

**Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej  
we Wrocławiu**



**Plan działalności  
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska  
i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu  
na 2009 rok**

Wrocław, wrzesień 2008 rok

## Spis treści

<b>I.</b>	<b>Podstawa prawna i uwarunkowania opracowania planu działalności.</b>	<b>3</b>
<b>II.</b>	<b>Plan finansowania przedsięwzięć ochrony środowiska i gospodarki wodnej w roku 2009 –projekt</b>	<b>3</b>
<b>1.</b>	<b>Projekt planu przychodów</b>	<b>6</b>
1.1.	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	6
1.2.	Opłaty za korzystanie ze środowiska oraz kary za naruszanie wymagań w zakresie ochrony środowiska	6
1.3.	Nadwyżki funduszy gminnych i powiatowych	6
1.4.	Oprocentowanie udzielonych pożyczek	7
1.5.	Oprocentowanie środków pieniężnych	7
1.6.	Przychody pozostałe	7
<b>2.</b>	<b>Projekt planu wydatków</b>	<b>7</b>
2.1.	Dotacje	7
2.2.	Środki z Unii Europejskiej przekazane	8
2.3.	Wydatki bieżące własne	8
2.4.	Wydatki majątkowe	8
<b>3.</b>	<b>Projekt przychodów i rozchodów środków finansowych (ujęcie kasowe)</b>	<b>9</b>
<b>4.</b>	<b>Projekt kosztów działalności i źródeł ich pokrycia</b>	<b>9</b>
<b>III.</b>	<b>Kierunki wydatkowania środków finansowych w roku 2009</b>	<b>10</b>
<b>1.</b>	<b>Kalkulacyjne wielkości dotacyjnego finansowania ochrony środowiska</b>	<b>10</b>
<b>2.</b>	<b>Kalkulacyjne wielkości pożyczkowego finansowania ochrony środowiska</b>	<b>11</b>
<b>3.</b>	<b>Finansowanie ochrony środowiska według dziedzin</b>	<b>11</b>
3.1.	Wspieranie przedsięwzięć w dziedzinie ochrony wód	12
3.2.	Wspieranie przedsięwzięć w dziedzinie gospodarki wodnej	12
3.3.	Wspieranie przedsięwzięć w dziedzinie ochrony powietrza	12
3.4.	Wspieranie przedsięwzięć w dziedzinie ochrony ziemi i gospodarki odpadami	12
3.5.	Wspieranie przedsięwzięć w pozostałych dziedzinach	13

## **I. Podstawa prawna i uwarunkowania opracowania planu działalności.**

Plan działalności Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na rok 2009 zgodnie z treścią art. 414 ust. 3 pkt 2 Ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. Nr 62 poz. 627 z 2001r. z późniejszymi zmianami) został złożony do zaopiniowania przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

Realizując postanowienia zawarte w wyżej cytowanym artykule ustawy, przy opracowaniu planu opierano się o następujące dokumenty:

- Program zrównoważonego rozwoju i ochrony środowiska województwa dolnośląskiego,
- Program Operacyjny „Infrastruktura i Środowisko” Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013,
- Regionalny Program Operacyjny dla województwa dolnośląskiego na lata 2007-2013
- projekt „Strategii działania WFOŚiGW we Wrocławiu na lata 2009-2012”,
- projekt „Wspólnej strategii działania Narodowego Funduszu i wojewódzkich funduszy na lata 2009-2012”,
- Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla osi priorytetowych: I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi, zawarte 25 czerwca 2007 r. pomiędzy Ministrem Środowiska jako „Instytucją Pośredniczącą” a WFOŚiGW we Wrocławiu – jako „Instytucją Wdrażającą”,
- Projekt planu finansowego WFOŚiGW we Wrocławiu na rok 2009.

Zgodnie z projektem „Strategii działania WFOŚiGW we Wrocławiu na lata 2009-2012”, ustalającej hierarchię wydatkowania środków finansowych Funduszu, działalność Funduszu w roku 2009 będzie się koncentrowała na realizacji zadań wynikających z Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko”, zarówno tych ujętych w „Indykatywnym wykazie indywidualnych projektów dużych...” o wartości powyżej 25 mln zł, jak i pozostałych wynikających z wyżej cytowanego „Porozumienia ...” zawartego z Ministrem Środowiska oraz Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 w ramach Priorytetu 4: „Poprawa stanu środowiska naturalnego oraz bezpieczeństwa ekologicznego i przeciwpowodziowego Dolnego Śląska”.

