

Objaśnienia zmian dokonanych Uchwałą Nr XXXII/287/2013 Rady Gminy Zarszyn z dnia 4 września 2013 r. Gminy Zarszyn na lata 2013-2022

Nastąpiła zmiana w planowanych dochodach i wydatkach w stosunku do ostatnich zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zarszyn w latach 2013-2022 r.:

ROK 2013

Dochody

Dochody gminy w 2013 roku uległy zwiększeniu ogółem o kwotę 516 816,23 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o kwotę 513 816,23 zł, a dochody majątkowe zwiększyły się o kwotę 3 000,00 zł. Zmiany w planie dochodów dokonano na podstawie:

1. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na realizację specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi (zwiększenie o kwotę 12 100,00 zł),
2. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2012 r. (zwiększenie o kwotę 61 932,23 zł),
3. środków przekazanych przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na finansowanie i dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji - środki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zakup motopompy pływającej Niagara dla OSP Posada Zarszyńska (zwiększenie o kwotę 3 000,00 zł),
4. dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy na realizację projektów w ramach programu operacyjnego Kapitał Ludzki realizowanych przez szkoły z terenu Gminy Zarszyn (zwiększenie o kwotę 349 584,00 zł),
5. wpływów z tytułu usług - refaktury za energię (zwiększenie o kwotę 80 000,00 zł),
6. wpływów z tyt. wpłat za pobyt w rodzinnych domu opieki dla osób starszych (zwiększenie o kwotę 10 200,00 zł).

Po dokonanych zmianach planowana kwota dochodów w 2013 roku wynosi 29 551 438,73 zł.

Wydatki

Wydatki w roku 2013 zmniejszyły się ogółem o kwotę 1 041 924,69 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o kwotę 628 075,31 zł, a wydatki majątkowe zmniejszyły się o kwotę 1 670 000,00 zł.

Zmiany w planie wydatków nastąpiły na podstawie Zarządzenia Nr 405 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 8 sierpnia 2013 r., Zarządzenia Nr 409 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 29 sierpnia 2013 r. oraz Uchwały Nr XXXII/288/2013 Rady Gminy Zarszyn z dnia 4 września 2013 r. i skutkują zmianami przyjętymi w planie dochodów.

Zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 1 670 000,00 zł związane jest ze zmniejszeniem planu na zadaniu "Partnerstwo na rzecz budowy systemów kanalizacyjnych w gminach Zarszyn i Pakostov - kanalizacja Odrzechowa" o kwotę 2 190 000,00 zł, w związku z nieotrzymaniem dofinansowania na realizację zadania oraz ze zwiększeniem planu wydatków majątkowych na zadaniu pn. "Opracowanie projektu budowlanego odcinków sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowości Jaćmierz, Zarszyn, Posada Zarszyńska i Długie (dokumentacja projektowa)"

w kwocie 55 500,00 zł. Ponadto wprowadzono do budżetu gminy nowe zadania na łączną kwotę 464 500,00 zł, z tego na zadania:

- a) "Budowa sieci kanalizacyjnej w Pastwiskach i Odrzechowej (III etap) - 80 000,00 zł,
- b) "Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowości Bażanówka, Długie, Jaćmierz, Nowosielce i Zarszyn - 100 000,00 zł,
- c) "Zakup wiaty przystankowej w miejscowości Długie" - 5 000,00 zł,
- d) "Przebudowa drogi na działce nr 37 w Jaćmierzu (projekt) - 10 000,00 zł,
- e) "Zakup motopompy pływającej Niagara dla OSP Posada Zarszyńska" - 3 000,00 zł,
- f) "Budowa placów zabaw przy szkołach (projekty) - 10 000,00 zł,
- g) "Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Zarszynie" - 50 000,00 zł,
- h) "Budowa oświetlenia drogi w Pos. Jaćmierskiej obok Domu Strażaka (projekt)- 10 000,00 zł,
- i) "Tradycje, zwyczaje, przyjaźń w regionie podkarpackim (budowa amfiteatru i modernizacja Domu Kultury w Pielni) - 46 500,00 zł,
- j) "Budowa placu zabaw (budowa chodnika z kostki betonowej) utwardzenie powierzchni gruntu działki budowlanej w Zarszynie oraz budowa zadaszanej wiaty ze sceną i zapleczem (koncertowa chata łemkowska) w Odrzechowej" - 120 000,00 zł,
- k) "Rozbudowa infrastruktury obiektu sportowego w Długiem" - 30 000,00 zł.

Po dokonanych zmianach planowana kwota wydatków w 2013 roku wynosi 26 021 452,56 zł.

Przychody

W roku 2013 zmniejszono planowane przychody gminy z tytułu kredytów i pożyczek o kwotę 1 558 740,92 zł, które po zmianach wynoszą 0,00 zł. Zmiana planu przychodów nastąpiła w związku z rozliczeniem budżetu gminy Zarszyn (dochody-wydatki) oraz ze zwiększeniem planowanej nadwyżki budżetu o kwotę 1 558 740,92 zł.

Kwota długu

Zmniejsza się kwotę długu w roku 2013 o kwotę 1 558 740,92 zł, w związku ze zmniejszeniem przychodów w roku 2013.

Nadwyżka

Zwiększa się planowaną nadwyżkę budżetu gminy na rok 2013 o kwotę 1 558 740,92 zł, która po zmianach wynosi 3 529 986,17 zł, z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

Zwiększenie dochodów budżetu gminy w latach 2014-2015 związane jest z realizacją projektów realizowanych przez szkoły w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w roku 2014 w kwocie 407 905,60 zł, oraz w roku 2015 w kwocie 188 131,89 zł.

