

Uchwała Nr VI/49/11
Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie
z dnia 19 grudnia 2011 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na lata 2012-2021

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620 i Nr 123, poz. 835) Zgromadzenie uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Związku na lata 2012-2021 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

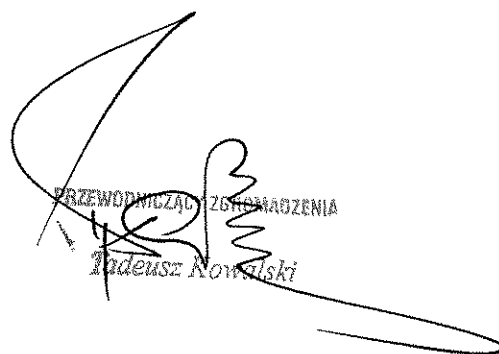
§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Związku w latach 2012-2018 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Zarząd do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, 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,

§ 5. Upoważnia się Zarząd do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Związku do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2012.


PRZEWODNICZĄCY ZGROMADZENIA
Jacek Nowalski

Lp.	Wykaz	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.	Dochody ogółem z tego:	75 489 430,74	135 209 183,90	16 878 260,85	18 913 490,00	2 256 246,16	1 948 434,96	1 786 949,71	1 584 140,66	1 580 970,61	1 577 800,56
1a	dotyczy budżetu	9 715 914,85	26 779 050,37	10 900 713,53	1 026 360,34	2 256 246,16	1 948 434,96	1 786 949,71	1 584 140,66	1 580 970,61	1 577 800,56
1b	w tym: środki z UE*										
1c	dotyczy: majątkowe, w tym	65 433 513,89	108 421 131,53	5 977 547,32	13 887 129,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1d	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1e	dotyczy z UE*										
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	6 340 280,52	4 043 899,76	2 751 151,86	2 680 792,83	1 987 214,00	1 787 214,00	1 668 617,00	1 500 600,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2a	na wydatki bieżące i składki od nich należące	2 039 581,00	1 305 000,00	635 000,00	635 000,00	645 000,00	645 000,00	645 000,00	660 000,00	660 000,00	660 000,00
2b	zwiazane z funkcjonowaniem organów JST	1 269 986,84	819 552,84	865 019,84	786 114,00	676 114,00	476 114,00	440 617,00	840 000,00	840 000,00	840 000,00
2c	ze tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancji i poręczeń podlegających wyliczeniu z limitów spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	zobowiązań z art. 243, pkt 1) ustawy	2 363 670,68	1 730 001,16	1 195 538,16	1 017 756,00	666 100,00	666 100,00	666 100,00	383 000,00	383 000,00	383 000,00
2f	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	68 809 142,22	131 156 584,14	14 127 108,99	16 231 697,17	269 032,16	161 220,96	118 332,71	84 140,66	80 970,61	77 800,56
3	Różnica (1-2)	108 465,78	4 496 118,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 1 pkt 6 u.p.k., angażowane w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	inne przychody nie związane z funkcjonowaniem organów JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Spłaty dot. oświaty (34+45)	68 217 608,00	135 652 702,48	14 127 108,99	16 232 697,17	269 032,16	161 220,96	118 332,71	84 140,66	80 970,61	77 800,56
7	Spłaty i odsetki od pożyczek i kredytów	16 218 114,34	61 632 596,15	997 639,33	15 285 149,85	269 032,16	161 220,96	118 332,71	84 140,66	80 970,61	77 800,56
7a	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	13 441 922,34	59 468 074,06	241 922,34	14 909 582,34	241 922,34	145 114,34	105 477,34	75 477,34	75 477,34	75 477,34
7b	w tym: kwota wyliczeń z art. 243 ust. 3 pkt 1) u.p.k. i u.p. oraz art. 169 ust. 3 u.p.p. przewidziana na dotr. rok budżetowy	13 441 922,34	59 339 266,06	113 114,34	14 780 774,34	113 114,34	113 114,34	75 477,34	75 477,34	75 477,34	75 477,34
7c	Wydatki bieżące na obsługę długu	3 176 192,00	3 164 512,09	663 716,99	345 567,51	27 092,82	18 105,62	12 853,37	8 663,33	5 493,37	3 232,22
7d	w tym: odsetki i dywidenda	3 176 192,00	3 164 512,09	663 716,99	345 567,51	27 092,82	18 105,62	12 853,37	8 663,33	5 493,37	3 232,22