Środki WFOŚiGW we Wrocławiu w będą kierowane pierwszej kolejności na zadania zapewniające zabezpieczenie pełnej absorpcji środków Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu „Infrastruktura i Środowisko”.

## **II. Plan finansowania przedsięwzięć ochrony środowiska i gospodarki wodnej w roku 2009**

Projekt planu przychodów i wydatków na 2009 r. Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, zwanego dalej Funduszem, sporządzony został w oparciu o następujące założenia :

- przewidywane wykonanie planu w roku 2008,
- przewidywane dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska,

- przewidywane nadwyżki z funduszy powiatowych i gminnych,
- przewidywane wydatki na działalność statutową w 2009 r.,
- utrzymanie wartości funduszu statutowego na zbliżonym poziomie,
- zakładany w projekcie Budżetu Państwa poziom inflacji i rozwoju gospodarczego,
- projekt Strategii działania WFOŚiGW we Wrocławiu na lata 2009-2012,

Uwzględniając powyższe założenia kwota dotacji na 2009 rok została zaplanowana w wysokości **55,8 mln zł**, tj. w 25% mniej niż w roku 2008 co wiąże się ze zmniejszonymi o tyle wpływami statutowymi. Po uwzględnieniu innych form bezzwrotnej pomocy finansowania środowiska kwota ta wzrasta do **57,15 mln zł**.

Dodatkowo poprzez przepływ środków z dotacji rozwojowej w roku 2009 Fundusz planuje wydatkować **79,964 mln zł** na dotacje w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

**Tabela II.1 Projekt planu finansowego (tys. zł)**

Poz.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2008	Plan 2009 [w tys. zł]	wskaźnik % 4/3
1	2	3	4	5
	<b>Stan funduszu na początek roku</b>			
1	- rzeczowy majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne	8 912,35	9 312,35	104,5%
2	- udziały i akcje	23 357,71	23 357,71	100,0%
3	- papiery wartościowe Skarbu Państwa	0,00	0,00	-
4	- środki pieniężne	109 986,12	58 144,21	52,9%
5	- należności	273 937,65	339 437,65	123,9%
	<i>w tym: z tytułu udzielonych pożyczek i kredytów</i>	237 820,88	303 320,88	127,5%
	<i>    nal. długoterminowe</i>	168 820,88	269 437,65	159,6%
	<i>    nal. krótkoterminowe</i>	69 000,00	70 000,00	101,4%
6	- zobowiązania (minus)	-36 217,88	-26 817,88	74,0%
	<i>w tym: z tytułu zaciągniętej pożyczki z NFOŚiGW</i>	35 900,00	26 500,00	73,8%
7	- pozostałe aktywa	552,98	552,98	100,0%
<b>I</b>	<b>Stan funduszu na początek roku</b>	<b>380 528,92</b>	<b>403 987,01</b>	<b>106,2%</b>
	<b>Przychody i wpływy</b>			
<b>1</b>	<b>Środki otrzymane z Unii europejskiej</b>	<b>862,56</b>	<b>81 086,60</b>	<b>9400,7%</b>
1.1.	Dotacja rozwojowa (budżetowa) na finansowanie PliOŚ	862,56	81 086,60	9400,7%
	- inwestycyjna	0,00	79 964,00	
	- nieinwestycyjna	862,56	1 122,60	130,1%
<b>2</b>	<b>Składki i opłaty</b>	<b>97 378,67</b>	<b>77 800,00</b>	<b>79,9%</b>
2.1	- opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	65 300,00	49 300,00	75,5%
2.2	- przekazane nadwyżki z funduszy gminnych	31 597,86	28 000,00	88,6%
2.3	- przekazane nadwyżki z funduszy powiatowych	480,81	500,00	104,0%
<b>3</b>	<b>Pozostałe przychody</b>	<b>14 869,50</b>	<b>13 500,00</b>	<b>90,8%</b>
3.1	- przychody finansowe	14 669,50	13 300,00	90,7%
	<i>z tego:</i>			
3.1.1	- oprocentowanie udzielonych pożyczek	9 655,00	9 800,00	101,5%
3.1.2	- oprocentowanie wolnych środków	550,00	500,00	90,9%
3.1.3	- dywidendy	34,50	0,00	0,0%
3.1.4	- sprzedaż akcji i udziałów	0,00	0,00	-
3.1.5	- pozostałe przychody finansowe	4 430,00	3 000,00	67,7%
3.2	- inne przychody	200,00	200,00	100,0%
3.3	- pozostałe zwiększenia funduszu	0,00	0,00	-
<b>4</b>	<b>Wpływy z tytułu spłaty rat kapitałowych udzielonych pożyczek **)</b>	<b>69 000,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>101,4%</b>
<b>5</b>	<b>Wpływy z tytułu zaciągniętych pożyczek z NFOŚiGW **)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>II</b>	<b>Przychody i wpływy</b>	<b>182 110,73</b>	<b>242 386,60</b>	<b>133,1%</b>

