do kredytów, umorzenia pożyczek oraz nagrody za działalność.

W roku 2010 wydatki na bieżącą działalność Funduszu zaplanowano na poziomie analogicznym do roku ubiegłego. Przyjęta wysokość wynagrodzeń i wydatków od nich pochodnych uwzględnia zakładany w 2010 roku poziom i strukturę zatrudnienia.

Wydatki bieżące w ramach pomocy technicznej POIiŚ zaplanowano między innymi na:

- wynagrodzenia,
- wyjazdy służbowe,
- podnoszenie kwalifikacji pracowników,
- wynajem pomieszczeń,
- zużycie materiałów i energii.

W ramach wydatków inwestycyjnych planuje się: zakup sprzętu komputerowego i programów komputerowych, wyposażenie techniczne biura, zakup centrali telefonicznej oraz wymianę zamortyzowanego i wyeksploatowanego samochodu osobowego.

W pozycji zwrot gminom utraconych dochodów z tytułu podatków od gruntów jezior i zbiorników zaplanowano kwotę 0,96 mln zł, na którą składają się:

- zwrot na podstawie wniosków które zostaną złożone przez gminy z terenu województwa śląskiego w 2010 roku,
- ewentualna wypłata dla Gminy Rybnik dotycząca zbiornika Elektrowni „Rybnik” S.A. (sprawa toczy się od 2007 roku).

Stan funduszu na koniec 2010 roku zwiększy się o 12,71 mln zł. Należności z tytułu pożyczek zwiększą się w ciągu roku o 24,50 mln zł.



## 1. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU DZIAŁALNOŚCI

**1.1. Plan przepływów środków pieniężnych** – ujęcie kasowe (Załącznik Nr 1 do Planu finansowego).

Stan środków pieniężnych na początek 2010 roku zaplanowano w wysokości 22,00 mln zł.

W 2010 roku zaplanowano wpływy w wysokości 476,92 mln zł natomiast wydatki wynosić będą 484,05 mln zł.

Jedną z najistotniejszych pozycji wpływów stanowią zwroty rat pożyczek i kredytów. Zakłada się, że będą one wyższe w stosunku do roku 2009 o 10,00 mln zł.

W planie przepływów środków pieniężnych zaplanowano zarówno po stronie wpływów, jak i wydatków dotację rozwojową POiŚ (120,00 mln zł) oraz opłatę produktową (1,00 mln zł).

Środki dotacji rozwojowej zaplanowano w oparciu o zapotrzebowanie zgłoszone przez potencjalnych beneficjentów Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. W ramach gospodarki wodno-ściekowej (I oś priorytetowa) zaplanowano środki w wysokości 80,00 mln zł, natomiast w ramach gospodarki odpadami i ochrony powierzchni ziemi (II oś priorytetowa) – 40,00 mln zł.

Środki finansowe na koniec roku pokrywać będą zysk osiągnięty na koniec 2010 roku i wynosić będą 14,87 mln zł.

**1.2. Plan rachunku zysku i strat na 2010 rok** (Załącznik Nr 2 do Planu finansowego).

### Działalność podstawowa (statutowa)

W planie finansowym na 2010 rok założono pełne pokrycie wydatków statutowych przychodami statutowymi.

Przychody działalności podstawowej zaplanowano w wysokości 140,20 mln zł, z tego przychody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska stanowią 99,9%.

Największy udział w wydatkach działalności podstawowej będą stanowić wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska, tj.: dotacje i dopłaty do kredytów oraz umorzenia w wysokości 137,75 mln zł, tj. 98,6%.

### Działalność operacyjna

Zgodnie z założeniami do planu w rachunku zysków i strat przyjęto, że koszty działalności Funduszu (12,41 mln zł) będą miały pełne pokrycie z wpływów z oprocentowania pożyczek (20,00 mln zł).

Przychody z działalności operacyjnej są wyższe od kosztów operacyjnych o 14,12 mln zł.

Zysk netto wyniesie 14,61 mln zł.