8	Inne rozchody (bez spłaty długu up. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Spłaty dot. oświaty (6-7-8)	52 009 493,66	73 020 116,33	13 219 469,66	977 547,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	65 899 493,66	73 020 116,33	13 219 469,66	977 547,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 u.p.	65 899 493,66	73 020 116,33	13 219 469,66	977 547,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10b	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Kwoty, pożyczki, przychody i inne świadczenia w ramach budżetów jednostek budżetowych	13 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13a	Kwota długu	75 336 524,78	15 963 450,72	15 036 326,38	716 246,54	475 025,70	331 909,36	226 432,02	150 254,68	150 254,68	150 254,68
13b	w tym: dług spłacony wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczone do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Łączna kwota wyliczeń z art. 170 ust. 3 u.p.	74 161 292,78	15 422 026,72	641 252,38	525 138,04	415 026,70	301 209,36	226 432,02	150 254,68	150 254,68	150 254,68
15	Kwota zobowiązań związanych z realizacją zadań publicznych do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 u.p.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Kwota nadwyżki budżetowej planowanej w porównywalnych latach objętych rozstrzygnięciem	133 456,56	54 971 955,72	241 922,34	14 909 582,34	241 922,34	143 114,34	105 477,34	75 477,34	75 477,34	75 477,34
17	Wzrost przysiężnych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17a	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 ust. 3 u.p.	100,25%	11,24%	92,58%	3,79%	21,03%	17,03%	12,67%	9,53%	4,77%	0,00%
18a	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 ust. 3 u.p. (po uwzględnieniu wyliczeń)	0,77%	0,33%	88,78%	1,01%	2,66%	1,54%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
19	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 ust. 3 u.p. (bez wyliczeń)	22,38%	46,33%	5,38%	80,66%	11,92%	8,27%	6,62%	5,31%	5,12%	4,93%
19a	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 ust. 3 u.p. (uwzględnienie wyliczeń)	4,40%	2,44%	1,43%	78,83%	10,72%	7,35%	5,99%	4,76%	4,77%	4,78%
20	Rezerwa (Dh-Wb/Dm/Dc - o której mowa w art. 243 w danym roku budżetowym)	0,27%	14,48%	44,33%	0,00%	10,72%	7,35%	5,99%	4,76%	4,77%	4,78%
20a	Maksymalna dopuszczalna rezerwa: spłaty z art. 243 u.p.	0,06%	-0,05%	4,77%	19,70%	19,61%	18,33%	6,07%	7,99%	6,00%	3,14%
21	Rezerwa planowanej łącznej kwoty zobowiązań do dochodów (bez wyliczeń)	22,38%	46,33%	5,38%	80,66%	11,92%	8,27%	6,62%	5,31%	5,12%	4,93%
21a	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 u.p. po uwzględnieniu art. 244 u.p. (bez wyliczeń)	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
22	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyliczeń)	4,40%	2,44%	4,71%	2,51%	6,91%	2,47%	2,40%	0,55%	0,35%	0,15%
22a	444 u.p. (po uwzględnieniu wyliczeń)	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
23	Dochoły budżetu (1a)	9 715 914,85	26 779 050,37	10 900 713,53	3 026 360,34	2 256 246,16	1 948 434,96	1 786 949,71	1 584 140,66	1 580 970,61	1 577 800,56
24	Wydatki bieżące (niezależnie od art. 243 u.p.)	9 516 480,52	7 208 111,85	3 416 869,85	3 026 360,34	2 014 333,82	1 681 473,37	1 508 663,32	1 505 493,27	1 502 323,22	1 502 323,22
25	Dochoły budżetu - wydatki bieżące	199 434,33	15 200 838,90	7 483 844,68	0,00	241 922,34	143 114,34	105 477,34	75 477,34	75 477,34	75 477,34
26	Dochoły budżetu - wydatki bieżące (I)	75 015 974,18	80 228 228,18	16 678 260,85	18 913 490,00	2 256 246,16	1 948 434,96	1 786 949,71	1 584 140,66	1 580 970,61	1 577 800,56
27	Wydatki ogółem	133 456,56	54 971 955,72	16 636 338,51	4 003 907,66	2 014 333,82	1 681 473,37	1 508 663,32	1 505 493,27	1 502 323,22	1 502 323,22
28	Wydatki budżetu	13 440 000,00	4 496 118,34	241 922,34	14 909 582,34	241 922,34	143 114,34	105 477,34	75 477,34	75 477,34	75 477,34
29	Rozchody budżetu (1a + 8)	13 440 000,00	4 496 118,34	241 922,34	14 909 582,34	241 922,34	143 114,34	105 477,34	75 477,34	75 477,34	75 477,34