<b>Wydatki i wypłaty</b>			
--------------------------	--	--	--

<b>1</b>	<b>Dotacyjne finansowanie ochrony środowiska</b>	<b>76 209,08</b>	<b>57 150,00</b>	<b>75,0%</b>
1.1	- <b>Dotacje razem</b>	<b>75 000,00</b>	<b>55 800,00</b>	<b>74,4%</b>
1.1.1	- Dotacje na realizację zadań bieżących (nieinwestycyjne)	20 500,00	16 200,00	79,0%
1.1.2	- Dotacje inwestycyjne	54 500,00	39 600,00	72,7%
1.2	- Dopłaty do oprocentowania kredytów	400,00	400,00	100,0%
1.3	- Nagrody w konkursach ekologicznych	300,00	300,00	100,0%
1.4	- Umorzenia udzielonych pożyczek	500,00	500,00	100,0%
1.5	inne (m. in. utracone dochody gminne)	9,08	150,00	1652,0%
<b>2</b>	<b>Środki z Unii Europejskiej przekazane:</b>	<b>862,56</b>	<b>81 086,60</b>	<b>9400,7%</b>
2.1	Dotacje na finansowanie zadań związanych z PfiOŚ	0,00	79 964,00	-
	- inwestycyjna	0,00	79 964,00	-
	- nieinwestycyjna	0,00	0,00	-
2.2	Wydatki bieżące (pomoc techniczna)	862,56	1 122,60	<b>130,1%</b>
	- inwestycyjna	0,00	0,00	-
	- nieinwestycyjna	862,56	1 122,60	<b>130,1%</b>
	wynagrodzenia	641,43	714,31	<b>111,4%</b>
	pozostałe	221,13	408,29	<b>184,6%</b>
<b>3</b>	<b>Wydatki bieżące (własne)</b>	<b>12 581,00</b>	<b>12 939,10</b>	<b>102,8%</b>
3.1	- Wynagrodzenia	7 270,00	7 997,00	110,0%
3.2	- Pochodne od wynagrodzeń	1 311,00	1 442,10	110,0%
3.3	- Pozostałe	4 000,00	3 500,00	87,5%
	w tym:koszty finansowe	1 500,00	900,00	60,0%
	w tym:amortyzacja	600,00	700,00	116,7%
<b>4</b>	<b>Wydatki inwestycyjne</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>100,0%</b>
4.1	- wydatki inwestycyjne (własne)	550,00	550,00	100,0%
4.2	- zakupy inwestycyjne (własne)	450,00	450,00	100,0%
<b>5</b>	<b>Wyплаты z tytułu udzielonych pożyczek **)</b>	<b>135 000,00</b>	<b>135 000,00</b>	<b>100,0%</b>
<b>6</b>	<b>Wyплаты z tytułu zwrotu rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek z NFOŚiGW **)</b>	<b>9 400,00</b>	<b>9 400,00</b>	<b>100,0%</b>
<b>7</b>	<b>Kapitałowe finansowanie ochrony środowiska</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
<b>III</b>	<b>Wydatki i wypłaty</b>	<b>235 052,64</b>	<b>296 575,70</b>	<b>126,2%</b>
	<b>Stan funduszu na koniec roku</b>			
1	- rzeczowy majątek trwały	9 312,35	9 612,35	103,2%
2	- udziały i akcje	23 357,71	23 357,71	100,0%
3	- papiery wartościowe Skarbu Państwa	0,00	0,00	-
4	- środki pieniężne	58 144,21	5 305,11	9,12%
5	- należności	339 437,65	403 787,65	119,0%
	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek i kredytów	303 320,88	367 820,88	121,3%
	nal. długoterminowe	269 437,65	333 937,65	123,9%
	nal. krótkoterminowe	70 000,00	70 000,00	100,0%
6	- zobowiązania (minus)	-26 817,88	-17 417,88	64,9%
	w tym: z tytułu zaciągniętej pożyczki z NFOŚiGW	26 500,00	17 100,00	64,5%
7	- pozostałe aktywa	552,98	552,98	100,0%
<b>IV</b>	<b>Stan funduszu na koniec roku</b>	<b>403 987,01</b>	<b>425 197,91</b>	<b>105,25%</b>

