

**Objaśnienia zmian dokonanych Uchwałą Nr XXIV/189/2012 Rady Gminy
Zarszyn z dnia 30 października 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 zmniejszeniu ogółem o kwotę 2 940 472,40 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o kwotę 261 926,60 zł, a dochody majątkowe zmniejszyły się o kwotę 3 202 399,00 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 2 600,00 zł),
2. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2012 r. "Wyprawka szkolna" (zwiększenie o kwotę 21 954,00 zł),
3. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminie (zwiększenie o kwotę 115 657,00 zł),
4. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań własnych gmin w ramach drugiej edycji resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2012 "Asystent rodziny" (zwiększenie o kwotę 4 927,00 zł),
5. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na wypłatę dodatków wysokości 250,00 zł miesięcznie na pracownika zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2012 r. (zwiększenie o kwotę 11 441,00 zł),
6. środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych - WFOŚiGW (zwiększenie o kwotę 5 283,60 zł),
7. środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych - NFOŚiGW (zwiększenie o kwotę 7 548,00 zł),
8. dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań własnych z przeznaczeniem na realizację zadania "Remont Sali widowiskowej w Domu Kultury w Nowosielcach" (zwiększenie o kwotę 10 000,00 zł),
9. wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości (zwiększenie o kwotę 516,00 zł),

10. wpływów z tytułu podatku od nieruchomości (zwiększenie o kwotę 50 000,00 zł),
11. wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych (zwiększenie o kwotę 2 000,00 zł).
12. dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych (zwiększenie o kwotę 10 000,00 zł),
13. wpływów z usług (zwiększenie o kwotę 20 000,00 zł),
14. wpływów z tytułu sprzedaży drewna (zwiększenie o kwotę 1 295,00 zł),
15. dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - sprzedaż działki (zwiększenie o kwotę 3 506,00 zł),
16. zmniejszenia dochodów z tytułu środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 - zadanie "Partnerstwo na rzecz budowy systemów kanalizacyjnych w gminach Zarszyn i Pakostov - kanalizacja Odrzechowa". W związku z długotrwałą procedurą refundacji poniesionych wydatków istnieje ryzyko nieotrzymania planowanej dotacji w roku 2012 (zmniejszenie o kwotę 2 707 200,00 zł),
17. zmniejszenia dochodów z tytułu środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 - zadanie "Budowa i przebudowa boisk sportowych wraz z infrastrukturą w Odrzechowej, Pielni i Posadzie Zarszyńskiej oraz budowa i remont obiektów małej architektury, zagospodarowanie i urządzenie terenów zieleni wraz z miejscami postojowymi w Zarszynie". W związku z przedłużającymi się procedurami uzyskania pozwolenia na użytkowanie obiektów, a zarazem odbioru inwestycji zaistniała konieczność rozliczenia końcowego projektu. Terminy zawarte w umowie o dofinansowanie zadania nie gwarantują refundacji poniesionych wydatków w bieżącym roku (zmniejszenie o kwotę 500 000,00 zł).

Po dokonanych zmianach planowana kwota dochodów w 2012 roku wynosi 27 119 583,99 zł.

Wydatki

Wydatki w roku 2012 zmniejszyły się ogółem o kwotę 60 141,35 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o kwotę 339 858,65 zł, a wydatki majątkowe zmniejszyły się o kwotę 400 000,00 zł.

Zmiany w planie wydatków nastąpiły na podstawie Zarządzenia Nr 275 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 28 września 2012 r. oraz Uchwały Nr XXIV/190/2012 Rady Gminy Zarszyn z dnia 30 października 2012 r. i skutkują zmianami przyjętymi w planie dochodów.

W związku ze zmianą harmonogramu rzeczowego prac przesuwa się realizację zadania pn. "Partnerstwo na rzecz budowy systemów kanalizacyjnych w gminach Zarszyn i Pakostov - kanalizacja Odrzechowa" na rok 2013 i zmniejsza się wydatki majątkowe roku 2012 o kwotę 400 000,00 zł.

