

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2022 Gminy Krościenko Wyżne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krościenko Wyżne na lata 2014-2018 uchwalona uchwałą nr XXXII/260/2013 z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2014-2018 wymaga wydłużenia okresu do 2022 roku w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów oraz zaplanowanymi inwestycjami, na które planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2014-2022 wystąpiły następujące zmiany:

- 1) zwiększyły się dochody bieżące w roku 2014 o kwotę **574 271,25 zł**;
- 2) zwiększyły się dochody majątkowe w roku 2014 o kwotę **858 045,27 zł**;
- 3) zwiększyły się wydatki bieżące w roku 2014 o kwotę **592 780,00 zł**, w tym:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę **87 514,89 zł**,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań o kwotę **4 304,02 zł**,
 - c) dotacje na zadania bieżące o kwotę **9 623,00 zł**
 - d) świadczenia na rzecz osób fizycznych o kwotę **314 891,00 zł**;
 - e) 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 **176 447,09**;
- 4) zwiększyły się wydatki majątkowe w roku 2014 o kwotę **3 238 101,00 zł**, w tym:
 - a) wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp o kwotę **273 170,45 zł**,
- 5) zwiększyły się przychody budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2014 rok /kredyty i pożyczki/ o kwotę **2 100 000,00 zł**.

Ujęto zmiany w budżecie Gminy Krościenko Wyżne wprowadzone:

- 1) zarządzeniami Wójta Gminy:
 - a) Nr III/422/2014 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2014 rok z dnia 31 stycznia 2014 r.,
 - b) Nr III/434/2014 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2014 rok z dnia 28 lutego 2014 r.,
 - c) Nr III/444/2014 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2014 rok z dnia 15 kwietnia 2014 r.,
 - d) Nr III/447/2014 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2014 rok z dnia 30 kwietnia 2014 r.,
- 2) uchwałami Rady Gminy Krościenko Wyżne:
 - a) Nr XXXIII/267/2014 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2014 rok z dnia 21 lutego 2014 r.,
 - b) Nr XXXIV/273/2014 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2014 rok z dnia 31 marca 2014 r.,
 - c) Nr XXXV/279/2014 zmieniającą Uchwałę Nr XXXIV/273/2014 w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2014 r. z dnia 8 maja 2014 r.,

d) Nr XXXV/281/2014w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Krościenko Wyżne na 2014 rok z dnia 8 maja 2014 r.

Wprowadzono również zmiany na na przedsięwzięciu „Realizacja projektu PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej – Podniesienie standardu informatyzacji urzędu oraz przepływu informacji i dokumentacji” – w związku z otrzymanymi środkami finansowymi na zapłatę za wykonane prace zwiększa się w 2014 r. limit wydatków o kwotę 273 170,45 zł do kwoty 412 288,45 zł bez zmiany wartości projektu ogółem.

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 II półroczu 2014 r. ze spłatą w latach 2015-2021, w tym odsetki w latach 2014-2021.

Przychody

W związku z realizacją inwestycji w Gminie Krościenko Wyżne planuje się wziąć długoterminowy kredyt bankowy w 2014 r.w kwocie 2 100 tys. zł na okres 7 letni ze spłatą kapitału w latach 2015-2021 w tym odsetki w latach 2014-2021.

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 i mają charakter informacyjny jak kształtują się w JST wskaźniki spłaty długu. 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 Gmina Krościenko Wyżne 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 2014 r. kredytów i pożyczek .