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

\*\*) Wpływy i wypłaty z tytułu udzielonych i zaciągniętych pożyczek nie wpływają na stan funduszu na koniec roku

Zaplanowana wysokość pożyczek w kwocie **135,0 mln zł** na działalność statutową, wynika m.in. z podjętych uchwał w roku 2008, skutkujących wypłatami w 2009 roku, oraz z planowanych na rok 2009 pożyczek dla jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań współfinansowanych z środków Unii Europejskiej oraz pozostałych pożyczkobiorców. Wysokość pożyczek zostanie zwiększona w roku 2009 jeśli stan środków pieniężnych na początek roku będzie większy niż planowany

Pszczególne pozycje projektu planu finansowego przedstawiono w kolejnych rozdziałach.

## 1. Projekt planu przychodów

Kalkulację planowanych na rok 2009 przychodów Funduszu przedstawiono w tabeli II.1. pkt. II.

### 1.1. Środki otrzymane z Unii Europejskiej

Fundusz podpisał z Ministrem Środowiska porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko i w związku z powyższym zakłada się wpływ z tego tytułu na rachunek Funduszu w wysokości **81,087 mln zł**. Będzie to dotacja rozwojowa z budżetu na wydatki inwestycyjne z przeznaczeniem na finansowanie zadań PO IiŚ oraz na pomoc techniczną. Nie przewiduje się dotacji rozwojowej na pokrycie wydatków inwestycyjnych.

### 1.2. Opłaty za korzystanie ze środowiska oraz kary za naruszanie wymagań w zakresie ochrony środowiska

Przewidywane wykonanie w 2008 roku przychodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz kar za naruszanie wymagań w zakresie ochrony środowiska wyniesie łącznie **65,3 mln zł**. W roku 2009 przychody z tego tytułu zaprognozowano w kwocie **49,3 mln zł** (tj. spadek o 24,5%). Zmniejszenie wpływów statutowych z tytułu opłat wynika ze zwolnienia niektórych zakładów (na terenie Dolnego Śląska to KGHM Z-d Hydrotechniczny) z opłat za odpady objęte tzw. Ustawą wydobywczą. Wpływy z tytułu kar administracyjnych wyznaczono na podstawie trendu kształtującego się w ostatnich trzech latach. Zakładane wielkości przedstawiają się następująco:

Poz.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2008	Plan 2009 [w tys. zł]	wskaźnik % 4/3
1	2	3	4	5
	<b>Opłaty</b>			
1	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	17 100,00	18 800,00	109,9%
2	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	25 000,00	26 000,00	104,0%
3	Gospodarka Odpadami	23 000,00	4 300,00	18,7%
I	<b>Opłaty za korzystanie ze środowiska</b>	<b>65 100,00</b>	<b>49 100,00</b>	<b>75,4%</b>
II	<b>Kary za naruszanie wymagań w zakresie ochrony środowiska</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>100,0%</b>
III	<b>Razem wojewódzki fundusz (I+II)</b>	<b>65 300,00</b>	<b>49 300,00</b>	<b>75,5%</b>

### 1.3. Nadwyżki funduszy gminnych i powiatowych

Przychody z tytułu przekazania nadwyżek gminnych i powiatowych funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej w roku 2009 zaplanowano w wysokości **28,5 mln zł**, z czego 28,0 mln zł pochodzić będzie z nadwyżek gminnych funduszy ochrony środowiska a 0,5 mln zł z nadwyżek powiatowych funduszy.

Prognoza ta została sporządzona na podstawie informacji z gmin i powiatów.

#### **1.4. Oprocentowanie udzielonych pożyczek**

Przychody z oprocentowania pożyczek zaplanowano w wysokości **9,8 mln zł**.

Wielkość ta wynika z osiągniętego i planowanego do osiągnięcia stanu należności z tytułu pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych.

Wysokości odsetek od nowych pożyczek oszacowano uwzględniając prognozowane, na podstawie analizy z lat poprzednich, terminy zawierania umów i założono średnią stopę oprocentowania pożyczek w wysokości 3,0% w skali roku.

#### **1.5. Oprocentowanie środków pieniężnych**

W 2009 r. planuje się przychody z tytułu oprocentowania środków pieniężnych w wysokości **3,5 mln zł**, w tym z oprocentowania rachunków bankowych i lokat **0,5 mln**, z wypracowanego zysku na papierach wartościowych **3,0 mln zł**.

