Załącznik nr 2
do uchwały nr XXXIII/307/13
Rady Gminy Suchy Las
z dnia 7 marca 2013 r.

Objaśnienia do WPF na lat 2013-2019

Zmiana WPF wynika przede wszystkim ze zmian w przepisach dotyczących zasad sporządzania WPF:

- Zmiana ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2012 roku poz. 1456) w tym:

- Wykreślono z definicji przedsięwzięć (art. 226 ust. 4 ustawy) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w kolejnych latach jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy; oznacza to, iż w WPF Gminy Suchy Las wykreślono z przedsięwzięć umowy dzierżawy gruntów, umowy na korzystanie z dostępu do serwisu prawnego LEX oraz umowy na wykup gruntów płatne w ratach.
- Zmiana art. 227 ufp dotyczy zmiany okresu na jaki sporządzany jest WPF: przed zmianą sporządzano go na okres na jaki zaciągnięto zobowiązania wynikające np. z umów wieloletnich (w Gminie Suchy Las umowy dzierżawy zawarte były na okres do roku 2025 np. działka pod basen oraz pod parking w Biedrusku) lub zaciągnięto dług. Po zmianie ustawy WPF sporządza się na okres roku i 3 kolejnych lat. Natomiast prognozę długu, która stanowi część WPF sporządza się na okres, na jaki zaciągnięto zobowiązania – w przypadku Gminy Suchy Las jest to rok 2019.

- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 stycznia 2013 r. Dz. U. poz. 86 – określające wzór WPF

Zakres danych do WPF uległ znacznemu rozszerzeniu poprzez np. wyszczególnienie źródeł dochodów w podziale na podatki i opłaty, podatek od nieruchomości, udziały w podatkach PIT i CIT.

W wydatkach majątkowych należało dokonać podziału na wydatki nowe oraz kontynuowane. Dla lepszego raportowania wprowadzono w budżecie Gminy w numerach zadań wyznacznik roku, w którym dane zadania się rozpoczyna np. BI/2013/0001. Umożliwi to w kolejnych latach prawidłowe klasyfikowanie wydatków majątkowych.

Zgodnie ze wzorem określającym zakres danych w załączniku o przedsięwzięciach, wykazuje się jedynie nazwę i cel programu, bez wyszczególniania zadań wchodzących w skład programu.

Przy wprowadzaniu zmian w WPF dokonano wstępnej analizy planowanych wcześniej wielkości dochodów i wydatków i dokonano stosownych korekt, w tym:

1. Dochody Gminy
    - W roku 2014 zmniejszono o kwotę 3 544 013 zł
    - W roku 2015 zmniejszono o kwotę 3 729 550 zł
    - W roku 2016 zmniejszono o kwotę 3 275 258 zł

Zmniejszenia dokonano po wstępnej analizie wykonania dochodów za rok 2012. Najważniejsze zmiany to m.in. umniejszono wpływy z odsetek na rachunkach bankowych o kwotę 500 000 zł , dopiero od roku 2016 z uwagi na występowanie nadwyżki budżetowej możliwe będzie lokowanie wyższych kwot wolnych środków. Zmniejszono planowane dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych o kwotę 1 924 732 zł w roku 2014 i w następnych. Przy pierwotnym planowaniu zakładano wzrost transakcji na rynku nieruchomości, ale kryzys spowodował zahamowanie wpływów. Zmniejszono planowane wpływy z usług o kwotę 1 560 458 zł w roku 2014 oraz w kolejnych (liczone wskaźnikiem 3% wzrostu). Powodem obniżenia dochodów jest niższa opłata za przedszkola, spadek frekwencji na basenie (wpływy z biletów w III kwartale 2012 roku zaczęły powoli rosnąc do poziomu z lat ubiegłych) oraz decyzja o braku rozbudowy pływalni.

2. Wydatki bieżące Gminy
   W Wydatkach bieżących dokonano zmian na podstawie sporządzonych przez kierowników referatów Urzędu Gminy prognozowanych wydatków na zadania obligatoryjne. W roku 2014 wydatki bieżące są niższe o 489 793 zł od planowanych wcześniej, w roku 2015 o kwotę 1 487 998 zł wyższe, a w roku 2016 niższe o kwotę 5 626 148 zł. Przy planowaniu zastosowano wskaźnik wzrostu wydatków na poziomie 5%. Natomiast bardziej właściwe jest planowanie wg zadań. Należy wziąć pod uwagę nowe placówki w Gminie Suchy Las, takie jak nowy Ośrodek Kultury i przedszkole w Chludowie. Kolejnym etapem będzie weryfikacja wydatków na oświatę przy założeniu konieczności budowy szkoły w Suchym Lesie. Z uwagi na rozbudowę infrastruktury przedszkolnej wzrasta również kwota dotacji na dzieci w przedszkolach prywatnych.

Należy zakładać wzrost wydatków bieżących dotyczących utrzymania infrastruktury gminnej: utrzymanie i remonty dróg gminnych, oświetlenia gminnego (zakładając wzrost ilości lamp w związku z przejmowaniem oświetlenia „węzeł Złotkowo", skrzyżowanie w Chludowie oraz w Golęczewie (Zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 3 Ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo Energetyczne (Dz. U. z 2012 r. poz. 1059).

Od roku 2016 wynik finansowy jest dodatni i pozostaje kwota na inwestycje odpowiednio:
2016 – 3 504 492 zł
2017- 9 573 282 zł
2018 – 8 524 379
2019 – 25 225 345 zł (w tym roku kończymy spłatę długu)
Kwoty te wykazano jako „inwestycje nowe".
Kwoty te mogą ulec zmianie przy innych kwotach dochodów oraz przy wzroście wydatków bieżących.

W roku 2013 dostosowano kwoty dochodów i wydatków do zmian wynikających z otrzymanych kwot dotacji, subwencji i środków unijnych.

Zmieniono nakłady inwestycyjne na nw zadania:

- *Zad. BI/WPF/2008/0011 - Budowa kanalizacji wraz z modernizacją dróg w Chludowie -w rejonie ulic Obornicka, Kościelna, Rynek, Poznańska, Łagiewnicka,Chojnicka, Biedruszczana, Maniewska, Za Parkiem, Dworcowa, Tysiąclecia, Czereśniowa, Polna, Łąkowa* – w roku 2013 zwiększono o kwotę 200 000 zł z tytułu wykonania dodatkowych przyłączy w ul. Łagiewnickiej (3 szt) , ul. Zapłocie (3 szt) oraz ul. Maniewska – projekt nie uwzględniał tych przyłączy, gdyż są to nowe działki, należy wykonać roboty dodatkowe w ul. Zapłocie – odcinek 45 m, odtworzenie nawierzchni ul. Łagiewnickiej (odcinek drogi gruntowej 2400 m2, który nie został ujęty w kosztorysie ofertowym) ,
- *BI/WPF/2009/72 - Budowa uzbrojenia ulic Spacerowej, Pagórkowej i Granicznej w Złotnikach - etap 1* – łącznie zmniejszono nakłady inwestycyjne z kwoty 3 045 000 zł o kwotę 2 250 000 zł , w tym: w roku 2013 zmniejszenie o kwotę 750 000 zł z uwagi na techniczne ograniczenia realizacji zadania – brak jest możliwości podłączenia nieruchomości do kanalizacji, zostanie wybudowany wodociąg oraz utwardzona nawierzchnia, a w roku 2014 wykreślono kwotę 1 500 000 zł,