

**Objaśnienia przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2013 - 2025**

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) dla Gminy Słubice na lata 2013 - 2025 wraz z prognozą kwoty długu Gminy Słubice na lata 2013 - 2025 została opracowana na podstawie ustawy o finansach publicznych, (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), która enumeratywnie wymienia jej elementy składowe. Jako podstawę prognozy na lata 2013 -2025 przyjęto dane wynikające z ewidencji dochodów, wydatków oraz zobowiązań związanych z wykonywaniem budżetu Gminy Słubice w latach poprzednich.
- 2) Objasnienie przyjętych wartości dochodów:
 - a) Dochody bieżące (kol.1.1). Dochody bieżące na rok 2013 ustalono na bazie Uchwały Budżetowej na rok 2013 oraz jej zmian. W zakresie planowanych dochodów bieżących w roku 2013 przyjęto ich wzrost w stosunku do planu 2012r. w związku wprowadzeniem opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (uwzględniono okres od lipca do grudnia 2013). W latach 2014-2016 założono wzrost dochodów bieżących. Ponadto w roku 2014 planowany jest wzrost dochodów bieżących w związku z funkcjonowaniem ustawy o gospodarowaniu odpadami komunalnymi przez pełny rok budżetowy. Od 2017 roku planowane dochody bieżące utrzymywane będą na poziomie z roku 2016.
 - b) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (kol. 1.1.1) na rok 2013 przyjęto zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów, natomiast na lata 2014-2016 przyjęto wzrost o około 1,5% w stosunku do roku poprzedniego.
 - c) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (kol. 1.1.2) na rok 2013 przyjęto zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów. Na lata 2014-2016 prognozuję się dochody na poziomie roku 2013.
 - d) Podatki i opłaty lokalne (kol. 1.1.3) w 2013 roku prognozuje się zgodnie z Uchwałą Budżetową Gminy Słubice na rok 2013 oraz jej zmianami. W latach

2014 – 2016 przyjęto założenie, że podatki i opłaty lokalne stanowią 1,5 krotności podatku od nieruchomości (na podstawie danych z wykonania budżetów za lata 2010 -2012) oraz zostały powiększone o 4 mln rocznie w związku z wprowadzeniem opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

- e) Podatek od nieruchomości (kol. 1.1.3.1) w 2013 roku prognozuje się zgodnie z Uchwałą Budżetową Gminy Słubice na rok 2013 oraz jej zmianami. Na lata 2014-2016 przyjęto założenie, że Rada Miejska będzie podnosić stawki podatku od nieruchomości na poziomie zbliżonym do poziomu inflacji. Ponadto od roku 2013 Gmina Słubice uzyska podatek od nieruchomości za budowę związane z energią odnawialną – szacowana kwota to 1,5 mln zł. W roku 2013 zostanie wypłacony zwrot nadpłaty podatku od nieruchomości w wysokości około 1 mln zł w związku z decyzją Samorządowego Kolegium Odwoławczego.
 - f) Subwencję ogólną (kol. 1.1.4) na rok 2013 przyjęto zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów. Na lata 2014-2016 prognozuje się dochody na poziomie zbliżonym do roku 2013.
 - g) Dochody bieżące z tytułu dotacje i środków przeznaczonych na cele bieżące (kol. 1.1.5) w roku 2013 przyjęto zgodnie z Uchwałą Budżetową Gminy Słubice na rok 2013 oraz jej zmianami. Natomiast na lata 2014 -2016 prognozuje się wartości zbliżone do wykonania budżetów z lat 2010 -2012.
 - h) Dochody majątkowe (kol. 1.2), w tym dochody ze sprzedaży majątku (kol. 1.2.1), a także dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (kol. 1.2.2) przyjęto na rok 2013 na podstawie Uchwały Budżetowej Gminy Słubice na rok 2013 oraz jej zmian. W latach od 2014 do 2017 zakłada się malejące dochody ze sprzedaży majątku, a od 2018 roku nie zakłada się dochodów ze sprzedaży majątku. Pozostałe dochody majątkowe stanowią w latach 2014 – 2015 środki pochodzące z zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych.
- 3) Objaśnienia przyjętych wartości wydatków:
- i) Wydatki bieżące (kol. 2.1) przyjęto na rok 2013 na podstawie Uchwały Budżetowej Gminy Słubice na rok 2013 oraz jej zmian. W roku 2014 prognozuje się wzrost wydatków związanych głównie z obsługą systemu gospodarowania

odpadami komunalnymi. Na latach 2015 - 2017 przewidziano wzrost wydatków bieżących o 2% w stosunku do roku 2014.

- j) W pozycji wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji (kol. 2.1.1) przyjęto umowę poręczenia Gminy Słubice za zobowiązania Fundacji „Zielonej Doliny Odry i Warty” (poz. 1) oraz Zakładu Usług Wodno-Ściekowych w Słubicach (poz. 2) zgodnie z poniższą tabelą.

