

Objaśnienia zmian dokonanych Uchwałą Nr XXXIV/296/2013 Rady Gminy Zarszyn z dnia 13 listopada 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 527 723,36 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o kwotę 535 834,36 zł, a dochody majątkowe zmniejszyły się o kwotę 8 111,00 zł. Zmiany w planie dochodów dokonano na podstawie:

1. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w okresie wrzesień - październik 2013 r. (zwiększenie o kwotę 27 324,00 zł),
2. dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych z przeznaczeniem na wkład własny na realizację projektów systemowych - "Kapitał Ludzki"(zmniejszenie o kwotę 3 103,00 zł),
3. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych (zwiększenie o kwotę 3 000,00 zł),
4. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na wypłatę pomocy finansowej osobom pobierającym świadczenie pielęgnacyjne (zwiększenie o kwotę 4 304,00 zł),
5. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" (zwiększenie o kwotę 10 880,00 zł),
6. dotacji celowej z budżetu państwa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu edukacji opieki wychowawczej z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2013 r. - "Wyprawka szkolna" (zwiększenie o kwotę 21 417,00 zł),
7. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na zwrot części podatku kryzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu (zwiększenie o kwotę 104 013,36 zł),
8. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenia zdrowotne (zwiększenie o kwotę 1 000,00 zł),
9. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych (zwiększenie o kwotę 12 000,00 zł),
10. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych (zwiększenie o kwotę 8 000,00 zł),
11. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie działalności bieżącej ośrodków pomocy społecznej (zwiększenie o kwotę 11 760,00 zł),

12. dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na wypłatę pomocy finansowej osobom pobierającym świadczenie pielęgnacyjne (zwiększenie o kwotę 16 671,00 zł),
13. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na uzupełnienie wydatków na ubezpieczenie społeczne pracowników (zwiększenie o kwotę 1 428,00 zł),
14. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych (zwiększenie o kwotę 41 300,00 zł),
15. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych (zwiększenie o kwotę 7 510,00 zł),
16. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na wypłatę dodatków w wysokości 250,00 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2013 (zwiększenie o kwotę 12 000,00 zł),
17. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie bieżącej działalności ośrodków pomocy społecznej (zwiększenie o kwotę 2 940,00 zł),
18. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na realizację specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi (zwiększenie o kwotę 21 000,00 zł),
19. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (zwiększenie o kwotę 97 880,00 zł),
20. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów dydaktycznych dla uczniów - "Wyprawka szkolna" (zwiększenie o kwotę 5 859,00 zł),
21. zmiany harmonogramu rzeczowego prac zadania finansowanego ze środków unii europejskiej pn. "Człowiek i natura - transfer wiedzy i doświadczeń w Euroregionie Karpackim" (zmniejszenie o kwotę 10 590,60 zł),
22. dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach programu wieloletniego pn. "Narodowy program przebudowy dróg lokalnych" - Przebudowa drogi gminnej nr 1 17645R w Długiem" (zmniejszenie o kwotę 17 201,00 zł),
23. wpływów z tytułu sprzedaży majątku gminy (zwiększenie o kwotę 9 090,00 zł),
24. wpływów z tytułu odsetek w związku ze zwrotem świadczeń rodzinnych (zmniejszenie o kwotę 3 000,00 zł),
25. zwrotu świadczeń rodzinnych (zwiększenie o kwotę 3 000,00 zł),
26. wpływów z tytułu dzierżawy kół łowieckich (zwiększenie o kwotę 500,00 zł),
27. wpływów z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości (zwiększenie o kwotę 500,00 zł),
28. wpływów z tytułu czynszu (zwiększenie o kwotę 20 000,00 zł),
29. wpływów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat (zwiększenie o kwotę 1 800,00 zł),
30. wpływów z tytułu odsetek na rachunku bankowym (zwiększenie o kwotę 10 000,00 zł),
31. wpływów z tytułu dofinansowania zakupu osprzętu pożarniczego dla OSP w Bażanówce od Związku Wzajemności Członkowskiej "Samorządów Terytorialnych Województwa Podkarpackiego" (zwiększenie o kwotę 2 000,00 zł),
32. wpływów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych (zwiększenie o kwotę 68 941,60 zł).

33. wpływów z tytułu podatku od spadków i darowizn (zwiększenie o kwotę 18 000,00 zł),
 34. wpływów od czynności cywilnoprawnych (zwiększenie o kwotę 7 000,00 zł),
 35. wpływów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków (zwiększenie o kwotę 1 500,00 zł),
 36. wpływów z tytułu z podatku od osób prawnych (zwiększenie o kwotę 5 000,00 zł).
- Po dokonanych zmianach planowana kwota dochodów w 2013 roku wynosi 30 079 162,09 zł.