W latach 2014-2022 zwiększa się wydatki majątkowe w związku ze zmniejszeniem się rozchodów budżetu, co spowodowane jest zmniejszeniem przychodów w roku 2013 o kwotę 1 558 740,92 zł i automatycznym zmniejszeniem kwoty długu. Zmiany te w poszczególnych latach przedstawiają się następująco.

W roku 2014

1. Nastąpiło zwiększenie dochodów ogółem o kwotę 407 905,60 zł, z tego:

- Dochody bieżące wzrosły o kwotę 407 905,60 zł
2. Nastąpiło zwiększenie wydatków ogółem o kwotę 427 905,60 zł,
z tego:
Wydatki bieżące wzrosły o kwotę 407 905,60 zł,
Wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 20 000,00 zł.
 3. Zmniejszyła się wydatki na obsługę długu - 30 000,00 zł
 4. Nastąpiło zmniejszenie rozchodów o kwotę 20 000,00 zł.
 5. Nastąpiło zmniejszenie kwoty długu o kwotę 1 538 740,92 zł.

W roku 2015

1. Nastąpiło zwiększenie dochodów ogółem o kwotę 188 131,89 zł,
z tego:
Dochody bieżące wzrosły o kwotę 188 131,89 zł.
2. Nastąpiło zwiększenie wydatków ogółem o kwotę 278 131,89 zł,
z tego:
Wydatki bieżące wzrosły o kwotę 188 131,89 zł,
Wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 90 000,00 zł.
3. Zmniejszyła się wydatki na obsługę długu - 40 000,00 zł
4. Nastąpiło zmniejszenie rozchodów o kwotę 90 000,00 zł.
5. Nastąpiło zmniejszenie kwoty długu o kwotę 1 448 740,92 zł.

W roku 2016

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków ogółem o kwotę 150 000,00 zł,
z tego:
Wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 150 000,00 zł.
2. Zmniejszyła się wydatki na obsługę długu - 50 000,00 zł
3. Nastąpiło zmniejszenie rozchodów o kwotę 150 000,00 zł.
4. Nastąpiło zmniejszenie kwoty długu o kwotę 1 298 740,92 zł.

W roku 2017

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków ogółem o kwotę 200 000,00 zł,
z tego:
Wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 200 000,00 zł.
2. Zmniejszyła się wydatki na obsługę długu - 50 000,00 zł
3. Nastąpiło zmniejszenie rozchodów o kwotę 200 000,00 zł.
4. Nastąpiło zmniejszenie kwoty długu o kwotę 1 098 740,92 zł.

W roku 2018

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków ogółem o kwotę 220 000,00 zł,
z tego:

Wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 220 000,00 zł.

2. Zmniejszyła się wydatki na obsługę długu - 50 000,00 zł,

3. Nastąpiło zmniejszenie rozchodów o kwotę 220 000,00 zł.

4. Nastąpiło zmniejszenie kwoty długu o kwotę 878 740,92 zł.

W roku 2019

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków ogółem o kwotę 220 000,00 zł,
z tego:

Wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 220 000,00 zł.

2. Zmniejszyła się wydatki na obsługę długu - 10 000,00 zł,

3. Nastąpiło zmniejszenie rozchodów o kwotę 220 000,00 zł.

4. Nastąpiło zmniejszenie kwoty długu o kwotę 658 740,92 zł.

W roku 2020

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków ogółem o kwotę 220 000,00 zł,
z tego:

Wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 220 000,00 zł.

2. Zmniejszyła się wydatki na obsługę długu - 10 000,00 zł,

3. Nastąpiło zmniejszenie rozchodów o kwotę 220 000,00 zł.

4. Nastąpiło zmniejszenie kwoty długu o kwotę 438 740,92 zł.

W roku 2021

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków ogółem o kwotę 220 000,00 zł,
z tego:

Wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 220 000,00 zł.

2. Zmniejszyła się wydatki na obsługę długu - 10 000,00 zł,

3. Nastąpiło zmniejszenie rozchodów o kwotę 220 000,00 zł.

4. Nastąpiło zmniejszenie kwoty długu o kwotę 218 740,92 zł.

W roku 2022

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków ogółem o kwotę 218 740,92 zł,
z tego:

Wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 218 740,92 zł.

2. Zmniejszyła się wydatki na obsługę długu - 10 000,00 zł,

3. Nastąpiło zmniejszenie rozchodów o kwotę 218 740,92 zł.

Wskaźniki z art.243 ufp

Do obliczania relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2014 przyjęto dane ze sprawozdań z wykonania budżetu 2012 roku, a nie wartości planowane wykazane w sprawozdaniach za trzy kwartały tego roku.

Dlatego relacja $(Db+Sm-Wb)/Do$, o której mowa w art. 243 dla wykonania 2012 r. wynosi 7,99 %.

Do obliczania przyjęto następujące dane:

Db - 24 048 200,19 zł,

Sm - 107 280,23 zł,

Wb - 21 954 080,68 zł,

Do - 27 565 029,17 zł.

Przeliczając maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat z art. 243 ufp dla 2014 roku przy relacji za 2012 r. - 7,99 % stwierdzamy, że wynosi on:

- 2014 - 7,58 %.

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 7,45% jest mniejsza od maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty, który wynosi 7,58 %.