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.
 ** Przewidywane planowane nadwyżki budżetowej jest szacunkowo opisane w objaśnieniach

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie na lata 2012 – 2021

- 1. Dochody** w latach 2012-2021 zostały zaplanowane ze źródeł , z których Związek uzyskiwał dochody w poprzednich latach funkcjonowania i zgodnie z zapisami Statutu Związku. Związek nie uzyskuje dochodów z podatków oraz z posiadanego mienia. Podstawowym źródłem dochodów są składki członkowskie miast i gmin członkowskich Związku , których wysokość jest corocznie ustalana i uchwalana przez Zgromadzenie ZMiGDP. Składki naliczane są odpowiednio do ilości mieszkańców danego miasta lub gminy wg stanu na dzień 30 czerwca roku poprzedzającego rok budżetowy. Inne źródła dochodów są bezpośrednio związane z działalnością Związku tj. wspólnym wykonywaniem zadań publicznych miast i gmin członkowskich. Związek realizuje na rzecz swoich członków programy i projekty współfinansowane ze środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3. ufp. i źródłem dochodów Związku są wobec tego wpłaty uczestników programów i projektów na udział własny oraz środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz z innych źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi. Ponieważ Związek realizuje jeden z 3 największych projektów w kraju związanych z gospodarką wodno-ściekową powołana została w 2006 r. Jednostka Realizująca Projekt (JRP) „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”. Dochodami Związku z tytułu funkcjonowania JRP są wpłaty uczestników projektu na funkcjonowanie jednostki obliczone wg udziału w realizowanych inwestycjach jak również wpłaty pozostałych 3 beneficjentów projektu, którymi są 3 Spółki wodno-kanalizacyjne z Rejonu Białogard, Kołobrzeg i Szczecinek. Spółki dokonują wpłat na obsługę długu publicznego pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW i NFOŚiGW na ich udział własny w projekcie. Zaliczki i wszelkie refundacje z Funduszu Spójności i Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko związane z całym projektem realizowane są na rzecz Związku. Dochody z tego tytułu to 56,39% dochodów ogółem Związku w 2012 r. Związek posiada jeszcze jedną jednostkę organizacyjną Ośrodek Edukacji Ekologicznej w Lipiu, która prowadzi działalność oświatową i szkoleniową. Ośrodek corocznie uzyskuje dochody z prowadzonej działalności oraz dotacje z WFOŚiGW na organizację „zielonych szkół” dla dzieci i młodzieży. Uwzględniając powyższe, dochody w 2012 r. na działalność Biura Związku i obsługę budżetu zostały skalkulowane na podstawie informacji o liczbie mieszkańców na dzień 30 czerwca 2011 roku od gmin członkowskich a odsetki od kredytów spłacanych w ramach składki członkowskiej obliczono na podstawie harmonogramów otrzymanych od banków na dzień 30 września 2011 roku. Dochody z tytułu wpłat gmin na pokrycie wydatków Jednostki Realizującej Projekt zaplanowano tylko na 2012 rok. W kolejnych latach ujęto dochody związane z utrzymaniem trwałości projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”. Dochody pochodzące z wpłat gmin i spółek na spłatę pożyczki inwestycyjnej z WFOŚiGW zaplanowano do 2017 roku a na spłatę pożyczki inwestycyjnej z NFOŚiGW zaplanowano do 2021 roku.

