

## **Objaśnienia zmian dokonanych Uchwałą Nr XXIX/256/2013 Rady Gminy Zarszyn z dnia 15 maja 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 613 840,82 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o kwotę 568 893,82 zł, a dochody majątkowe wzrosły o kwotę 44 947,00. Zmiany w planie dochodów dokonano na podstawie:

1. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gmin (zwiększenie o kwotę 3 888,00 zł),
2. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na wypłatę pomocy finansowej osobom pobierającym świadczenie pielęgnacyjne (zmniejszenie o kwotę 100,00 zł),
3. dotacji celowej z budżetu państwa 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 (zwiększenie o kwotę 227 522,95 zł),
4. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych (zwiększenie o kwotę 94 400,00 zł),
5. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych (zwiększenie o kwotę 6 100,00 zł),
6. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na wypłatę pomocy finansowej osobom pobierającym świadczenie pielęgnacyjne (zwiększenie o kwotę 50 080,00 zł),
7. środków na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł - środki przyznane w ramach działania "Odnowa i rozwój wsi" na zadanie "Budowa placu zabaw w Długiem oraz remont pokrycia dachowego Domu Kultury w Odrzechowej" - refundacja wydatków za 2012 r. (zwiększenie o kwotę 44 947,00 zł),
8. pisma o przyznaniu środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów - WFOŚiGW i NFOŚiGW (zwiększenie o kwotę 5 321,87 zł),
9. dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (zwiększenie o kwotę 169 661,00 zł),
10. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (zmniejszenie o kwotę 6 180,00 zł),
11. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków i składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (zmniejszenie o kwotę 21 000,00 zł),

12. dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na wkład własny na realizację projektu systemowego "Kapitał Ludzki" (zwiększenie o kwotę 21 000,00 zł),
  13. odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (zwiększenie o kwotę 3 000,00 zł),
  14. wpłat z tytułu odsetek na rachunku bankowym (zwiększenie o kwotę 15 000,00 zł).
- Po dokonanych zmianach planowana kwota dochodów w 2013 roku wynosi 28 828 217,74 zł.

### **Wydatki**

Wydatki w roku 2013 zwiększyły się ogółem o kwotę 613 840,82 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o kwotę 628 393,82 zł, a wydatki majątkowe zmniejszyły się o kwotę 14 553,00 zł.

Zmiany w planie wydatków nastąpiły na podstawie Zarządzenie Nr 361 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 5 kwietnia 2013 r., Zarządzenia Nr 366 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 22 kwietnia 2013 r., Zarządzeni Nr 368 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 30 kwietnia 2013 r. oraz Uchwały Nr XXIX/257/2013 Rady Gminy Zarszyn z dnia 15 maja 2013 r. i skutkują zmianami przyjętymi w planie dochodów.

Zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 14 553,00 zł związane jest ze zmianami w planie wydatków inwestycyjnych oraz ze zwiększeniem planu w związku z wprowadzeniem na budżetu gminy następujących zadań inwestycyjnych:

1. zmniejszenie planu na zadaniu: "Przebudowa drogi wewnętrznej nr ewid. dz. 754 w miejscowości Długie" o kwotę 17 755,00 zł,
2. wprowadzenie nowego zadania pn: "Budujemy miasteczka ruchu drogowego" w kwocie 17 755,00 zł,
3. zmniejszenie planu na zadaniu: "Przebudowa pomieszczenia Sali narad z przeznaczeniem na pomieszczenia biurowe" o kwotę 60 000,00 zł,
4. wprowadzenie wpłaty na fundusz celowy na rzecz Komendy Powiatowej w Sanoku na zakup psa służbowego do wykrywania środków odurzających w kwocie 500,00 zł,
5. wprowadzenie nowego zadania pn: "Wykonanie oświetlenia terenu przy Domu Ludowym na działce nr 600 w miejscowości Posada Zarszyńska" w kwocie 44 947,00 zł,
6. zmniejszenie rezerwy celowej na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 50 000,00 zł, która została przeznaczona na:
7. zwiększenie planu zadania pn: "Przebudowa boiska sportowego w Pielni" w kwocie 5 000,00 zł,
8. zwiększenie planu na zadaniu pn: "Odbudowa dróg gminnych w miejscowości Bażanówka nr ewid. dz. 10 w km 0+500-0+445 oraz nr ewid. dz. w km 0+000-0+320" o kwotę 45 000,00 zł.

Po dokonanych zmianach planowana kwota wydatków w 2013 roku wynosi 26 658 609,06 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 - 8,09 %.

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 7,78 % jest mniejsza od maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty, który wynosi 8,09 %.