Wielkość ta, wynika z założonej rentowności lokowania wolnych środków oraz ze średniomiesięcznego stanu wolnych środków pieniężnych. Prognoza została wykonana z założeniem bezpiecznego planowania.

#### **1.6. Przychody pozostałe**

W planie na 2009 rok nie założono osiągnięcia przychodów z tytułu dywidendy związanej z posiadaniem akcji i udziałów, z racji założonego bezpiecznego planowania. Nie planuje się także w roku 2009 sprzedaży akcji i udziałów spółek, w których Fundusz jest zaangażowany kapitałowo.

Zakłada się natomiast kwotę pozostałych przychodów w wysokości **0,2 mln zł**, na które składają się przychody z najmu, usług refakturowanych i inne przychody.

## **2. Projekt planu wydatków**

### **2.1. Dotacje**

Kwota zaplanowanych na 2008 r. dotacji w wysokości **75,0 mln zł**, wynika z realizacji bieżących wypłat i podjętych już decyzji dotacyjnych w roku bieżącym.

Na 2009 rok zaplanowano na wydatki z tytułu dotacji **55,8 mln zł**, co jest zgodne z projektem „Strategii działania WFOŚiGW we Wrocławiu w latach 2009-2012”.

Dotacje nieinwestycyjne zamkną się wg planu na 2009 rok, kwotą **16,2 mln zł**. Natomiast dotacje inwestycyjne, są planowane w kwocie **39,6 mln zł**.

Kwota dopłat do oprocentowania kredytów realizowanych przy współpracy z bankami komercyjnymi wynika z podpisanych i planowanych do podpisania umów wyniesie **0,4 mln zł**.

Kierunki redystrybucji tych środków przedstawiono w rozdziale III.

## **2.2. Środki z Unii Europejskiej przekazane**

Dotacje na realizację zadań związanych z PO LiŚ w wysokości **79,964 mln zł** pokryją 16 planowanych zadań w ramach gospodarki wodno-ściekowej.

Wydatki bieżące w ramach pomocy technicznej zaplanowano w wysokości 1,123 mln zł, z przeznaczeniem na wynagrodzenia 0,714 mln tys. zł i pozostałe wydatki 0,408 mln zł. Pozostałe wydatki obejmują m.in. takie pozycje jak: wydatki związane z wyjazdami służbowymi, z podnoszeniem kwalifikacji pracowników, poniesione na usługi doradcze, związane z wynajmem pomieszczeń, zakup materiałów, usług telekomunikacyjnych i informatycznych itp. Nie planuje się wydatków inwestycyjnych.

## **2.3. Wydatki bieżące własne**

Wydatki bieżące własne zaplanowano na 2009 rok w wysokości 102,8% wydatków z 2008 r., czyli na kwotę **12,9 mln zł**.

Do obliczeń kosztów finansowych z tytułu zaciągniętej w Narodowym Funduszu pożyczki przyjęto standardowe warunki oprocentowania pożyczek udzielanych wojewódzkim funduszom przez Narodowy Fundusz. Wartość przewidywanych wydatków z tytułu kosztów finansowych na 2009 rok zaplanowano w wysokości **900 tys. zł**.

Przyjęta wysokość wynagrodzeń i wydatków od nich pochodnych uwzględnia zakładany w roku 2009 poziom i strukturę zatrudnienia oraz inflacyjny przyrost płac.

W projekcie planu na 2009 rok założono, że koszty rodzajowe i pozostałe koszty operacyjne pozostaną na poziomie z roku 2008. Dokonano dokładnej analizy, w podziale na poszczególne oddziały, potrzeb kosztów i wydatków, które potwierdzają powyższe założenia

Amortyzacja, zaplanowana w wysokości **0,7 mln zł** w roku 2009 obejmuje amortyzację posiadanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także przewidywanych do przyjęcia, użytkowania i amortyzowania w 2009 roku nowych planowanych do zakupu środków trwałych.

## **2.4. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują zakupy i wydatki inwestycyjne własne, a więc koszty związane z zakupem nowych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, bądź budową, wytworzeniem lub ulepszeniem już istniejących.

Na wydatki i zakupy inwestycyjne własne w 2009 r. zaplanowano **1,0 mln. zł**.