Dochody związane z realizacją projektów : „Budowa i zagospodarowanie ścieżek rowerowych na terenie dorzecza Parsęty”, „ XI Splyw Kajakowy-Parsęta 2012”, „Międzynarodowy Rajd Rowerowy- Ścieżkami Dorzecza Parsęty”, „Wrota Parsęty II usługi społeczeństwa informacyjnego w dorzeczu Parsęty”, „Wrota Parsęty II infrastruktura społeczeństwa informacyjnego w dorzeczu Parsęty”, „Transgraniczna sieć Centrów Serwisiwo-Doradczych w Euroregionie Pomerania na lata 2009-2012”, „ Transgraniczna sieć Centrów Serwisiwo-Doradczych w Euroregionie Pomerania na lata 2012-2015”, „ Współpraca transgraniczna na przykładzie XX lat działalności ZMiGDP”, „Przyrdo nie znikaj !-promowanie bioróżnorodności i ochrony przyrody poprzez realizację programów edukacyjnych dla dzieci i młodzieży”, „Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie dorzecza Parsęty”, skalkulowano na podstawie umów z Instytucją Pośredniczącą - Zachodniopomorskim Urzędem Marszałkowskim, Władzą Wdrażającą, porozumień z uczestnikami projektów, zgodnie z kwotami ujętymi we wnioskach oraz wytycznymi programów operacyjnych, do których złożono wnioski aplikacyjne do projektów.

W latach 2013-2021 podstawą kalkulacji były „stałe” dochody Związku oraz pozostałe dochody, które wynikają z harmonogramów realizacji programów i projektów, zasad partycypowania w kosztach projektów przez ich uczestników określonych w zawartych lub przewidywanych do zawarcia porozumieniach oraz przewidywanych do otrzymania refundacji poniesionych nakładów lub zaliczek z budżetu środków europejskich. Zakończenie realizacji projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” w 2012 r. będzie miało zdecydowany wpływ na poziom dochodów Związku. W 2015 roku przewiduje się znaczny wpływ dochodów z tytułu dotacji celowej, która dotyczyć będzie płatności końcowej projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”.

Trudno oszacować dochody z tytułu realizacji jakichkolwiek programów i projektów od 2016 r. i wobec powyższego dochody w latach 2016-2021 to przewidywane wpływy z tytułu składek członkowskich, z tytułu działalności edukacyjno-szkoleniowej Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Lipiu, wpłaty na obsługę długu publicznego i spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek na projekt „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” oraz wpłaty uczestników projektów z tytułu konieczności utrzymania trwałości projektów w okresie 5 lat od zakończenia ich realizacji.

- 2. Wydatki bieżące** w budżetach na lata 2011-2021 wynikają z kalkulacji bieżących wydatków na funkcjonowanie Biura Związku, w tym obsługi Walnego Zgromadzenia Związku , Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Lipiu(OEE) i Jednostki Realizującej Projekt (JRP)do 2013 r. W Biurze Związku nie zakładano zwiększenia zatrudnienia ponad 13 etatów. Każdorazowe zwiększenie zatrudnienia może wynikać z konieczności zatrudnienia kierownika projektu, który finansowany będzie w ramach realizacji projektu.

Na działalność OEE w Lipiu przyjęto dotychczasowe koszty stałe funkcjonowania Ośrodka. W sytuacji realizacji przez Ośrodek projektu z udziałem środków europejskich koszty funkcjonowania Ośrodka różnicują się. Biuro Związku wspomaga realizację zadań Ośrodka w zakresie edukacji ekologicznej. W poprzednich latach pozyskał środki z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW na realizację projektów „ Młody Ekolog” i „ Rozwój bazy lokalowej OEE”. W czerwcu 2011 roku Biuro ZMiGDP złożyło wniosek aplikacyjny o środki w ramach Regionalnego

Programu Operacyjnego na realizację projektu „Przyroda nie znikaj !-promowanie bioróżnorodności i ochrony przyrody poprzez realizację programów edukacyjnych dla dzieci i młodzieży”. Projekt przeszedł pozytywnie ocenę formalną, merytoryczną oraz strategiczną i będzie realizowany w latach 2012-2013. W związku z tym koszty Ośrodka ulegną zmniejszeniu w ciągu dwóch lat.

