

**Objaśnienia zmian dokonanych Uchwałą Nr XXV/203/2012 Rady Gminy
Zarszyn z dnia 19 grudnia 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 631 498,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o kwotę 489 128,00 zł, a dochody majątkowe wzrosły o kwotę 142 370,00 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku wzrosły o kwotę 1 350,00 zł.

Zmiany w planie dochodów dokonano na podstawie:

1. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne (zwiększenie o kwotę 3 560,00 zł),
2. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacenia składki na ubezpieczenie zdrowotne (zwiększenie o kwotę 713,00 zł),
3. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych (zwiększenie o kwotę 53 948,00 zł),
4. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych (zwiększenie o kwotę 9 832,00 zł),
5. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na realizację programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" (zwiększenie o kwotę 6 000,00 zł),
6. pisma Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji na realizację zadań inwestycyjnych z przeznaczeniem na usuwanie skutków klęsk żywiołowych "Odbudowa drogi gminnej nr 117653R (nr ewid. dz. 735) w miejscowości Nowosielce (zwiększenie o kwotę 340 000,00 zł),
7. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych (zmniejszenie o kwotę 4 000,00 zł),
8. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (zwiększenie o kwotę 108 573,00 zł),
9. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2012 r. "Wyprawka szkolna (zwiększenie o kwotę 8 814,00 zł),
10. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego (zwiększenie o kwotę 61 100,00 zł),
11. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie działalności bieżącej ośrodka pomocy społecznej (zwiększenie o kwotę 14 210,00 zł),

12. 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 2 800,00 zł),
 13. decyzji Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na wypłatę dodatków w wysokości 250,00 zł miesięcznie dla pracownika (zwiększenie o kwotę 559,00 zł),
 14. aneksu do Umowy o dofinansowanie Projektu "PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej" (zmniejszenie o kwotę 29 215,00 zł),
 15. Umowy Dotacji Nr PUW/ŚR/6356/4/364/2012 na realizację zadania "Odbudowa drogi gminnej nr 117653R (nr ewid. dz.735) w m. Nowosielce" (zmniejszenie o kwotę 169 765,00 zł.
 16. część oświatowa subwencji ogólnej (zwiększenie o kwotę 168 083,00 zł),
 17. wpływy ze sprzedaży drewna (zwiększenie o kwotę 1 350,00 zł),
 18. wpływy z dzierżawy kół łowieckich (zwiększenie o kwotę 1 300,00 zł),
 19. wpływy z najmu i dzierżawy budynków mienia komunalnego gminy (zwiększenie o kwotę 10 000,00 zł),
 20. braku darowizny na rzecz gminy spowodowane zaniechaniem realizacji zadania - wykonanie projektu budowlanego - (zmniejszenie o kwotę 2 214,00 zł),
 21. wpływy z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych (zwiększenie o kwotę 18 050,00 zł),
 22. wpływy z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych (zmniejszenie o kwotę 143 000,00 zł),
 23. wpływy z tytułu podatku rolnego (zwiększenie o kwotę 143 000,00 zł),
 24. wpływy z tytułu podatku od środków transportowych (zwiększenie o kwotę 19 000,00 zł),
 25. wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych (zwiększenie o kwotę 4 300,00 zł),
 26. wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych (zwiększenie o kwotę 3 000,00 zł),
 27. wpływy z tytułu opłaty targowej (zmniejszenie o kwotę 500,00 zł),
 28. wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (zwiększenie o kwotę 2 000,00 zł),
- Po dokonanych zmianach planowana kwota dochodów w 2012 roku wynosi 27 751 081,99 zł.

Wydatki

Wydatki w roku 2012 zwiększyły się ogółem o kwotę 631 498,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o kwotę 453 133,00 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 178 365,00 zł.

Zmiany w planie wydatków nastąpiły na podstawie Zarządzenia Nr 284 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 31 października 2012 r., Zarządzenia Nr 286 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 6 listopada 2012 r., Zarządzenia Nr 291 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 20 listopada 2012 r., Zarządzenia Nr 300 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 30 listopada 2012 r. oraz Uchwały Nr XXV/204/2012 Rady Gminy Zarszyn z dnia 19 grudnia 2012 r. i skutkują zmianami przyjętymi w planie dochodów.

W związku z otrzymaniem aneksu do umowy na realizację projektu "PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej" zmniejszają się wydatki majątkowe na zadaniu w 2012 r. o kwotę 34 370,00 zł. Zmniejszeniu uległy także wydatki majątkowe na zadaniu "Odbudowa drogi gminnej nr 117653RE (nr ewid. dz. 735) w miejscowości Nowosielce" o kwotę 169 765,00 zł w związku ze zmniejszeniem wartości zadania po przetargu.

Po dokonanych zmianach planowana kwota wydatków w 2012 roku wynosi 29 411 790,64 zł.

ROK 2013

W roku 2013 zastąpiło zwiększenie dochodów i wydatków majątkowych ogółem o kwotę 29 215,00 zł w związku z przesunięciem środków z roku 2012 na realizację Projektu "PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej" zgodnie z otrzymanym aneksem do umowy na realizację w/w projektu.

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 - 9,33 %.

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 9,33%.