### 3. Projekt planu przychodów i rozchodów środków finansowych (ujęcie kasowe)

Stan środków pieniężnych i papierów wartościowych Skarbu Państwa na początek 2009 roku wyniesie według planu **58,1 mln zł**, tj. o 47,1% mniej niż wyniósł na początku 2008 r. Przychody i wpływy w 2009 r. zaplanowano w wysokości **242,4 mln zł**, tj. na poziomie 33,1% wyższym od planowanych do osiągnięcia w 2008 r.

Z uzyskanych przychodów (wpływów) oraz wykorzystując wolne środki Fundusz planuje przeznaczyć na rozchody (wydatki) kwotę w wysokości **296,4 mln zł**, tj. o 26,1% więcej niż przewidziane wykonanie na koniec roku 2008.

Stan środków pieniężnych i papierów wartościowych Skarbu Państwa na koniec 2009 roku zaplanowano na poziomie **5,3 mln zł**, tj. 9,1% przewidywanego wykonania 2008 r., co wynika z planowanych rozchodów przewyższających planowane wpływy.

Fundusz nie planuje wspomagać się pożyczkowo.

### 4. Projekt kosztów działalności i źródeł ich pokrycia

Plan kosztów działalności i źródeł ich pokrycia przedstawia tabela II.4.1.

Tabela II.4.1. Projekt wyliczenia wyniku finansowego (tys. zł)

Poz.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2008	Plan 2009	Wskaźnik 4/3
1	2	3	4	5
1	Koszty działalności WFOŚiGW ogółem (Tabela I.1 poz. III – wydatki ogółem bez wydatków inwestycyjnych, oraz wypłat związanych z udzielonymi i zaciągniętymi pożyczkami)	89 652,64	151 175,70	168,62%
2	Źródła pokrycia kosztów działalności WFOŚiGW (Tabela I.1 poz. II – przychody ogółem bez wpływów związanych z udzielonymi i zaciągniętymi pożyczkami)	113 110,73	172 386,60	152,40%
3	Wynik finansowy: zysk (+) strata (-)	23 458,09	21 210,90	90,42%

Planuje się, że zysk za rok 2009 wyniesie **21,21 mln zł**, tzn. będzie na poziomie podobnym jak w 2008 r.

Odpowiednio wyższe koszty działalności i źródła ich pokrycia w 2009 roku w porównaniu do roku 2008 wynikają z podpisanego przez Fundusz z Ministrem Środowiska porozumienia w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowiska i wynikających z tego dodatkowych przepływów pieniężnych.

### III. Kierunki wydatkowania środków finansowych w 2009 roku

Kierunki redystrybucji środków finansowych na planowane dotacyjne i pożyczkowe finansowanie ochrony środowiska przedstawiono w poniższych tabelach.

#### 1. Tabela III.1. Kalkulacyjne wielkości dotacyjnego finansowania ochrony środowiska (tys. zł)

Poz.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2008	Plan 2009 [w tys. zł]	wskaźnik % 4/3
1	2	3	4	5
	<b>Dotacje</b>			
<b>I.1</b>	<b>Dotacje inwestycyjne według dziedzin [1+2+3+4+5+6+7+9]</b>	<b>54 500,00</b>	<b>39 600,00</b>	<b>72,7%</b>
1	- Ochrona powietrza	5 000,00	3 800,00	76,0%
2	- Ochrona wód	31 500,00	22 000,00	69,8%
3	- Gospodarka wodna	15 000,00	11 500,00	76,7%
4	- Ochrona powierzchni ziemi	3 000,00	2 300,00	76,7%
5	- Pozostałe	0,00	0,00	-
<b>I.2</b>	<b>Dotacje na realizację zadań bieżących (nieinwestycyjne) według dziedzin [1+2+3+4+5+6+7]</b>	<b>20 500,00</b>	<b>16 200,00</b>	<b>79,0%</b>
1	- Ochrona powierzchni ziemi	0,00	0,00	-
1	- Ochrona przyrody i krajobrazu oraz leśnictwo	5 000,00	4 000,00	80,0%
2	- Monitoring środowiska	2 500,00	2 000,00	80,0%
3	- Nadzwyczajne zagrożenia środowiska	4 000,00	3 200,00	80,0%
4	- Edukacja ekologiczna	5 000,00	4 000,00	80,0%
5	- Prace badawcze i ekspertyzy	0,00	0,00	-
6	- Pozostałe	4 000,00	3 000,00	75,0%
	- w tym : profilaktyka zdrowotna	1 000,00	800,00	80,0%
<b>I</b>	<b>Dotacje [I.1 + I.2]</b>	<b>75 000,00</b>	<b>55 800,00</b>	<b>74,4%</b>
<b>II.1</b>	<b>Dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>100,0%</b>
<b>II.2</b>	<b>Umorzenia pożyczek i kredytów</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>100,0%</b>
<b>II.3</b>	<b>Koszty obsługi programów zagranicznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>II.4</b>	<b>Inne</b>	<b>9,08</b>	<b>150,00</b>	<b>1652,0%</b>
<b>II.5</b>	<b>Nagrody w konkursach ekologicznych</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>100,0%</b>
<b>II.6</b>	<b>Koszty obsługi programów zagranicznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>II.7</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>II</b>	<b>Pozostałe formy dotacyjnego finansowania środowiska</b>	<b>1 209,08</b>	<b>1 350,00</b>	<b>111,7%</b>
<b>III</b>	<b>Razem wojewódzki fundusz (I+II)</b>	<b>76 209,08</b>	<b>57 150,00</b>	<b>75,0%</b>

