

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2011-2018

1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na latach 2011-2018 wystąpiły następujące zmiany:

- 1) zwiększono dochody ogółem w roku 2011 o kwotę **968 617,88 zł**, w tym:
 - a) zwiększono dochody majątkowe o kwotę **892 940,00 zł**,
 - b) zwiększono dochody bieżące o kwotę **75 677,88 zł**,
- 2) zwiększono wydatki bieżące w roku 2011 o kwotę **91 377,88 zł**, w tym:
 - a) zmniejszono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę **9 520,00 zł**,
 - b) zwiększono wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST o kwotę **100 897,88 zł**;
- 3) zmniejszono wydatki bieżące na obsługę długu o kwotę **22 000,00 zł**,
- 4) zwiększono wydatki majątkowe w roku 2011 o kwotę **899 240,00 zł**.

2. Ujęte zmiany w budżecie Gminy Krościenko Wyżne wprowadzone zostały:

- 1) zarządzeniami Wójta Gminy:
 - a) Nr III/56/2011 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2011 rok z dnia 30 czerwca 2011 r.,
 - b) Nr III/59/2011 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2011 rok z dnia 28 lipca 2011 r.,
 - c) Nr III/71/2011 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2011 rok z dnia 22 sierpnia 2011 r.
- 2) uchwałami Rady Gminy Krościenko Wyżne:
 - a) Nr VIII/68/2011 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2011 rok z dnia 26 sierpnia 2011 r.

Splata i obsługa długu

Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów i pożyczek a także planu kredytów i pożyczek, które planuje się zaciągnąć w 2011 r. ze spłatą w latach 2012-2016, w tym odsetki w latach 2011-2016. Dokonano zmniejszenia planu wydatków na spłatę odsetek od kredytu zaciąganego w bieżącym roku w związku z rozstrzygnięciem postępowania przetargowego i przedstawienia

Przychody

W związku z realizacją inwestycji planuje się wziąć kredyt bankowy w 2011 r. w banku wyłonionym w drodze przetargu kwocie 1 500 tys. zł na okres 5 letni ze spłatą kapitału w latach 2012-16 w tym odsetki w latach 2011-2016 oraz pożyczkę w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na wyprzedzające finansowanie PROW w kwocie 144 627,00 zł na realizację zadania „Przebudowa drogi nr ewidencyjny działki 5362/4 i 2463 z częściowym przeznaczeniem działki drogowej na urządzenie ścieżki rowerowej w miejscowości Krościenko Wyżne” ze spłatą w 2012 r., w tym odsetki w latach 2011-2012.

Kwota długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem równania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług-splata długu. Zaplanowana kwota długu jest zgodna z harmonogramem spłat posiadanych oraz planowanych rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Spełnienie wskaźnika spłaty (art. 244 uofp)

Wskaźniki zostały wyliczone w oparciu o art. 243 uofp. W latach 2011-2013 wskaźniki mają charakter informacyjny jak kształtują się w JST wskaźniki spłaty długu. Ma to z kolei istotne znaczenie w planowaniu i wykonywaniu budżetu na trzy lata przed wejściem w życie w/w przepisu. Od 2014 roku łączna kwota zobowiązań (raty kapitałowe + odsetki) podzielona przez dochody ogółem nie może być wyższa niż średnia arytmetyczna z trzech ostatnich lat dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku gminy i pomniejszonych o wydatki bieżące podzielonych przez dochody ogółem. Obecnie na 2014 rok gmina spełnia kryteria określone w art. 243.

Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań

Wskaźnik powyższy ma zastosowanie do uchwał budżetowych w latach i został wyliczony w związku z art. 169 uofp. Zgodnie z zapisami tego artykułu łączna kwota spłaty zobowiązań w danym roku (raty kapitałowe+odsetki) nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów JST. W latach obowiązywania relacja spłaty zobowiązań do dochodów jest zachowana.

Zadłużenie/dochody ogółem

Relacja zadłużenia pomniejszonego o dług związany z realizacją zadań przy współudziale środków z budżetu UE do dochodów ogółem (art. 170 uofp obowiązujący do 2013 r. nie może przekroczyć 60%. Wskaźniki są zachowane na lata obowiązywania.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w 2011 r. kredytów i pożyczek.