Lp.	Nazwa	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1	Fundacja	34.000	34.000	34.000			
2	ZUWŚ	700.000	595.006	455.014	315.022	175.030	35.038
	Razem	734.000	629.006	489.014	315.022	175.030	35.038

- k) W pozycji wydatki na obsługę długu (kol. 2.1.3) zakłada się malejące wydatki proporcjonalnie do malejącego zadłużenia.
- l) Wydatki majątkowe (kol. 2.2) przyjęto na rok 2013 na podstawie Uchwały Budżetowej na rok 2013 oraz jej zmian.
- 4) Objaśnienia przyjętych wartości przychodów budżetu.
- a) W pozycjach nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych (kol. 4.1) oraz wolne środki zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (kol. 4.2) są ujęte środki na pokrycie planowanego deficytu budżetu.
- b) W pozycji kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych (kol. 4.3) założono zaciągnięcie kredytu jedynie w 2013 roku zgodnie z Uchwałą Budżetową. Kredyt przeznaczony jest na spłatę kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.
- c) W pozycji inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu (kol. 4.4) zakłada się przychody z tytułu udzielonych pożyczek z budżetu w latach ubiegłych oraz przelewy z rachunków lokat.
- 5) Objaśnienia przyjętych wartości rozchodów budżetu.
- a) W pozycji spłata rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych (kol. 5.1) uwzględniono raty wszystkich zaciągniętych kredytów oraz planowane raty kredytu, który zostanie zaciągnięty w roku 2013,

b) w pozycji inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu (kol. 5.2) zakłada się rozchody z tytułu udzielonych pożyczek z budżetu oraz przelewy na rachunki lokat.

6) Objaśnienia przyjętych wartości kwoty długu.

a) Podstawą prognozy kwoty długu jest stan zobowiązań na koniec roku 2012 wynikający ze sprawozdania budżetowego Rb-Z i wynosi 32 973 067,89 zł, na którą składają się:

- kredyty zaciągnięte w bankach w wysokości 27.947.392,46 zł (stan na 31.12.2012 roku),
- zobowiązania wobec podmiotów niefinansowych (umowy wieloletnie) spłacane wydatkami:
 - 1) „Budowa dróg gminnych ul. Krzywoustego i ul. Konstytucji 3 Maja w Słubicach oraz ul. Zielona w Kunowicach” w wysokości 4.595.675,43 zł (stan na 31.12.2012 roku),
 - 2) Zakup i modernizacja budynku przy ul. Krótkiej w Słubicach” w wysokości 430.000,00 zł (stan na 31.12.2012 roku).

a) Zwiększenia kwoty długu w roku 2013 w kwocie 8.166.000,00 zł, z tego:

- Zaciągnięcie kredytu bankowego w wysokości 6.000.000,00 zł,
- „Zakup budynku przy ul. Szamarzewskiego w Słubicach na powiększenie zasobu gminnego” w wysokości 2.166.000,00 zł,

b) Zmniejszenia kwoty długu w roku 2013 w kwocie 8.909.050,12 zł, z tego:

- Spłaty kredytów bankowych w wysokości 6.000.000,00 zł.
- Spłaty zobowiązań wobec podmiotów niefinansowych (umowy wieloletnie) spłacane wydatkami:
 - 1) „Budowa dróg gminnych ul. Krzywoustego i ul. Konstytucji 3 Maja w Słubicach oraz ul. Zielona w Kunowicach” w wysokości 1.313.050,12 zł,
 - 2) „Zakup i modernizacja budynku przy ul. Krótkiej w Słubicach” w wysokości 430.000,00 zł,
 - 3) „Zakup budynku przy ul. Szamarzewskiego w Słubicach na powiększenie zasobu gminnego” w wysokości 1.166.000,00 zł.

c) Planowana kwota długu na koniec 2013 roku w wysokości 32.230.017,77 zł:

- kredyty zaciągnięte w bankach w wysokości 27.947.392,46zł,
 - zobowiązania wobec podmiotów niefinansowych (umowy wieloletnie) spłacane wydatkami:
 - 4) „Budowa dróg gminnych ul. Krzywoustego i ul. Konstytucji 3 Maja w Słubicach oraz ul. Zielona w Kunowicach” w wysokości 3.282.625,31 zł,
 - 5) Zakup i modernizacja budynku przy ul. Krótkiej w Słubicach” w wysokości 0,00 zł
 - 6) „Zakup budynku przy ul. Szamarzewskiego w Słubicach na powiększenie zasobu gminnego” w wysokości 1.000.000,00 zł.
- d) Łączny okres spłaty zobowiązań przewidziano do roku 2025.
- 7) Przy uwzględnieniu wszystkich powyższych danych i założeń, Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z prognozą kwoty długu Gminy Słubice, jest zgodna z Uchwałą Budżetową na rok 2013 oraz z jej zmianami, 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%.