

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 z późn. zm. w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów oraz zaplanowanymi inwestycjami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmniejsza się dochody ogółem w roku 2012 o kwotę **146 463,85**, w tym:
 - a) zwiększa się dochody bieżące o kwotę **70 700,00 zł**,
 - b) zmniejsza się dochody majątkowe o kwotę **217 163,85 zł**,
- 2) zwiększa się wydatki bieżące w roku 2012 o kwotę **93 931,15 zł**, w tym:
 - a) zwiększa się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę **10 100,00 zł**,
 - b) zwiększa się wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST o kwotę **35 331,15 zł**,
 - c) zwiększa się wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych o kwotę **45 500,00 zł**,
 - d) zwiększa się dotacje na zadania bieżące o kwotę **3 000,00 zł**.
- 3) zmniejsza się wydatki majątkowe w roku 2012 o kwotę **240 395,00 zł**.

Ujęte zmiany zostały wprowadzone:

- a) zarządzeniami Wójta Gminy:
 - Nr III/217/2012 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2012 rok z dnia 31 sierpnia 2012 r.,
- b) uchwałami Rady Gminy Krościenko Wyżne:
 - Nr XIX/138/2012 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2012 rok z dnia 18 września 2012 r.

Wprowadzono zmiany na przedsięwzięciu „Realizacja projektu PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej – Podniesienie standardu informatyzacji urzędu oraz przepływu informacji i dokumentacji” – w związku ze zmianą harmonogramu finansowego Partnera zmienia się wartość projektu ogółem do kwoty 437 304,00 zł, w tym w roku 2012 do kwoty 20 563,00 zł i 416 741,00 zł w 2013 r.

Dokonano również zmian w zakresie upoważnień dla Wójta Gminy Krościenko Wyżne do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć. Upoważnienia po zmianie wzrosły do kwoty **1 466 741,00 zł**, w tym: w roku 2013 – do kwoty **966 741,00 zł** i w roku 2014 – do kwoty **500 000,00 zł**.

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 współdziałaniu 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 i pożyczek.