

## **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 z uzyskaniem dodatkowych dochodów oraz zaplanowanymi inwestycjami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zwiększa się dochody ogółem w roku 2013 o kwotę **888 866,84 zł**, w tym:
  - a) zwiększa się dochody bieżące o kwotę **453 504,71 zł**,
  - b) zwiększa się dochody majątkowe o kwotę **435 362,13 zł**,
- 2) zwiększa się wydatki bieżące w roku 2013 o kwotę **651 273,84 zł**, w tym:
  - a) zwiększa się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę **76 328,01 zł**,
  - b) zwiększa się wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST o kwotę **215 603,53 zł**,
  - c) zwiększa się wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych o kwotę **205 085,00 zł**,
  - d) zwiększa się dotacje na zadania bieżące o kwotę **7 614,80 zł**,
  - e) zwiększa się 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 **146 642,50 zł**;
- 3) zwiększa się wydatki majątkowe w roku 2013 o kwotę **237 593,00 zł**.

Ujęte zmiany w budżecie Gminy Krościenko Wyżne wprowadzone zostały:

- 1) zarządzeniami Wójta Gminy:
  - Nr III/342/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 16 lipca 2013 r.,
  - Nr III/345/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 26 lipca 2013 r.,
  - Nr III/351/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 19 sierpnia 2013 r.,
  - Nr III/357/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 30 sierpnia 2013 r.,
  - Nr III/366/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 18 września 2013 r.,
  - Nr III/373/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 30 września 2013 r.,
  - Nr III/377/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 17 października 2013 r.,
  - Nr III/384/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 31 października 2013 r.,
  - Nr III/386/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 12 listopada 2013 r.;
- 2) uchwałami Rady Gminy Krościenko Wyżne:
  - Nr XXIX/231/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 25 września 2013 r.;
  - Nr XXX/237/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 30 października 2013 r.;

- Nr XXXI/243/2013 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok z dnia 28 listopada 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 zaciągania 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**

Splataę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.