**1.3. Plan pożyczkowego finansowania ochrony środowiska przez Fundusz** (Załącznik Nr 3 do Planu finansowego) przewiduje wydatki w wysokości 268,50 mln zł, tj.: na pożyczki preferencyjne, pożyczki pomostowe oraz kredyty preferencyjne udzielane w ramach bankowych linii kredytowych. Pożyczki przeznaczone będą na inwestycje ochrony środowiska i gospodarki wodnej zapisane w krajowych programach i planach, w programach regionalnych i zapewniające osiągnięcie standardów środowiskowych Unii Europejskiej.



Pierwszeństwo w dofinansowaniu będą miały zadania współfinansowane ze środków Unii Europejskiej; ISPA/Fundusz Spójności oraz z funduszy strukturalnych. Dla tych projektów wyodrębniono w poszczególnych dziedzinach 86,00 mln zł.

Udzielane przez Fundusz pożyczki i kredyty zwiększają stan należności i tym samym mają wpływ na możliwości finansowania zadań z zakresu ochrony środowiska w kolejnych latach.

**1.4. Plan dotacyjnego finansowania ochrony środowiska** (Załącznik Nr 4 do Planu finansowego) zakłada wydatki w wysokości 138,75 mln zł, w tym: dotacje – 74,75 mln zł, umorzenia - 59,00 mln zł, dopłaty do oprocentowania kredytów – 4,00 mln zł i nagrody za działalność – 1,00 mln zł.

Przewiduje się, że dotacyjne finansowanie na zadania inwestycyjne wyniesie 108,30 mln zł (78%), a na zadania pozainwestycyjne – 30,45 mln zł (22%).

Istotną pozycję w planie dotacyjnego finansowania na 2010 roku będą stanowić umorzenia pożyczek. Uwzględniając fakt, że nie wszyscy pożyczkobiorcy występują w terminie o częściowe umorzenie zaciągniętych pożyczek przyjęto w planie finansowym umorzenia na poziomie 59,00 mln zł.

Fundusz w trosce o stan funduszu w przyszłych latach stosuje politykę finansową w ten sposób, że pożyczki stanowią dominującą pozycję w wydatkach. Taki sposób finansowania powoduje, że skala umorzeń (zwłaszcza wyrażona liczbami bezwzględными) jest wysoka. Jednak biorąc pod uwagę:

- możliwości dofinansowania w stosunku do kosztów całkowitych i kosztów kwalifikowanych,
- okres finansowania,
- oprocentowanie pożyczek,
- dopuszczalny poziom umorzeń (z uwzględnieniem m.in. potrąceń),

nie jest to preferencja na dużą skalę.

Od 2004 roku, z zasady, beneficjenci zobowiązani są do przeznaczenia umorzonych kwoty na kolejne zadania z zakresu ochrony środowiska.

**1.5. Plan kosztów WFOŚiGW na 2010 rok** (Załącznik Nr 5a do Planu finansowego)

Plan wydatków na bieżącą działalność Funduszu przewiduje wydatki na utrzymanie organów i biura w wysokości 12,41 mln zł, co kształtuje się na poziomie przewidywanego wykonania za 2009 rok. Przy planowaniu kosztów uwzględniono postępujące zmiany cen energii i gazu oraz planowaną inflację na 2010 rok.

Zaplanowano nieznaczny wzrost kosztów w pozycjach: zużycie materiałów i energii oraz usługi obce.

W planie kosztów finansowych założono 0,70 mln zł z tytułu odpisów aktualizujących na trudne pożyczki oraz 0,20 mln zł na pozostałe koszty finansowe.

Wskaźniki wydatków na utrzymanie organów i biura Funduszu za rok 2010 (bez dotacji rozwojowej POiŚ) kształtują się następująco:

- do przychodów ogółem (w przepływach finansowych) – 3,5% (PW 2009 r. 3,6%)
- do planowanej pomocy finansowej – 3,0% (PW 2009 r. 2,6%)
- do stanu funduszu własnego na początku roku – 1,2% (PW 2009 r. 1,2%)



### **1.6. Plan kosztów obsługi POIiŚ (Załącznik Nr 5b do Planu finansowego)**

Plan wydatków obsługi POIiŚ przewiduje koszty w podziale na poszczególne rodzaje. Ogółem planowane koszty obsługi POIiŚ wyniosą – **1,89 mln zł.**

Opracowała:  
Seksja Planowania i Sprawozdawczości

Akceptował:

Katowice, 15.09.2009 r.