Jednostka Realizująca Projekt powołana w 2006 r. zgodnie z Decyzją Komisji Europejskiej powinna zakończyć swoją podstawową działalność do 31.12.2010 r. Odrębną kwestią byłby okres utrzymania trwałości projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”. W chwili obecnej Związek oczekuje na decyzję Komisji Europejskiej w sprawie fazowania projektu tj. podzielenia projektu na II fazy, z których pierwsza powinna zakończyć się w 2011 r. a druga w 2012 r. W prognozach budżetów przyjęto, że decyzja KE będzie pozytywna dla Związku. Dlatego też w wydatkach bieżących JRP skalkulowano wydatki stosownie do harmonogramu realizacji projektu z uwzględnieniem zmniejszenia zatrudnienia dla realizacji I Fazy i z uwzględnieniem refundacji wydatków kwalifikowanych w ramach II Fazy z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. W 2013 r. zatrudnienie 2 osób w celu dalszego prowadzenia spraw projektu. **Wydatki majątkowe** oszacowano na podstawie operatów finansowych i harmonogramów realizacji programów i projektów, na które Związek ma podpisane umowy lub na które zostały złożone wnioski aplikacyjne.

3. **Wyniki budżetów na wszystkie lata** przyjęto na poziomie budżetu zrównoważonego po uwzględnieniu pożyczek niezbędnych do sfinansowania wyprzedzającego programów i projektów współfinansowanych środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3. Konieczność zaciągnięcia pożyczek przewidziano w 2012 r. i dotyczą one projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty. W kolejnych latach przewiduje się zachowanie płynności finansowej, bez względu na sposób finansowania zewnętrznego, gdyż zostanie to zabezpieczone odpowiednimi zapisami w sprawie finansowania projektów przez ich uczestników. W dotychczas podpisanych porozumieniach uczestnicy projektów zobowiązani są do dokonywania wpłat na rzecz Związku kwot niezbędnych do sfinansowania swojego udziału w projekcie w sytuacji zwrotu środków poprzez refundację z budżetu środków europejskich. Utrzymanie trwałości projektów zakończonych również spoczywa na bezpośrednich beneficjentach projektów.
4. **Nadwyżki z lat ubiegłych lub deficyty budżetu** w latach 2016-2021 nie występują w Wieloletniej Prognozie Finansowej ze względu na zasady przyjęte w Związku. Planowane nadwyżki dotyczą finansowania zadań, programów i projektów. Na 2012 i 2013 rok przewidziano wolne środki, które zostaną przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek związanych z realizacją projektów. W latach 2008-2010 występowały znaczne nadwyżki budżetu, ale były one związane z realizacją projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”. Nieznaczna kwota nadwyżki wypracowana przez Biuro Związku będzie angażowana w realizowane przedsięwzięcia.

W latach 2012-2015 zaplanowano nadwyżkę budżetową, która przeznaczona zostanie na spłatę rat kredytów i pożyczek.

W 2012 roku nadwyżka w kwocie 133 456,56 plus wolne środki w kwocie 108 465,78 zł. w sumie kwota 241 922,34 zł. zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów PKO BP i BGK Gdańsk w kwocie 128 808,00 zł. oraz spłatę pożyczek: inwestycyjnych z NFOŚiGW i WFOŚiGW w kwocie 113 114,34 zł.

W 2013 kwota 54 971 955,72 zł. nadwyżki plus wolne środki w kwocie 4 496 118,34 zł. ogółem kwota 59 468 074,06 zł. zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów PKO BP i BGK Gdańsk w kwocie 128 808,00 zł. oraz spłatę pożyczek: inwestycyjnych z NFOŚiGW i WFOŚiGW w kwocie 113 114,34 zł., płatniczej I fazy w kwocie 59 226 151,72 zł.

W 2014 roku nadwyżka w kwocie 241 922,34 zł. zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów PKO BP i BGK Gdańsk w kwocie 128 808,00 zł. oraz spłatę pożyczek: inwestycyjnych z NFOŚiGW i WFOŚiGW w kwocie 113 114,34 zł.

W 2015 roku nadwyżka w kwocie 14 909 582,34 zł. zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów PKO BP i BGK Gdańsk w kwocie 128 808,00 zł. oraz spłatę pożyczek: inwestycyjnych z NFOŚiGW i WFOŚiGW w kwocie 113 114,34 zł. oraz spłatę pożyczki inwestycyjnej II fazy w kwocie 14 667 660,00 zł.

