

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2018 Gminy Krościenko Wyżne**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2012-2018 uchwalonej uchwałą Nr XII/97/2011 z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2012-2018, w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów oraz zaplanowanymi inwestycjami, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zwiększono dochody bieżące w roku 2012 o kwotę **366 281,67 zł**,
- 2) zwiększono dochody majątkowe w roku 2012 o kwotę **262 496,00 zł**,
- 3) zwiększono wydatki bieżące w roku 2012 o kwotę **289 084,67 zł**, w tym:
  - zmniejszono wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę **46 644,84 zł**,
  - zmniejszono wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań o kwotę **23 099,19 zł**,
  - zwiększono wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego o kwotę **229 277,10 zł**,
  - zwiększono wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych o kwotę **116 259,60 zł**,
  - zwiększono dotacje na zadania bieżące o kwotę **13 292,00 zł**;
- 4) zwiększono wydatki majątkowe w roku 2012 o kwotę **1 473 401,68 zł**, w tym:
  - zmniejszyły się wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 uofp o kwotę **33 000,00**.

Ujęte zmiany w budżecie Gminy Krościenko Wyżne wprowadzone zostały: zarządzeniami Wójta Gminy Nr III/151/2012 z dnia 19 stycznia 2012 r., Nr III/156/2012 z dnia 15 lutego 2012 r., Nr III/161/2012 z dnia 29 lutego 2012 r., Nr III/165/2012 z dnia 15 marca 2012 r., Nr III/179/2012 z dnia 30 marca 2012 r., Nr III/185/2012 z dnia 30 kwietnia 2012 r., Nr III/188/2012 z dnia 24 maja 2012 r., Nr III/195/2012 z dnia 15 czerwca 2012 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2012 rok oraz uchwałami Rady Gminy Krościenko Wyżne Nr XIII/107/2012 z dnia 29 lutego 2012 r., Nr XIV/113/2012 z dnia 28 marca 2012 r., Nr XV/120/2012. z dnia 27 kwietnia 2012 r., Nr XVI/123/2012 z dnia 22 maja 2012 r. oraz Nr XVII/128/2012 z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2012 rok.

Wprowadzono zmiany na przedsięwzięciach:

- 1) na przedsięwzięciu „Budowa budynku straży pożarnej i świetlicy gminnej z pomieszczeniami gospodarczymi na usługi dla ludności w Pustynach – Podniesienie standardu i bezpieczeństwa życia i pracy na wsi oraz kompleksowe zaspokojenie potrzeb społecznych ludności” – zwiększono środki finansowe w roku 2012 o kwotę **17 000,00 zł**, w związku z wystąpieniem dodatkowych robót elektroenergetycznych,
- 2) na przedsięwzięciu „Remont i modernizacja budynku OSP Krościenko Wyżne – Podniesienie standardu i bezpieczeństwa życia i pracy na wsi oraz kompleksowe zaspokojenie potrzeb społecznych ludności” – w związku z toczącym się postępowaniem uwłaszczeniowym posesji zmniejsza się wartość przedsięwzięcia w 2012 r. do kwoty **50 000,00 zł** i zwiększa się wartość zadania w 2013 r. do kwoty **550 000,00 zł** bez zmiany wartości ogółem zadania i okresu realizacji.

W związku ze zmianami na przedsięwzięciach /wydatki majątkowe/ w 2013 r. zmniejsza się wartość wydatków bieżących o 50 tys. zł i zwiększa się wartość wydatków majątkowych o tę samą kwotę.

### **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.

### **Przychody**

Nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek w latach 2012-2018.

### **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 rat kapitałowych kredytów.

### **Spełnienie wskaźnika spłaty (art. 244 uofp)**

Wskaźniki zostały wyliczone w oparciu o art. 243 uofp. W latach 2012-2013 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 2014-2018 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 kredytów.