

**Załącznik Nr 2**  
**do uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Nidzica”**  
**Nr II / 8 / 11 z dnia 25.02.2011 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej  
prognozie finansowej  
na lata 2011 -2014 w Związku Międzygminnym  
„Nidzica” w Kazmierzy Wielkiej**

**Ogólne:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 -2014 przyjęto niewielki wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków .

**Dochody:**

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2 % do 2,5 % zgodnie z informacjami otrzymanych od Ministra Finansów oraz wskaźników inflacji publikowanych przez GUS. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez lata objęte planem finansowym.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody na podstawie umowy zawartej z WFOŚ i GW w Kielcach w dniu 23 kwietnia 2010 roku i harmonogramu wydatków na realizację projektu pod nazwą:” Zapewnienie prawidłowej gospodarki wodno-ściekowej na terenie związków międzygminnych „Nidzica „ i „Nida 2000”” , przy czym na dzień dzisiejszy nie rozstrzygnięto większość przetargów, dlatego te kwoty na pewno ulegną zmianie.

**Wydatki:**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem - ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w 2011 roku wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Związku, ale ze względu na przejęcie w 2011 roku nowych ujęć na terenie gminy Słaboszów konieczność jest przyjęcia nowych pracowników , ponadto planowana jest odprawa emerytalno-rentowa, wypłata nagród jubileuszowych oraz ekwiwalentu za urlop. Na planowany od 2012 roku wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku około - 3% obejmuje również wypłatę nagród jubileuszowych ( w 2012 r jest znaczna wartość) , w 2012 roku planowana jest również odprawa emerytalna.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wszystkie niezbędne koszty do funkcjonowania Związku ich wzrost założono na poziomie ok.3 % , dopiero w 2014 r. założono większy wzrost wydatków.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów posiadanych decyzji lub przewidziane opłaty zgodnie z obowiązującymi przepisami (opłaty za korzystanie ze środowiska ).

W ramach przedsięwzięcia uwzględniono umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe na:

- dostawą mediów (prąd, -woda, gaz),
- usługi telekomunikacyjne (tel. stacjonarne, komórkowe, Internet, abonament rtv),
- ochronę obiektów i alarm ,
- obsługę prawną ,
- opłaty za korzystanie ze środowiska,
- opłaty za umieszczenie w pasie drogowym infrastruktury technicznej,
- opłaty pocztowe,
- dzierżawa gruntów pod obiektami wod.-kan.,
- prowizja bankowa.
- badania lekarskie.

Przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej uwzględniono inwestycje na podstawie umowy zawartej z WFOŚiGW w Kielcach w dniu 23 kwietnia 2010 roku i harmonogramu wydatków na realizację projektu pod nazwą: „Zapewnienie prawidłowej gospodarki wodno-ściekowej na terenie Związków Międzygminnych „Nidzica „ i „Nida 2000”” , przy czym na dzień dzisiejszy nie rozstrzygnięto większość przetargów, dlatego te kwoty na pewno ulegną zmianie.

#### **Przychody.**

Na dzień przyjęcia prognozy planuje się przychody w związku z posiadaniem zgromadzonych środków finansowych na rachunku bankowym ,pochodzącym głównie z otrzymanej zaliczki z WFOŚiGW Kielce , oraz zaplanowano w 2011 roku kredyt przeznaczony na zadania inwestycyjne.

#### **Rozchody.**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętego kredytu oraz planowanej spłaty kredytu nowo zaciągniętego, oraz spłatę pożyczki zgodnie z umową.

#### **Wynik budżetu**

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody" a pozycją II „Wydatki".

#### **Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenie muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub w/w przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do w/w źródeł przychodów.

#### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których *należy* gmina. Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami:  $(R+O)/D$  zgodnie z art 243 ustawy.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich lub z dochodów bieżących.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, póź 1241) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj progi 15 % i 60 %.

W pozycjach 15-18 *załącznika* nr 1 do uchwały w wieloletniej prognozie finansowej w tabeli głównej obliczane są wskaźniki dla Związku.

Pozycja 15 tabeli zawiera wielkości kontrolne planowaną łącznie spłatę zobowiązań, poz 15a maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty art.243 ufp.

Pozycja 16 tabeli zawierającej wielkości kontrolne oblicza się w nim dla każdego roku spełnienie wskaźnika spłaty( wzoru z art. 243 ufp po uwzględnieniu atr.244 ufp).

Pozycje 17,18 jest to automatyczne obliczenie wskaźników z art. 169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych bez długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycje 19-23 zawierają wydatki bieżące i wydatki ogółem ,wynik budżetu ,przychodu budżetu oraz rozchody budżetu.

**SKARBNIK ZWIĄZKU**

*D. Taw*

**mgr Danuta Taw**

PRZEWODNICZĄCY ZGROMADZENIA  
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO  
"NIEZICA"  
*Marek Krupa*  
mgr inż. Marek Krupa