5. **Przychody** w 2012 r. to pożyczka płatnicza z NFOŚiGW w kwocie 13 400 000,00. zł. na dofinansowanie projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”. Na 2012 rok przewidziano również wolne środki, które zostaną przeznaczone na realizację projektów.
6. **Rozchody** w latach 2012-2021 dotyczą Kredytu w BGK na rozbudowę OEE w Lipiu z roku 2003, którego spłata przewidziana umową jest na 2018 r., Kredytu inwestycyjnego w PKO BP z 2006 r., którego spłata przypada w 2016 r. , pożyczki związane z realizacją projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” : inwestycyjnej z NFOŚiGW na Pomoc Techniczną dla I Fazy w kwocie 830 250,00 zł., której spłata przypada na 2021 r., inwestycyjnej z WFOŚiGW w kwocie 376 370,00, której spłata przypada na 2017 r., płatniczej z NFOŚiGW dla I Fazy, której spłata przypada na 2013 r.(refundacja z FS), płatniczej z NFOŚiGW dla II Fazy, której spłata przypada w 2015 r.
7. **Dług publiczny** w latach 2012-2021 wynika z zaciągniętych kredytów i pożyczek i został rozliczony zgodnie z terminami spłat poszczególnych zobowiązań, z których 99,24% związana jest z projektem „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”.
8. **Wskaźniki spłaty** w latach 2012-2013 po uwzględnieniu wyłączeń nie zostaną spełnione, ponieważ relacja planowanej łącznej spłaty w stosunku do dochodów ogółem jest wyższa od maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty (relacja różnicy dochodów bieżących i wydatków bieżących stosunku do dochodów ogółem obliczona jako średnia arytmetyczna z trzech ostatnich lat). Wpływ na powyższą sytuację ma fakt, iż w prognozie wskaźniki obliczane są na podstawie wykonania na III kwartaly roku budżetowego oraz to, że odsetki od zaciągniętych pożyczek na realizację projektów nie podlegają wyłączeniom.
9. **Uwagi do danych przetwarzanych przez system Zarządzania Budżetem Jednostek Samorządu Terytorialnego Bestia.** Zgodnie z rozporządzeniem MF z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207) w zakresie wydatków paragraf 628 nie jest zaliczany do wydatków majątkowych jednostek samorządu terytorialnego. Jednak specyfika realizowanych projektów przez ZMiGDP spowodowała konieczność zastosowania paragrafu 628 w celu przekazywania środków na wydatki inwestycyjne jednostkom uczestniczącym w realizacji projektów. Środki te nie mogą być traktowane jako bieżące, gdyż są przeznaczone na wydatki związane z realizacją inwestycji. Z informacji otrzymanych

od programistów wynika, że zgłoszenie dotyczące paragrafu 628 zostało przekazane pod rozwagę Ministerstwu Finansów.

W związku z powyższym różnica między wydatkami bieżącymi a majątkowymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2011 roku a danymi w systemie BESTIA dotyczy kwoty 13 614 142,00 zł. z tego w rozdziale 63003, paragrafie 6287 kwoty 5 154 402,00 zł. oraz w rozdziale 90095 paragrafie 6287 kwoty 8 459 740,00 zł. W 2012 roku różnica dotyczy kwoty 36 319 302,14 zł. z tego w rozdziale 63003, paragrafie 6287 kwoty 8 694 870,00 zł., w rozdziale 90001 paragrafie 6287 kwoty 13 500 000,00 zł. w rozdziale 90095, paragrafie 6280 kwoty 1 705 388,00 zł. oraz paragrafie 6287 kwoty 12 419 044,14 zł. System BESTIA nie podbiera paragrafu 628 jako wydatek majątkowy lecz jako wydatek bieżący.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
NA LATA 2012 - 2018

