

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) dla Gminy Słubice na lata 2012 - 2026 wraz z prognozą kwoty długu Gminy Słubice na lata 2012 - 2026 została opracowana na podstawie ustawy o finansach publicznych która weszła w życie z dniem 1 stycznia 2010 roku (Dz. U. Nr 157, poz. 1240), a która enumeratywnie wymienia jej elementy składowe, a także na podstawie danych wynikających z ewidencji dochodów, wydatków, zobowiązań i planowanych przychodów związanych z wykonywaniem budżetu gminy. Przedstawiona prognoza zawiera także dane dotyczące wykonania budżetu Gminy w latach 2009-2010, a także planowane wykonanie budżetu za trzy kwartały 2011 roku oraz przewidywane wykonanie do końca 2011 roku. Powyższe dane stanowią podstawę planowania dochodów i wydatków na lata objęte prognozą oraz kształtowanie się długu Gminy Słubice.

W zakresie planowanych dochodów bieżących w roku 2012 przyjęto ich wzrost w związku z przekształceniem Zakładu Administracji Mieniem Komunalnym w Słubicach z zakładu budżetowego w jednostkę budżetową. Dochody bieżące na rok 2012 ustalono na bazie projektu uchwały budżetowej na rok 2012. Przyjęcie takiego założenia, uzasadnione jest ustawową konstrukcją podatków i opłat lokalnych. Stawki podatków publikowane są w obwieszczeniu w którym realizuje się dyspozycję przewidzianą w art. 20 ust. 2 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 95, poz. 613), zgodnie z którą minister właściwy do spraw finansów publicznych ogłasza, w drodze obwieszczenia, w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”, górne granice stawek kwotowych podatku od nieruchomości (art. 5 ust. 1), podatku od środków transportowych (art. 10 ust. 1) oraz opłat lokalnych - opłaty targowej, miejscowej i uzdrowiskowej (art. 19 pkt 1). W WPF przyjęto założenie, że Rada Miejska w latach 2012-2015 będzie podnosić stawki podatków i opłat lokalnych. Wzrost dochodów Gminy Słubice w latach 2012-2015 jest założony w wysokości 3 % rocznie, natomiast w latach następnych planowane dochody bieżące zostaną utrzymane na poziomie roku 2015.

Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży mienia, a także środki pozyskane z budżetu Unii Europejskiej przyjęto na rok 2012 na podstawie projektu uchwały budżetowej na rok 2012

Wydatki bieżące, (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek) w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, przyjęto na rok 2012 na podstawie projektu uchwały budżetowej, natomiast w latach 2012-2014 przewidziano wzrost na wynagrodzenia zgodnie z obowiązującymi przepisami (wynagrodzenia kadry pedagogicznej). Przy planowaniu wydatków związanych z funkcjonowaniem organu jednostki samorządu terytorialnego, ujęto całość wydatków związanych z utrzymaniem Urzędu Miejskiego w tym wydatki inwestycyjne. Na lata 2012 - 2026 przyjęto systematyczne (poniżej inflacji) obniżanie kosztów funkcjonowania administracji samorządowej.

W pozycji gwarancje i poręczenia, przyjęto umowę poręczenia Gminy Słubice za zobowiązania Fundacji „Zielone Doliny Odry i Warty” oraz Słubickiego Miejskiego Ośrodka Kultury.

W pozycji wydatki bieżące objęte limitem z art. 226 ust. 4 ufp, ujęto limity wydatków wynikające z załącznika nr 2 do projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słubice.

Wydatki majątkowe, w tym wydatki związane z realizacją zadań inwestycyjnych, przyjęto na rok 2012 na podstawie projektu uchwały budżetowej na rok 2012.

W pozycji nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych oraz wolne środki zgodnie z art. 217 ufp ujęto jedynie jej wykonanie za rok 2010. W pozycji spłata i obsługa długu przyjęto kwoty spłat rat zobowiązań wynikające z zawartych umów kredytowych w latach poprzednich oraz umowy „Budowa dróg gminnych ul. Krzywoustego i ul. Konstytucji 3 Maja w Słubicach oraz ul. Zielona w Kunowicach”. Łączny okres spłaty zobowiązań przewidziano do roku 2023. Planowane wydatki na obsługę długu w roku 2012 zapisano zgodnie z projektem uchwały budżetowej na rok 2012. W pozycji - kwota długu przyjęto kwoty długu wynikające z zawartych umów kredytowych w latach poprzednich oraz zobowiązań na realizację zadania „Budowa dróg gminnych ul. Krzywoustego i ul. Konstytucji 3 Maja w Słubicach oraz ul. Zielona w Kunowicach”. Wysokość długu gminy za lata 2009 - 2010 i pierwsze trzy kwartały roku 2011 wykazano na podstawie danych rzeczywistych, natomiast dług na koniec 2011 roku ujęto na podstawie planu budżetu roku 2011.

Przy uwzględnieniu wszystkich powyższych danych i założeń, przedstawiony projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z prognozą kwoty długu Gminy Słubice, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na rok 2012, wskazuje, że budżet spełnia normy zawarte w ustawie o finansach publicznych w zakresie planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (mniej niż 15%) jak i w zakresie wysokości zadłużenia, które nie przekracza ustawowego progu wynoszącego 60%. Z przedstawionych założeń budżetu Gminy Słubice wynika wysoki poziom zadłużenia, który w kolejnych latach prowadzić będzie do zmniejszenia poziomu wydatków majątkowych.