

**Załącznik nr 4
do uchwały Nr XXVI/235/2012
Rady Gminy Szemud
z dnia 28.06.2012 r.**

OBJAŚNIENIA DO ZMIAN W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY SZEMUD NA LATA 2011 - 2020

Informacje wstępne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szemud na lata 2012 - 2020 została przyjęta uchwałą nr XVIII/158/2011 Rady Gminy Szemud z dnia 29 grudnia 2011 r. i zmieniona 1 marca 2012 r. uchwałą nr XX/174/2012.

Podstawą do sporządzenia WPF jest ustawa o finansach publicznych (art. 226 – 229). Zgodnie z art. 229 wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jst powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jst.

Wartości przyjęte w WPF Gminy Szemud spełniają w/w kryteria. W zakresie prognozy dla roku 2012 po stronie dochodów i wydatków majątkowych występuje różnica (In plus) o kwotę 100.000 zł w stosunku do uchwały budżetowej. Kwota ta stanowi wstępnie deklarowaną kwotę dofinansowania do budowy sali sportowej w Bojanie przez Fundusz Kultury Fizycznej i Sportu na rok 2012, przy czym z uwagi na brak umowy o dofinansowanie nie została uwzględniona w budżecie.

Zakres zmian:

Zmiany wprowadzone w Wieloletniej Prognozie Finansowej (zał. Nr 1) związane są ze zmianami wprowadzonymi po stronie wydatków i dochodów przez wójta w drodze zarządzeń oraz przez radę w drodze uchwały w okresie od sporządzenia ostatniej WPF, a także w zakresie przedsięwzięć wieloletnich opisanych szczegółowo poniżej. Zmiany dotyczą strony dochodowej i wydatkowej a także kwoty przychodów i rozchodów. W roku 2012 kwotę przychodów uzupełniono o kwotę wolnych środków w wysokości 255.179,69 zł.

W zmianie do WPF przyjętej 1 marca br. uwzględniono zamiar budowy hali gimnastycznej w Bojanie w latach 2012-2014 i jako źródła finansowania wskazano w 30% środki Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej i Sportu i w 70% środki własne (planowane do pokrycia z kredytu, który w roku 2013 uwzględniono na kwotę 4 mln zł i w roku 2014 na kwotę 3 mln zł). Planowane środki FRKFiS określono na kwotę 2.500.000 zł, z finansowaniem w roku 2013 na kwotę 1.800.000 zł i w roku 2014 na kwotę 700.000 zł. Wstępna deklaracja dofinansowania opiewa na kwotę niższą, tj. 2.000.000 zł (co biorąc pod uwagę zaktualizowany kosztorys przedsięwzięcia określony na 9.746.704 zł stanowi 20,52%). Również planowany harmonogram dofinansowania kształtuje się odmiennie w stosunku do pierwotnie przez gminę planowanego, tj. w roku bieżącym – 100.000 zł, w roku 2013 – 400.000 zł i w roku 2014 – 1.500.000 zł. W wyniku tej informacji dokonano stosownych zmian w kwocie planowanych dochodów na lata 2012 - 2014. Harmonogram ten, a także wprowadzenie trzech kolejnych zadań przewidzianych do dofinansowania ze środków PROW i realizacji w roku 2013 spowodował konieczność wprowadzenia zmian po stronie przychodów (planowanych do zaciągnięcia kredytów) w latach 2013 – 2014. W roku 2013 pierwotnie uwzględniono kwotę 4 mln zł, zaś w wyniku proponowanych zmian kwota ta winna wzrosnąć do 5,9 mln zł. Zaś planowana kwota kredytów przewidzianych w roku 2014 zmalałaby z 3 mln do 2,3 mln zł. Pomimo zwiększenia wartości kosztorysowej hali sportowej w Bojanie z planowanej pierwotnie na 8,4 mln zł do 9,7 mln zł, limit zobowiązań przewidzianych na realizację zadania nie ulega zmianie i wynosi 7 mln zł.

