

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2018 Gminy Krościenko Wyżne

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2013-2018 uchwalonej uchwałą Nr XXII/181/2012 z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2013-2018, w związku ze zmianą przepisów prawnych, z uzyskaniem dodatkowych dochodów oraz zaplanowanymi inwestycjami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zwiększa się dochody ogółem w roku 2013 o kwotę **90 545,57 zł**, w tym:
 - a) zwiększa się dochody bieżące o kwotę **46 503,51 zł**,
 - b) zwiększa się dochody majątkowe o kwotę **44 042,06 zł**,
- 2) zmniejsza się wydatki bieżące w roku 2013 o kwotę **51 996,49 zł**, w tym:
 - a) zmniejsza się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę **54 173,16 zł**,
 - b) zmniejsza się wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST o kwotę **94 961,14 zł**,
 - c) zwiększa się wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych o kwotę **84 200,00 zł**,
 - d) zwiększa się dotacje na zadania bieżące o kwotę **12 937,81 zł**;
- 3) zwiększa się wydatki majątkowe w roku 2013 o kwotę **373 893,28 zł**;
- 4) zwiększa się przychody budżetu w roku 2013 o kwotę **231 351,22 zł**.

Ujęte zmiany w budżecie Gminy Krościenko Wyżne wprowadzone zostały:

- 1) zarządzeniami Wójta Gminy:
 - a) Nr III/293/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 23 stycznia 2013 r.,
 - b) Nr III/299/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 15 lutego 2013 r.,
 - c) Nr III/302/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 28 lutego 2013 r.,
 - d) Nr III/307/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 13 marca 2013 r.;
- 2) uchwałami Rady Gminy Krościenko Wyżne:
 - a) Nr XXIII/193/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 5 lutego 2013 r.,
 - b) Nr XXIV/203/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 26 marca 2013 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.

Przychody

Nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek w latach 2013-2018.

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 roku 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 i pożyczek.