

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej
prognozie finansowej
na lata 2012 -2020 w Związku Międzygminnym
„Nidzica” w Kazimierzy Wielkiej**

Ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 -2020 przyjęto niewielki wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w wartościach brutto.

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2 % do 3 % zgodnie z informacjami otrzymanymi 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”” , na dzień dzisiejszy rozstrzygnięto wszystkie przetargi i w najbliższych dniach podpisana będzie ostatnia umowa z wykonawcą i na tej podstawie zaplanowano wydatki inwestycyjne przy czym nie ma jeszcze wszystkich zatwierdzonych planów płatności.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz podpisanych umów na obsługę finansową Związku. 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 przewiduje się w 2012 roku niewielki wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Związku . ponadto planowana jest odprawa emerytalno-rentowa, wypłata nagród jubileuszowych oraz ekwiwalentu za urlop. Na planowany od 2013 roku wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku około - 3% obejmuje również wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz ewentualnych ekwiwalentów za urlop.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wszystkie niezbędne koszty do funkcjonowania Związku ich wzrost założono na poziomie ok.3 % oprócz opłat za zakup energii gdzie zaplanowano wzrost ponad 7% , opłaty za ochronę środowiska w 2012 roku wzrosną o ok.20% ze względu na przejęcie ujęć na terenie Gminy Słaboszów od 2011 roku , opłata za 2011 rok będzie tylko za jedno półrocze 2011r. Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym (w związku z nowymi inwestycjami zaplanowano wzrost w nawet o 40% w 2013 roku a w 2014 roku nawet o 57%) od 2015 roku zaplanowano niewielki wzrost .

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,
- opłaty za korzystanie ze środowiska,
- opłaty za umieszczenie w pasie drogowym infrastruktury technicznej,
- opłaty pocztowe,
- dzierżawa gruntów pod obiektami wod.-kan.,
- koszty obsługi bankowej.
- badania lekarskie.

Ponadto zgodnie z §16 podpisanej umowy z WFOŚiGW Kielce Związek Międzygminny „Nidzica” zobowiązany jest do zapewnienia trwałości projektu w okresie 5 lat od daty zakończenia realizacji Projektu pod rygorem obowiązku zwrotu środków ,dlatego też na lata 2016-2020 planowane jest przedsięwzięcie pod nazwą „Trwałość projektu - Zapewnienie prawidłowej gospodarki wodno-ściekowej na terenie Związków Międzygminnych „Nidzica” i „Nida 2000””. W przedsięwzięciu tym uwzględniono koszty utrzymanie nowopowstałych inwestycji takie jak : wynagrodzenie ,energia, paliwo, koszty umieszczenia urządzeń w pasie drogowym, koszty eksploatacji przepompowni oraz niewielkie koszty materiałów. Koszty te będą ponoszone przez Związek z własnych dochodów a obsługiwać je będą pracownicy zatrudnieni w Związku. Ze względu na odległy okres planowanie precyzyjne określenie wartości tego przedsięwzięcia może być nieprecyzyjne. Przyjęto do przedsięwzięcia wydatków na podstawie wskaźniki inflacji rocznie 3% , przy czym wzrost energii ok. 7% rocznie w stosunku do 2011 roku a za umieszczenie urządzeń w pasie 50% obecnych opłat (decyzje otrzymamy po wybudowaniu infrastruktury).

Przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej uwzględniono inwestycje 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”” , na dzień dzisiejszy rozstrzygnięto wszystkie przetargi i w najbliższych dniach podpisana będzie ostatnia umowa z wykonawcą i na tej podstawie zaplanowano wydatki inwestycyjne przy czym nie ma jeszcze wszystkich zatwierdzonych planów płatności i ostatecznego harmonogramu.

Przychody.

Na dzień przyjęcia prognozy zaplanowano przychody wynikające z podpisanych umów oraz z rozliczenia nadwyżki budżetowej bądź posiadania wolnych środków , głównie z otrzymanej zaliczki na Fundusz Spójności z WFOŚ i GW Kielce.

Rozchody.

Splątę kredytu zaplanowano na podstawie podpisanej umowy z bankiem.

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 udzielenia 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 splatę wcześniej zaciągniętego długu lub na wydatki. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do w/w źródeł przychodów. W 2012 roku tak wysoki deficyt spowodowany jest tym, iż Związek Międzygminny „Nidzica” na koniec 2011 roku otrzymał zaliczkę z WFOŚ i GW Kielce i środki te będą wydatkowane jako wydatki majątkowe na realizację Projektu pod nazwą: „Zapewnienie prawidłowej gospodarki wodno-ściekowej na terenie Związków Międzygminnych „Nidzica” i „Nida 2000””.

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 - splata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należą gminy. Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku splatami: $(R+O)/D$ zgodnie z art 243 ustawy.

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

Na lata 2012-2020 nie wykazano kwoty długu, ponieważ splacono wszelkie zadłużenie na dzień 31.12.2011 rok. W związku z tym relacja art. 243 ustawy o finansach publicznych jest prawidłowa.

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 2012-2013 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 12-14 załącznika nr 1 do uchwały w wieloletniej prognozie finansowej w tabeli głównej obliczane są wskaźniki dla Związku.

Pozycja 12 tabeli zawiera wielkości kontrolne planowaną łącznie splatę zobowiązań, poz 12 maksymalny dopuszczalny wskaźnik splaty art.243 ufp.

Pozycja 13 tabeli zawierającej wielkości kontrolne oblicza się w nim dla każdego roku spełnienie wskaźnika splaty(wzoru z art. 243 ufp po uwzględnieniu art.244 ufp).

Pozycje 9,10 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 1,2,3,5,6 zawierają dochody ogółem, wydatki ogółem ,wynik budżetu ,
przychody budżetu oraz rozchody budżetu.

SKARBNIK ZWIĄZKU

D. Taw

mgr Danuta Taw

PRZEWODNICZĄCY ZGROMADZENIA
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO

"NIDZICA"

Marek Krupa
mgr inż. Marek Krupa