Po stronie dochodów i wydatków dla lat 2012 i 2013 – 2014 uwzględniono planowane dofinansowanie środków unijnych na projekty bieżące i inwestycyjne, mające charakter wieloletni, w tym:

a) zadania bieżące:

- projekt „Edukacja uczniów wraz z rodziną” (COMENIUS) zwiększenie o 11.615,03 zł w roku 2012 i 30.365,84 zł dla roku 2013,

- projekt pn. „Szansa – Aktywizacja zawodowa i społeczna osób bezrobotnych z gminy Szemud” (PO KL) – 296.939,99 zł dla roku 2012 i 309.428,76 dla roku 2013,

- projekt pn. „Dobre lepszego początki czyli przedszkolne przygotowania do wieku decydowania” (PO KL) – 67.060 zł w roku 2012, 118.080 zł w roku 2013 i 69.860 zł w roku 2014,

b) zadania inwestycyjne:

- rozbudowa boiska sportowego w Szemudzie i drogi dojazdowej – I etap (PROW), umowa o dofinansowanie podpisana w dniu 12 kwietnia 2012 r., planowane dofinansowanie w roku 2013 – 137.515 zł (wartość kosztorysowa zadania 537 tys. zł)

- „Nasze miejsce spotkań” – przebudowa, rozbudowa na cele świetlicy wiejskiej w Rębiskach wraz z zagospodarowaniem terenu przylegającego do budynku, wniosek o dofinansowanie złożony w dniu 13 kwietnia br., wnioskowana kwota – 151.345 zł (wartość kosztorysowa zadania 246.890,81 zł),

- Budowa placu treningowego wraz z częścią rekreacyjną dla druhów OSP i mieszkańców w Częstkwie – etap II, wniosek o dofinansowanie złożony w dniu 13 kwietnia br., wnioskowana kwota – 237.934 zł (wartość kosztorysowa zadania 388.459,88 zł),

- Budowa boiska wielofunkcyjnego w Bojanie, wniosek o dofinansowanie złożony w dniu 13 kwietnia br., wnioskowana kwota – 500.000 zł (wartość kosztorysowa zadania 1.066.998,77 zł).

W związku z otrzymaniem informacji o ostatecznej wielkości subwencji oświatowej i jej zmniejszeniu o 395 tys. zł dokonano stosownych zmian w prognozie dla roku 2012 oraz w kolejnych latach budżetowych.

Wprowadzenie zmian po stronie dochodów bieżących i majątkowych na realizację projektów unijnych znalazło także swoje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej. Zmiana w wielkości planowanych przychodów w postaci kredytów spowodowała zmianę (wzrost) planowanych wydatków na ich obsługę.

W wyniku zmian dla budżetu roku 2013 został przewidziany deficyt w kwocie 1.535.945 zł, który przewiduje się pokryć kredytami. W następnych latach budżetowych przewidziana jest nadwyżka przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Szczegółowy zakres zmian w stosunku do wersji z 1 marca br. został przedstawiony w części tabelarycznej niniejszego załącznika.

Zmiany wprowadzone w Wykazie przedsięwzięć dotyczących projektów

unijnych do WPF (zał. Nr 2) dotyczą wprowadzenia do załącznika dwóch nowych projektów bieżących („Szansa – Aktywizacja zawodowa i społeczna osób bezrobotnych z gminy Szemud” (PO KL) i „Dobre lepszego początki czyli przedszkolne przygotowania do wieku decydowania” (PO KL)) oraz zwiększenia wielkości środków przewidzianych w ramach projektu „Edukacja uczniów wraz z rodziną” (COMENIUS), a także wprowadzenia czterech projektów inwestycyjnych, w tym trzech nowych („Nasze miejsce spotkań” – przebudowa, rozbudowa na cele świetlicy wiejskiej w Rębiskach wraz z zagospodarowaniem terenu przylegającego do budynku”, „Budowa placu treningowego wraz z częścią rekreacyjną dla druhów OSP i mieszkańców w Częstkwie – etap II” i „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Bojanie”) oraz w związku z podpisaniem umowy o dofinansowanie przeniesiono z załącznika obejmującego przedsięwzięcia mające charakter wieloletni zadanie pn. „Rozbudowa boiska sportowego w Szemudzie i drogi dojazdowej – I etap”

W wykazie obejmującym przedsięwzięcia inwestycyjne mające charakter wieloletni (zał. Nr 3), wprowadzono zmiany polegające na wyeliminowaniu (przeniesieniu do załącznika nr 2) zadania pn. „Rozbudowa boiska sportowego w Szemudzie i drogi dojazdowej – I etap” oraz dokonano zmian w wysokości nakładów na budowę hali sportowej w Bojanie, dostosowując te wielkości do aktualnych wartości kosztorysowych, przy czym limit zobowiązań określony na kwotę 7 mln zł nie uległ zmianie.