Po dokonanych zmianach planowana kwota wydatków w 2012 roku wynosi 28 780 292,64 zł.

PRZYCHODY

W związku z planowanym deficytem Gminy Zarszyn powstałym na wskutek dokonanych zmian w planowanych dochodach i wydatkach budżetu nastąpiło zwiększenie przychodów roku 2012 z tytułu kredytów i pożyczek o kwotę 2 474 410,14 zł.

ROZCHODY

W związku z możliwością nieotrzymania refundacji poniesionych wydatków na realizację zadania "Budowa i przebudowa boisk sportowych wraz z infrastrukturą w Odrzechowej, Pielni i Posadzie Zarszyńskiej oraz budowa i remont obiektów małej architektury, zagospodarowanie i urządzenie terenów zieleni wraz z miejscami postojowymi w Zarszynie", na które Gmina otrzymała pożyczkę

na wyprzedzające finansowanie w Banku Gospodarstwa Krajowego zmniejszono planowane z tego tytułu rozchodu roku 2012 o kwotę 405 920,91 zł.

KWOTA DŁUGU

W wyniku dokonanych zmian w planowanych przychodach i rozchodach budżetu Gminy zmianie uległa kwota długu o kwotę 2 880 331,05 zł.

ROK 2013

DOCHODY

Zastąpiło zwiększenie dochodów ogółem o kwotę 3 607 200,00 zł, z tego dochody bieżące zwiększono o kwotę 400 000,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o kwotę 3 207 200,00 zł.

Zmiany w planie dochodów majątkowych nastąpiły w związku z przesunięciem otrzymania planowanej dotacji na refundację planowanych wydatków roku 2012 na rok 2013 na zadaniach:

- "Partnerstwo na rzecz budowy systemów kanalizacyjnych w gminach Zarszyn i Pakostov - kanalizacja Odrzechowa"- 2 707 200,00 zł,
- "Budowa i przebudowa boisk sportowych wraz z infrastrukturą w Odrzechowej, Pielni i Posadzie Zarszyńskiej oraz budowa i remont obiektów małej architektury, zagospodarowanie i urządzenie terenów zieleni wraz z miejscami postojowymi w Zarszynie" - 500 000,00 zł.

Zmiana w planie dochodów bieżących roku 2013 nastąpiła na podstawie zwiększenia planowanego udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2013 r. w stosunku do roku bieżącego, zgodnie z Pismem Ministra Finansów w sprawie planowanej na 2013 r. kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

WYDATKI

Zwiększono planowane wydatki ogółem o kwotę 726 868,95 zł, z tego wydatki bieżące zwiększono o kwotę 10 000,00 zł, w tym na obsługę długu - 10 000,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 716 868,95 zł.

Zmiany w wydatkach majątkowych dokonano:

- w związku ze zmianą harmonogramu rzeczowego prac i przesunięciem realizacji zadania pn. "Partnerstwo na rzecz budowy systemów kanalizacyjnych w gminach Zarszyn i Pakostov - kanalizacja Odrzechowa" zwiększa się wydatki majątkowe roku 2013 o kwotę 400 000,00 zł,
- w związku ze wzrostem planowanych dochodów roku 2013 zwiększono planowane wydatki majątkowe budżetu Gminy na zadania inwestycyjne o kwotę 316 868,95 zł.

ROZCHODY

Zwiększenie rozchodów z tytułu kredytów i pożyczek o kwotę 2 880 331,05 zł spowodowane jest zwiększeniem planowanych przychodów i zmniejszeniem planowanych rozchodów roku 2012. Rozchody te zostaną pokryte ze środków otrzymanych z tytułu refundacji poniesionych wydatków roku 2012.

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 - 5,07 %,

- 2014 - 9,34 %.

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 9,34%.