

## **Objaśnienia zmian dokonanych Uchwałą Nr XXXV/312/2013 Rady Gminy Zarszyn z dnia 18 grudnia 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 188 362,10 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o kwotę 187 157,10 zł, a dochody majątkowe wzrosły o kwotę 1 205,00 zł. Zmiany w planie dochodów dokonano na podstawie:

1. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2013 r. (zwiększenie o kwotę 27 324,00 zł),
2. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych (zwiększenie o kwotę 32 429,00 zł),
3. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne (zmniejszenie o kwotę 238,00 zł),
4. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne (zmniejszenie o kwotę 4 430,00 zł),
5. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych (zwiększenie o kwotę 20 836,00 zł),
6. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych (zwiększenie o kwotę 8 473,00 zł),
7. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie działalności bieżącej ośrodków pomocy społecznej (zwiększenie o kwotę 7 500,00 zł),
8. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na wypłatę pomocy finansowej osobom pobierającym świadczenie pielęgnacyjne (zmniejszenie o kwotę 2 431,00 zł),
9. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów dydaktycznych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2013 r. "Wyprawka szkolna" (zwiększenie o kwotę 2 658,00 zł),
10. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne (zwiększenie o kwotę 445,00 zł),
11. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych (zmniejszenie o kwotę 985,00 zł),
12. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na wkład własny na realizację projektów systemowych - Kapitał Ludzki (zmniejszenie o kwotę 2 142,00 zł),

13. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków na stałych (zwiększenie o kwotę 8 263,00 zł),
14. dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie działalności bieżącej ośrodków pomocy społecznej (zwiększenie o kwotę 1 640,00 zł),
15. dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst za pobyt dzieci z innych gmin w przedszkolach (zwiększenie o kwotę 6 663,00 zł),
16. zwiększenia środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej na wypłatę odpraw dla nauczycieli zwalnianych w trybie art. 20 Karty nauczyciela oraz przechodzących na emeryturę (zwiększenie o kwotę 29 963,00 zł),
17. zmniejszenie środków na dofinansowanie projektu pn. "Tematyczne wioski pogranicza polsko - słowackiego" (zmniejszenie o kwotę 52 194,90 zł),
18. wpływy za dzierżawę kół łowieckich (zwiększenie o kwotę 1 100,00 zł),
19. wpływy z tytułu czynszu (zwiększenie o kwotę 20 000,00 zł),
20. wpływy z tytułu usług - refaktury za energie (zwiększenie o kwotę 10 000,00 zł),
21. wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (zwiększenie o kwotę 2 800,00 zł),
22. wpływy z tytułu sprzedaży tabliczek z numeracją porządkową ulic (zwiększenie o kwotę 3 626,00 zł),
23. wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym (zwiększenie o kwotę 1 500,00 zł),
24. wpływy z różnych dochodów, w tym zwrot kosztów upomnienia (zwiększenie o kwotę 36,00 zł),
25. refundacja wynagrodzeń z PUP z tytułu umów z pracownikami interwencyjnymi (zwiększenie o kwotę 1 273,00 zł),
26. wpływy z tytułu podatku od nieruchomości (zwiększenie o kwotę 15 000,00 zł),
27. wpływy z tytułu podatku leśnego (zwiększenie o kwotę 6 000,00 zł),
28. wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych (zwiększenie o kwotę 3 000,00 zł),
29. wpływy z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (zwiększenie o kwotę 361,00 zł),
30. wpływy z tytułu podatku rolnego (zwiększenie o kwotę 15 000,00 zł),
31. wpływy z tytułu podatku leśnego (zwiększenie o kwotę 2 000,00 zł),
32. wpływy z tytułu podatku od spadków i darowizn (zwiększenie o kwotę 1 200,00 zł),
33. wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych (zwiększenie o kwotę 9 000,00 zł),
34. wpływy z tytułu odsetek z tytułu zaległości w podatkach i opłatach (zwiększenie o kwotę 500,00 zł),
35. wpływy z opłaty komunikacyjnej (zwiększenie o kwotę 512,00 zł),
36. wpływy z tytułu podatku od osób prawnych (zwiększenie o kwotę 3 500,00 zł),
37. wpływy z tytułu opłat za duplikaty legitymacji szkolnych i świadectw (zwiększenie o kwotę 18,00 zł),
38. odsetki od środków na rachunku bankowym (zwiększenie o kwotę 890,00 zł),
39. refundacja wynagrodzeń z PUP za pracowników interwencyjnych (zwiększenie o kwotę 1 171,00 zł),
40. wpływy z tytułu wynajmu sali gimnastycznej (zwiększenie o kwotę 1 100,00 zł),
41. prowizja PZU (zwiększenie o kwotę 1 747,00 zł),

42. dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (zwiększenie o kwotę 350,00 zł),
  43. wpłaty za pobyt z rodzinnym domu opieki dla osób starszych (zwiększenie o kwotę 1 700,00 zł),
  44. wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności - zamiana działek (zwiększenie o kwotę 715,00 zł),
  45. złomowanie składników majątkowych szkół (zwiększenie o kwotę 490,00 zł).
- Po dokonanych zmianach planowana kwota dochodów w 2013 roku wynosi 30 267 524,19 zł.

### **Wydatki**

Wydatki w roku 2013 zwiększyły się ogółem o kwotę 188 362,10 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o kwotę 176 362,10 zł, a wydatki majątkowe wzrosły 12 000,00 zł.

Zmiany w planie wydatków nastąpiły na podstawie Zarządzenia Nr 430 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 20 listopada 2013 r., Zarządzenia Nr 437 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 29 listopada 2013 r. oraz Uchwały Nr XXXV/313/2013 Rady Gminy Zarszyn z dnia 18 grudnia 2013 r. i skutkują zmianami przyjętymi w planie dochodów.

Wzrost wydatków majątkowych nastąpił z tytułu zwiększenia planu na zadaniu pn. "Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Zarszynie" o kwotę 12 000,00 zł.

Po dokonanych zmianach planowana kwota wydatków w 2013 roku wynosi 26 437 538,02 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 - 7,49 %.

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 7,49 %.