Nazwa i cel	Zadanie i cel (projekt, program, konkurs)	Oczekiwany koszt całkowity (program / umowa)	Ilości wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań	Limit wydatków do 2015 r.
			2012	2013	2014	2015	2016	2017		
Przedsięwzięcie ogólny:	- wydatki bieżące	522 000 900,25	55 579 576,97	2 170 091,19	1 985 303,48	1 985 303,48	583 000,00	583 000,00	120 726 892,11	127 810 733,11
	- wydatki majątkowe	11 995 642,90	2 893 670,89	3 449 477,81	977 847,32	977 847,32	0,00	0,00	8 822 188,00	9 906 969,00
1) programy, projekty lub zadania (zakaz)	- wydatki bieżące	522 514 269,25	66 448 370,19	55 180 304,81	2 183 291,32	1 995 303,48	583 000,00	583 000,00	120 902 766,11	127 797 249,63
	- wydatki majątkowe	510 726 057,35	85 499 493,65	53 449 477,81	977 847,32	977 847,32	0,00	0,00	123 692 549,83	139 863 693,32
2) programy, projekty lub zadania związane z programami rozwojowymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 (zakaz)	- wydatki bieżące	11 709 214,00	2 944 879,52	1 718 202,00	1 185 744,00	1 017 790,00	583 000,00	583 000,00	120 303 768,11	123 303 804,63
	- wydatki majątkowe	511 316 933,35	66 226 627,16	49 800 628,81	1 467 191,32	1 329 203,29	0,00	0,00	119 819 046,85	138 893 146,63
3) projekty i zadania powstające z tytułu realizacji umów z budżetem na realizację przedsięwzięć	- wydatki bieżące	2 300 050,00	2 543 321,52	1 220 250,00	519 846,00	519 846,00	0,00	0,00	4 339 573,52	4 339 573,52
	- wydatki majątkowe	504 974 526,45	63 604 104,69	48 574 271,81	977 847,32	977 847,32	0,00	0,00	114 213 472,11	112 713 472,11
Projekt 1 - Budowa Zespołu pomieszczeń Szkoły Podstawowej w miejscowości...	- wydatki bieżące	13 744 807,00	9 071 170,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 071 170,96	9 071 170,96
	- wydatki majątkowe	13 744 807,00	9 071 170,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 071 170,96	9 071 170,96
Projekt 2 - Remont budynku...	- wydatki bieżące	58 902,00	58 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 902,00	58 902,00
	- wydatki majątkowe	58 902,00	58 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 902,00	58 902,00
Projekt 3 - Modernizacja...	- wydatki bieżące	58 902,00	58 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 902,00	58 902,00
	- wydatki majątkowe	58 902,00	58 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 902,00	58 902,00
Projekt 4 - Modernizacja...	- wydatki bieżące	1 895 504,92	619 573,00	303 027,43	0,00	0,00	0,00	0,00	972 600,43	972 600,43
	- wydatki majątkowe	1 895 504,92	619 573,00	303 027,43	0,00	0,00	0,00	0,00	972 600,43	972 600,43
Projekt 5 - Wzrost Parafii II - usługi społeczne informacyjne na terenie...	- wydatki bieżące	14 328 199,36	19 346 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 694 374,36	38 694 374,36
	- wydatki majątkowe	14 328 199,36	19 346 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 694 374,36	38 694 374,36
Projekt 6 - Wielka Parafia II - infrastruktura społeczna informacyjna na terenie...	- wydatki bieżące	21 226 199,36	27 522 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 748 801,36	48 748 801,36
	- wydatki majątkowe	21 226 199,36	27 522 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 748 801,36	48 748 801,36
Projekt 7 - Pracownia...	- wydatki bieżące	1 700 000,00	3 269 814,04	1 300 395,25	1 300 395,25	1 300 395,25	0,00	0,00	7 269 814,04	7 269 814,04
	- wydatki majątkowe	1 700 000,00	3 269 814,04	1 300 395,25	1 300 395,25	1 300 395,25	0,00	0,00	7 269 814,04	7 269 814,04
Projekt 8 - Transparencja...	- wydatki bieżące	378 872,78	22 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 572,78	401 572,78
	- wydatki majątkowe	378 872,78	22 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 572,78	401 572,78
Projekt 9 -...	- wydatki bieżące	232 700,00	22 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 400,00	255 400,00
	- wydatki majątkowe	232 700,00	22 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 400,00	255 400,00
