

**Objaśnienia zmian dokonanych Uchwałą Nr XXII/171/2012 Rady Gminy
Zarszyn z dnia 22 sierpnia 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 174 066,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o kwotę 118 910,00 zł, a dochody majątkowe wzrosły o kwotę 55 156,00, w tym dochody ze sprzedaży mienia wzrosły o kwotę 3 000,00 zł.

Zmiany w planie dochodów dokonano na podstawie:

1. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne (zwiększenie o kwotę 8 400,00 zł),
2. dotacji celowa z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych na zadanie "Odbudowa dróg gminnych w Posadzie Zarszyńskiej nr ewid. dz. 166 w km 0+000-0+120 i nr ewid. 182 w km 0+000-0+090" (zwiększenie o kwotę 60 000,00 zł),
3. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań zleconych związanych z kwalifikacją wojskową (zmniejszenie o kwotę 400,00 zł),
4. dotacji celowej z budżetu państwa na zadania własne z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w ramach resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2012 "Asystent rodziny" (zwiększenie o kwotę 7 610,00 zł),
5. dotacji celowej z budżetu państwa na zadania własne z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" (zwiększenie o kwotę 59 400,00 zł),
6. dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na zadania realizowane w zakresie usuwania skutków klęsk żywiołowych w infrastrukturze komunalnej jst, jakie miały miejsce w latach ubiegłych zadanie: "Odbudowa drogi gminnej nr ewid. dz. 477 i 478 w Odrzechowej w km 0+000-0+690" (zmniejszenie o kwotę 22 844,00 zł),
7. dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kroście na zakup motopompy TOHATSU VC dla OSP w Odrzechowej (zwiększenie o kwotę 15 000,00 zł),
8. wpływów za dzierżawę kół łowieckich (zwiększenie o kwotę 500,00 zł),
9. ulokowanie sieci i urządzeń teletechnicznych (zwiększenie o kwotę 3 000,00 zł),
10. opłat za wykup miejsc pod groby na cmentarzu komunalnym (zwiększenie o kwotę 1 800,00 zł),
11. darowizny OSP w Odrzechowej na zakup motopompy TOHATSU VC (zwiększenie o kwotę 8 000,00 zł),
12. darowizny OSP w Długim na zakup pompy szlamowej WT 30X (zwiększenie o kwotę 2 500,00 zł),
13. wpływów z tytułu podatków od spadków i darowizn (zwiększenie o kwotę 3 000,00 zł),

14. wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych (zwiększenie o kwotę 10 000,00 zł),
15. wpływów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (zwiększenie o kwotę 2 000,00 zł),
16. wpływów z tytułu podatku od środków transportowych (zwiększenie o kwotę 4 100,00 zł),
17. wpływów z tytułu wynajmu sali gimnastycznej (zwiększenie o kwotę 1 000,00 zł).
18. wpływów z tytułu odsetek w związku ze zwrotem świadczeń rodzinnych (zwiększenie o kwotę 2 000,00 zł),
19. zwrotu zasiłków rodzinnych z lat ubiegłych (zwiększenie o kwotę 6 000,00 zł),
20. wpływów ze sprzedaży drewna (zwiększenie o kwotę 3 000,00 zł).

Po dokonanych zmianach planowana kwota dochodów w 2012 roku wynosi 30 205 058,78 zł.

Wydatki

Zaplanowano wzrost wydatków w roku 2012 ogółem o kwotę 174 066,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o kwotę 106 366,00 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 67 700,00 zł. Zmiany w planie wydatków nastąpiły na podstawie Zarządzenia Nr 242 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 9 lipca 2012 r., Zarządzenia Nr 251 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 31 lipca oraz Uchwały Nr XXII/172/2012 Rady Gminy Zarszyn z dnia 22 sierpnia 2012 r. i skutkują zmianami przyjętymi w planie dochodów. Po dokonanych zmianach planowana kwota wydatków w 2012 roku wynosi 28 985 436,38 zł.

W latach 2013 - 2021 zwiększają się wydatki bieżące o kwotę 79 017,11 zł, z tego wydatki na obsługę długu w tym odsetki i dyskonto i jednocześnie zmniejszają się wydatki majątkowe w związku z procedurą przetargową kredytu długoterminowego na kwotę 2 008 950,97 zł zaciągniętego na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. W wyniku przeprowadzonego przetargu koszty obsługi kredytu przewyższają wydatki gminy zaplanowane na spłatę kredytów i pożyczek. W związku z powyższym zachodzi konieczność zwiększenia wydatków na spłaty odsetek w latach 2013 -2021.

W roku 2013:

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 9 000,00 zł,
z tego:
wydatki na obsługę długu, odsetki i dyskonto o kwotę 9 000,00 zł

2. Nastąpiło zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 9 000,00 zł.

W roku 2014:

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 9 000,00 zł,
z tego:
wydatki na obsługę długu, odsetki i dyskonto o kwotę 9 000,00 zł

2. Nastąpiło zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 9 000,00 zł.

W roku 2015:

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 8 000,00 zł,
z tego:
wydatki na obsługę długu, odsetki i dyskonto o kwotę 8 000,00 zł
2. Nastąpiło zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 8 000,00 zł.

W roku 2016:

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 8 000,00 zł,
z tego:
wydatki na obsługę długu, odsetki i dyskonto o kwotę 8 000,00 zł
2. Nastąpiło zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 8 000,00 zł.

W roku 2017:

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 7 017,11 zł,
z tego:
wydatki na obsługę długu, odsetki i dyskonto o kwotę 7 017,11 zł
2. Nastąpiło zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 7 017,11 zł.

W roku 2018:

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 8 000,00 zł,
z tego:
wydatki na obsługę długu, odsetki i dyskonto o kwotę 8 000,00 zł
2. Nastąpiło zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 8 000,00 zł.

W roku 2019:

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 10 000,00 zł,
z tego:
wydatki na obsługę długu, odsetki i dyskonto o kwotę 10 000,00 zł
2. Nastąpiło zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 10 000,00 zł.

W roku 2020:

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 10 000,00 zł,
z tego:
wydatki na obsługę długu, odsetki i dyskonto o kwotę 10 000,00 zł
2. Nastąpiło zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 10 000,00 zł.

W roku 2021:

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 10 000,00 zł,

z tego:

wydatki na obsługę długu, odsetki i dyskonto o kwotę 10 000,00 zł

2. Nastąpiło zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 10 000,00 zł.

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 - 23 588 208,05 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 - 5,05 %,

- 2014 - 9,77 %.

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 9,28 % jest mniejsza od maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty, który wynosi 9,77%.