

## **Objaśnienia zmian dokonanych Uchwałą Nr XX/162/2012 Rady Gminy Zarszyn z dnia 8 czerwca 2012 r. w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn na lata 2012-2022**

Nastąpiła zmiana w planowanych dochodach i wydatkach w stosunku do ostatnich zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn w latach 2012-2022 r.:

### **ROK 2012**

#### **Dochody**

Dochody gminy w 2012 roku uległy zwiększeniu ogółem o kwotę 878 083,99 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o kwotę 45 874,00 zł, a dochody majątkowe wzrosły o kwotę 832 209,99 zł.

Zmiany w planie dochodów dokonano na podstawie:

1. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" (zwiększenie o kwotę 22 000,00 zł),
2. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na realizację specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi (zwiększenie o kwotę 21 360,00 zł),
3. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na wypłatę pomocy finansowej osobom uprawnionym, o których mowa w rządowym programie wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne (zwiększenie o kwotę 300,00 zł),
4. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację inwestycji własnych gminy na zadanie "Budowa kompleksu boisk sportowych w ramach programu "Moje boisko - Orlik 2012" (boisko piłkarskie oraz boisko wielofunkcyjne wraz z zapleczem sanitarno - szatniowym) przy SP i Gimnazjum w miejscowości Długie" (zwiększenie o kwotę 500 000,00 zł),
5. wpłaty do budżetu środków finansowych niewykorzystanych w terminie wydatków, które niewygasają z upływem roku budżetowego (zwiększenie o kwotę 332 209,99 zł),
6. otrzymanej darowizny na rzecz gminy (zwiększenie o kwotę 2 214,00 zł),

Po dokonanych zmianach planowana kwota dochodów w 2012 roku wynosi 29 750 478,78 zł.

#### **Wydatki**

Zaplanowano wzrost wydatków w roku 2012 ogółem o kwotę 1 113 073,21 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o kwotę 262 863,22 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 850 209,99 zł.

Zmiany w planie wydatków nastąpiły na podstawie Zarządzenia Nr 212 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 8 maja 2012 r. oraz Uchwały Nr XX/163/2012 Rady Gminy Zarszyn z dnia 8 czerwca 2012 r. i skutkują zmianami przyjętymi w planie dochodów oraz wprowadzeniem do budżetu gminy wolnych środków wynikających z rozliczenia budżetu roku 2011 w kwocie 234 989,22 zł. Zwiększenie planu wydatków majątkowych nastąpiło w związku z wpłatą środków finansowych niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego na realizację zadania pn: "Budowa sieci kanalizacyjnej w Bażanówce i w Pielni" w kwocie 332 209,99 zł oraz zwiększeniem planu wydatków na zadaniu "Budowa kompleksu boisk sportowych w ramach programu "Moje boisko - Orlik 2012 (boisko piłkarskie oraz boisko wielofunkcyjne wraz z zapleczem sanitarno - szatniowym) przy SP i Gimnazjum w

miejsowości Długie", w związku z otrzymaniem dotacji z budżetu państwa na realizację zadania w kwocie 500 000,00 zł. Wydatki majątkowe w kwocie 18 000,00 zł dotyczą wprowadzenia środków na projekty budowlane odbudowy - przebudowy dróg w miejscowościach Nowosielce i Posada Zarszyńska.

Po dokonanych zmianach planowana kwota wydatków w 2012 roku wynosi 28 530 856,38 zł.

### **Przychody**

W roku 2012 zwiększono planowane przychody gminy z tytułu kredytów i pożyczek oraz wolnych środków o kwotę 234 989,22 zł, które po zmianach wynoszą 2 545 161,38 zł. Zmiana planu przychodów nastąpiła w związku ze zwiększeniem wydatków w kwocie 234 989,22 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy.

### **Nadwyżka**

Zmniejsza się planowaną nadwyżkę budżetu gminy na rok 2012 o kwotę 234 989,22 zł, która po zmianach wynosi 1 219 622,40 zł, z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

### **Wskaźniki z art.243 ufp**

Do obliczania relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2013 i 2014 przyjęto dane ze sprawozdań z wykonania budżetu 2011 roku, a nie wartości planowane wykazane w sprawozdaniach za trzy kwartały tego roku.

Dlatego relacja  $(Db+Sm-Wo)/Do$ , o której mowa w art. 243 dla wykonania 2011 r. wynosi 3,81%.

Do obliczania przyjęto następujące dane:

Db - 23 5898 208,05 zł,

Sm - 377 724,44 zł,

Wb - 22 942 856,93 zł,

Do - 26 830 627,16 zł.

Przeliczając maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat z art. 243 ufp dla 2013 i 2014 roku przy relacji za 2011 r. - 3,81% stwierdzamy, że wynosi on:

- 2013 - 5,06 %,

- 2014 - 9,80 %.

W związku z powyższym w 2014 roku spełniony jest wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 224 ustawy, ponieważ relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań wynosi 9,24 % i jest mniejsza od maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty, która wynosi 9,80 %.