Projekt 10 -...	- wydatki bieżące	611 788,00	82 700,00	193 788,00	25 868,00	25 868,00	0,00	0,00	1 145 008,00	1 145 008,00
	- wydatki majątkowe	611 788,00	82 700,00	193 788,00	25 868,00	25 868,00	0,00	0,00	1 145 008,00	1 145 008,00
Projekt 11 -...	- wydatki bieżące	30 000,00	29 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 484,00	59 484,00
	- wydatki majątkowe	30 000,00	29 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 484,00	59 484,00
Projekt 12 -...	- wydatki bieżące	79 466,00	79 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 932,00	158 932,00
	- wydatki majątkowe	79 466,00	79 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 932,00	158 932,00
Projekt 13 -...	- wydatki bieżące	1 266 480,00	639 390,00	620 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 526 580,00	2 526 580,00
	- wydatki majątkowe	1 266 480,00	639 390,00	620 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 526 580,00	2 526 580,00
Projekt 14 -...	- wydatki bieżące	25 750,00	25 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 500,00	51 500,00
	- wydatki majątkowe	25 750,00	25 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 500,00	51 500,00
Projekt 15 -...	- wydatki bieżące	4 882 272,00	2 219 745,00	5 332 391,00	669 100,00	669 100,00	0,00	0,00	13 632 608,00	13 632 608,00
	- wydatki majątkowe	4 882 272,00	2 219 745,00	5 332 391,00	669 100,00	669 100,00	0,00	0,00	13 632 608,00	13 632 608,00
Projekt 16 -...	- wydatki bieżące	576 000,00	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 152 000,00	1 152 000,00
	- wydatki majątkowe	576 000,00	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 152 000,00	1 152 000,00
Projekt 17 -...	- wydatki bieżące	581 774,00	118 355,00	118 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 129,00	800 129,00
	- wydatki majątkowe	581 774,00	118 355,00	118 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 129,00	800 129,00
Projekt 18 -...	- wydatki bieżące	315 000,00	116 250,00	116 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547 500,00	547 500,00
	- wydatki majątkowe	315 000,00	116 250,00	116 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547 500,00	547 500,00
Projekt 19 -...	- wydatki bieżące	2 800 000,00	0,00	520 000,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	4 360 000,00	4 360 000,00
	- wydatki majątkowe	2 800 000,00	0,00	520 000,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	4 360 000,00	4 360 000,00
Projekt 20 -...	- wydatki bieżące	124 850,00	41 550,00	41 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 950,00	207 950,00
	- wydatki majątkowe	124 850,00	41 550,00	41 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 950,00	207 950,00
Projekt 21 -...	- wydatki bieżące	290 850,00	41 550,00	41 550,00	41 550,00	41 550,00	0,00	0,00	527 050,00	527 050,00
	- wydatki majątkowe	290 850,00	41 550,00	41 550,00	41 550,00	41 550,00	0,00	0,00	527 050,00	527 050,00
Projekt 22 -...	- wydatki bieżące	6 167 050,00	47 530,00	47 530,00	41 550,00	41 550,00	0,00	0,00	6 304 160,00	6 304 160,00
	- wydatki majątkowe	6 167 050,00	47 530,00	47 530,00	41 550,00	41 550,00	0,00	0,00	6 304 160,00	6 304 160,00
Projekt 23 -...	- wydatki bieżące	76 651,00	16 794,16	16 794,16	9 794,16	9 794,16	0,00	0,00	130 828,48	130 828,48
	- wydatki majątkowe	76 651,00	16 794,16	16 794,16	9 794,16	9 794,16	0,00	0,00	130 828,48	130 828,48
Projekt 24 -...	- wydatki bieżące	48 971,00	9 794,16	9 794,16	9 794,16	9 794,16	0,00	0,00	88 158,64	88 158,64
	- wydatki majątkowe	48 971,00	9 794,16	9 794,16	9 794,16	9 794,16	0,00	0,00	88 158,64	88 158,64
Projekt 25 -...	- wydatki bieżące	19 660,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	31 660,00	31 660,00
	- wydatki majątkowe	19 660,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	31 660,00	31 660,00
Projekt 26 -...	- wydatki bieżące	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00
	- wydatki majątkowe	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00