## 2. Tabela III.2. Kalkulacyjne wielkości pożyczkowego finansowania ochrony środowiska (tys. zł)

Poz.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2008 [w tys. zł]	Plan 2009 [w tys. zł]	wskaźnik 4 / 3
1	2	3	4	5
	<b>Pożyczki</b>			
1	- Ochrona powietrza	40 000,00	40 000,00	100,0%
2	- Ochrona wód	65 000,00	65 000,00	100,0%
3	- Gospodarka wodna	15 000,00	15 000,00	100,0%
4	- Ochrona powierzchni ziemi	15 000,00	15 000,00	100,0%
5	- Ochrona przyrody i krajobrazu oraz Leśnictwo	0,00		-
6	- Nadzwyczajne zagrożenia środowiska	0,00		-
7	- Pozostałe	0,00		-
<b>I</b>	<b>Pożyczki wypłacone według dziedzin</b>	<b>135 000,00</b>	<b>135 000,00</b>	<b>100,0%</b>
<b>II</b>	<b>Kredyty wypłacone ze środków wojewódzkiego funduszu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>III</b>	<b>Linie kredytowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>IV</b>	<b>Razem wojewódzki fundusz (I+II+III)</b>	<b>135 000,00</b>	<b>135 000,00</b>	<b>100,0%</b>

## 3. Finansowanie ochrony środowiska według dziedzin

Tabela poniżej przedstawia udział w wartości całkowitego planowanego finansowania ochrony środowiska każdej z wymienionych dziedzin.

**Tabela III.3. Kalkulacyjne wielkości finansowania ochrony środowiska wg dziedzin (tys. zł)**

Poz.	Kierunki wydatkowania środków	Formy dofinansowania		Razem	Udział w wartości ogółem %
		Pożyczki	Dotacje		
1	2	3	4	5	6
1	Ochrona powietrza	40 000,00	3 800,00	43 800,00	22,96%
2	Ochrona wód	65 000,00	22 000,00	87 000,00	45,60%
3	Gospodarka wodna	15 000,00	11 500,00	26 500,00	13,89%
4	Ochrona powierzchni ziemi	15 000,00	2 300,00	17 300,00	9,07%
5	Pozostałe		16 200,00	16 200,00	8,49%
	<b>Razem</b>	<b>135 000,00</b>	<b>55 800,00</b>	<b>190 800,00</b>	<b>100,00%</b>
6	PO IiŚ - ochrona wód		79 964,00	79 964,00	
	<b>Ogółem</b>	<b>135 000,00</b>	<b>135 764,00</b>	<b>270 764,00</b>	

Na wsparcie projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej planuje się przeznaczyć ze środków Funduszu w roku 2009 kwotę **72,2 mln zł** (w tym 48,8 mln zł na dofinansowanie PO IiŚ), tj. **34,38%** rozchodów ogółem.

### **3.1. Wspieranie przedsięwzięć w dziedzinie ochrony wód**

Polityka finansowa Funduszu w dziedzinie ochrony wód ukierunkowana będzie na wspieranie przedsięwzięć wynikających z realizacji „Krajowego programu oczyszczania ścieków komunalnych”, w pierwszej kolejności tych, w których angażowane będą bezzwrotne środki pochodzące z funduszy Unii Europejskiej. Planuje się, że na dofinansowanie zadań w tej dziedzinie Fundusz wydatkuje w roku 2009 środki w wysokości **87 mln zł**, tj. **45,6%** planowanych wydatków ogółem, z tego ok. **70,3 mln zł** na projekty, w których angażowane będą środki pomocowe.