Wydatki

Wydatki w roku 2013 zwiększyły się ogółem o kwotę 227 723,36 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o kwotę 561 306,36 zł, a wydatki majątkowe zmniejszyły się o kwotę 333 583,00 zł. Zmiany w planie wydatków nastąpiły na podstawie Zarządzenia Nr 418 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 30 września 2013 r., Zarządzenia Nr 424 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 21 października 2013 r. oraz Uchwały Nr XXXIV/297/2013 Rady Gminy Zarszyn z dnia 13 listopada 2013 r. i skutkują zmianami przyjętymi w planie dochodów.

Zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 333 583,00 zł związane jest ze zmniejszeniem planu na poszczególnych zadaniach, z tego:

1. "Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowosielce wraz z przebudową sieci wodociągowej dosyłowej w miejscowości Mymoń" - 50 000,00 zł,
2. "Opracowanie projektu budowlanego odcinków sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowościach Jaćmierz, Zarszyn, Posada Zarszyńska i Długie (dokumentacja projektowa) - 98 598,00 zł,
3. "Przebudowa drogi gminnej nr 117645R w Długiem" - 30 000,00 zł,
4. "Przebudowa drogi wewnętrznej nr eiwd. dz. 754 w miejscowości Długie" - 10 000,00 zł,
5. "Budujemy miasteczka ruchu drogowego" - 12 300,00 zł,
6. "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej" - 50 000,00 zł,
7. "Wykonanie ogrodzenia przy Szkole Podstawowej w Odrzechowej" - 68 000,00 zł,
8. "Budowa oświetlenia drogi w Posadzie Jaćmierskiej obok Domu Strażaka (projekt)" - 10 000,00 zł,
9. "Budowa oświetlenia przy boisku treningowym w miejscowości Bażanówka" - 21 885,00 zł,
10. "Wykonanie oświetlenia terenu przy Domu Ludowym na działce nr 600 w miejscowości Posada Zarszyńska" - 30 000,00 zł,
11. "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,
12. "Tradycje, zwyczaje, przyjaźń w regionie podkarpackim (budowa amifiteatru i modernizacja Domu Kultury w Pielni" - 33 100,00 z.

Ponadto wprowadzono do budżetu gminy nowe zadania na łączną kwotę 200 300,00 zł, z tego na zadania:

- a) "Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowosielce" - 120 000,00 zł,
- b) "Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 1 17620R w Nowosielcach Gmina Zarszyn" - 40 000,00 zł,
- c) "Projekt budowlany zagospodarowanie terenu wraz z rozbudową Szkoły Podstawowej w Odrzechowej" - 40 300,00 zł.

Po dokonanych zmianach planowana kwota wydatków w 2013 roku wynosi 26 249 175,92 zł.

Rozchody

W roku 2013 zwiększono planowane rozchody gminy z tytułu spłaty kredytów i pożyczek o kwotę 300 000,00 zł, które po zmianach wynoszą 4 038 349,60 zł. Zmiana planu rozchodów nastąpiła w związku ze zwiększeniem planowanej nadwyżki budżetu i aneksowaniem umów kredytowych.

Kwota długu

Nastąpiło zmniejszenie kwoty długu w roku 2013 o kwotę 300 000,00 zł, która po zmianach wynosi 9 822 692,35 w związku ze zwiększeniem rozchodów w 2013 r.

Nadwyżka

Zwiększa się planowaną nadwyżkę budżetu gminy na rok 2013 o kwotę 300 000,00 zł, która po zmianach wynosi 3 829 986,17 zł, z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

W związku ze zwiększeniem rozchodów roku 2013 dokonano zmian w planie rozchodów i wydatków w latach następnych tj. w 2013 -2014 roku. Z kolei zmiany w planowanych dochodach i wydatkach roku 2014 związane są z uzyskaniem negatywnej oceny wniosku o dofinansowanie inwestycji ze środków pomocowych z Europejskiego Funduszu Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007 - 2013 dla projektu pn. "Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowosielce i Odrzechowa" oraz wstrzymaniem realizacji przedsięwzięcia przewidzianego w budżecie gminy do realizacji w latach 2013-2014. Dokonane zmiany przedstawiają się następująco.

W roku 2014

1. Nastąpiło zmniejszenie dochodów ogółem o kwotę 2 000 000,00 zł,
z tego:

Dochody majątkowe zmniejszyły się o kwotę 2 000 000,00 zł.

2. Nastąpiło zmniejszenie wydatków ogółem o kwotę 1 750 000,00 zł,
z tego:

Wydatki majątkowe zmniejszyły się o kwotę 1 750 000,00 zł.

3. Nastąpiło zmniejszenie rozchodów o kwotę 250 000,00 zł.

4. Nastąpiło zmniejszenie planowanej nadwyżki o kwotę 250 000,00 zł.

5. Nastąpiło zmniejszenie kwoty długu o kwotę 50 000,00 zł.

W roku 2015

1. Nastąpiło zwiększenie wydatków ogółem o kwotę 50 000,00 zł,
z tego:

Wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 50 000,00 zł.

2. Nastąpiło zmniejszenie rozchodów o kwotę 50 000,00 zł.
3. Nastąpiło zmniejszenie planowanej nadwyżki o kwotę 50 000,00 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 - 7,50 %.

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 7,08% jest mniejsza od maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty, który wynosi 7,50 %.