Pozostałe zaplanowane środki skierowane zostaną na realizację zobowiązań podjętych w roku 2008 i wcześniej oraz realizację innych przedsięwzięć prowadzących do wypełnienia postanowień traktatu akcesyjnego.

### **3.2. Wspieranie przedsięwzięć w dziedzinie gospodarki wodnej**

W roku 2009 planuje się przeznaczyć na dofinansowanie przedsięwzięć gospodarki wodnej kwotę **26,5 mln zł**, tj. **13,89%** wydatków ogółem.

Fundusz będzie wspierał przede wszystkim przedsięwzięcia mające na celu zwiększenie zasobów dyspozycyjnych wody oraz wyższą skuteczność przeciwpowodziową, ujęte w programie dla „Odry 2006” a także przedsięwzięcia związane z poprawą jakości wody do picia – współfinansowane ze środków Unii Europejskiej.

### **3.3. Wspieranie przedsięwzięć w dziedzinie ochrony powietrza**

Na zadania związane z ochroną powietrza atmosferycznego przed zanieczyszczeniami Fundusz planuje wydatkować w roku 2009 kwotę **43,8 mln zł**, tj. **22,96%** wydatków ogółem.

Zgodnie z przyjętą strategią w pierwszej kolejności dofinansowywane będą przedsięwzięcia mające celu ograniczenie emisji zanieczyszczeń, głównie ze źródeł energetyki komunalnej i zawodowej, a także m. in. przedsięwzięcia związane z wykorzystaniem źródeł energii odnawialnej i racjonalizacją gospodarki energią (w tym kogeneracja). Wspierane będą również przedsięwzięcia termomodernizacyjne oraz przedsięwzięcia mające na celu ograniczenie niskiej emisji, głównie w terenach zabudowanych, miejscowościach turystyczno – uzdrowiskowych i kotlinach górskich.

Wsparcie finansowe projektów współfinansowanych środkami unijnymi planuje się na poziomie **1,9 mln zł**.

### **3.4. Wspieranie przedsięwzięć w dziedzinie ochrony ziemi i gospodarki odpadami**

Na przedsięwzięcia z tego zakresu planuje się przeznaczyć w 2009 r. środki w wysokości **17,3 mln zł**, tj. **9,07%** ogółem zaplanowanych do wydatkowania środków.

W pierwszej kolejności wspierane będą przedsięwzięcia wynikające z Krajowego i Wojewódzkiego Planu Gospodarki Odpadami, związane z zagospodarowaniem i unieszkodliwianiem odpadów komunalnych, odzyskiem i recyklingiem odpadów zwłaszcza opakowaniowych, unieszkodliwianiem odpadów niebezpiecznych, odpadów medycznych, przemysłowych a także rekultywacja terenów zdegradowanych.

### 3.5. Wspieranie przedsięwzięć w pozostałych dziedzinach

Na dofinansowanie przedsięwzięć w pozostałych dziedzinach planuje się przeznaczyć środki w łącznej wysokości **16,2 mln zł**, tj. **8,49%** wydatków ogółem, w tym m.in. na dofinansowanie zadań z zakresu:

- ochrony przyrody, krajobrazu oraz leśnictwa na dofinansowanie zabiegów ochronnych i renaturalizacyjnych, uznanych za istotne dla realizacji strategii ochrony przyrody i ochrony różnorodności biologicznej, ochrony ekosystemów leśnych, realizacji kompleksowych programów restytucji i reintrodukcji gatunków roślin i zwierząt,
- monitoringu środowiska na dofinansowanie m.in. prac badawczo-pomiarowych, infrastrukturę pomiarową Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska i rozwój bazy laboratoryjnej innych jednostek badawczo-pomiarowych, wykonujących pomiary w ramach państwowego monitoringu środowiska,
- edukacji ekologicznej na dofinansowanie przedsięwzięć mających na celu kształtowanie ekologicznych postaw i zachowań społeczeństwa, zwłaszcza dzieci i młodzieży. W ramach tej pozycji dofinansowane będą również zadania związane z rozwojem bazy służącej realizacji programów edukacyjnych,
- zapobiegania klęskom żywiołowym i poważnym awariom oraz usuwanie ich skutków,
- pozostałych działań na dofinansowanie m.in. profilaktyki zdrowotnej dzieci i młodzieży zamieszkałych na terenach o przekroczonych standardach jakości środowiska, dofinansowanie kosztów przygotowania aplikacyjnego i projektowo-dokumentacyjnego przedsięwzięć współfinansowanych z funduszy Unii Europejskiej.