

## Przyjęte założenia zasad planowania.

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Góra Kalwaria na lata 2021 - 2028 została opracowana na podstawie założeń makroekonomicznych przedstawionych przez Ministerstwo Finansów, materiałów planistycznych złożonych przez gminne jednostki budżetowe i referaty Urzędu Miasta i Gminy Góra Kalwaria, w oparciu o aktualne przepisy prawne.

Prognozowane wartości budżetu gminy oszacowano w oparciu o ocenę finansów i mienia gminy oraz założeń makroekonomicznych, które posłużyły do skonstruowania wieloletniego planu finansowego państwa, ze szczególnym uwzględnieniem tempa wzrostu PKB (Produkt Krajowy Brutto) oraz wartości CPI (indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych) skorygowanych przez uwarunkowania mikroekonomiczne.

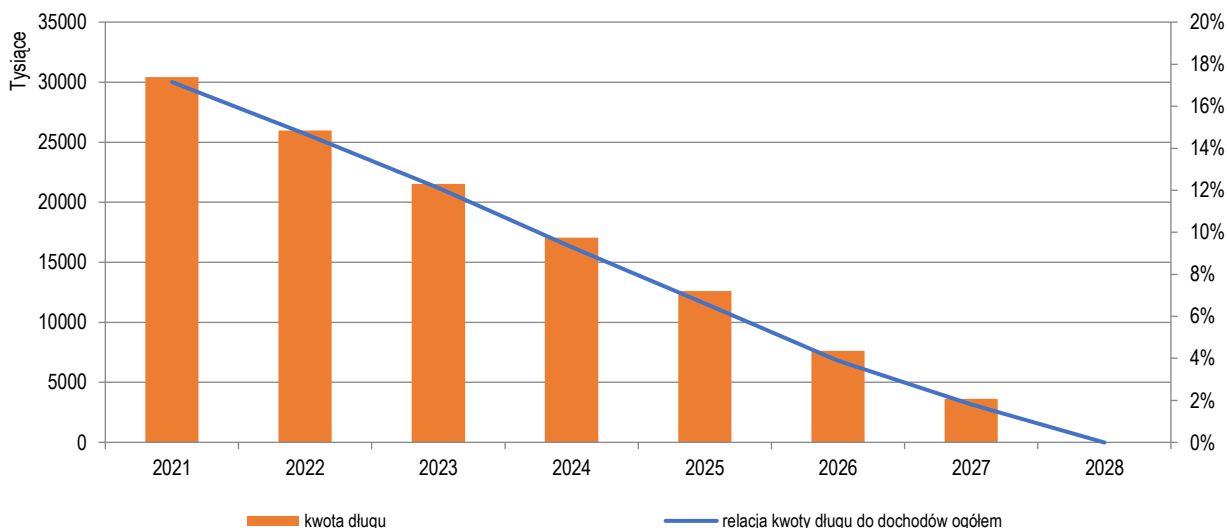
Tabelaryczna prezentacja danych wieloletniej prognozy finansowej gminy (załącznik Nr 1), stanowiąca m.in. prognozę kwoty długu, została opracowana na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania, tj. na lata 2021-2028. Ujęto w niej, zgodnie z obowiązującymi przepisami, dochody i wydatki w podziale na bieżące i majątkowe, doprecyzowując poszczególne pozycje po stronie dochodów i wydatków.

W pozycjach 9.1. – 9.4. przyjęto dochody i wydatki na realizację projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej na podstawie podpisanych umów. W pozycji 1.2.1. przyjęte wartości na rok 2020 odzwierciedlają sytuację występującą na lokalnym rynku nieruchomości oraz przygotowanie gminnych składników majątku przeznaczonych na sprzedaż do oczekiwań rynku. W pozycji 10.1. pokazano, w latach 2021-2024, limit wydatków bieżących (10.1.1.) przypadający z tytułu zobowiązań na podstawie podpisanych, czy też planowanych do podpisu, umów oraz wydatków majątkowych (10.1.2.) w związku z realizacją przedsięwzięć wieloletnich. Dane wykazane w tych pozycjach są spójne z danymi zawartymi w załączniku Nr 2.

Wydatki majątkowe (pozycja 2.2.) w roku 2021 wynikają z projektu uchwały budżetowej na ten rok budżetowy i różnią się od załącznika Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich” o zadania jednoroczne i wydatki majątkowe w formie dotacji. W załączniku tym pokazano także zadania wieloletnie, które zostaną zakończone w 2021 roku oraz przedsięwzięcia, których realizację planuje się rozpocząć w latach objętych załącznikiem, ale w późniejszej perspektywie czasowej. Ponadto, w omawianym załączniku, realizację projektu „Strefa rekreacji przy basenie poprzez rozbudowę istniejącego placu zabaw” oraz projektu „Instalacja systemów odnawialnych źródeł energii na terenie Miasta i Gminy Góra Kalwaria” pokazano w części 1.1.2. w zakresie finansowania objętego wydatkami kwalifikowanymi, tj. w kwocie limitu wydatków na rok 2021 – 8.097.232 zł i w zakresie finansowania wydatkami niekwalifikowanymi, tj. w kwocie limitu wydatków na rok 2021 – 1.086.842 zł. Łączna wartość projektów – 9.184.074 zł jest zgodna z załącznikiem inwestycyjnym do projektu budżetu na 2021 rok.

Wielkości przyjęte w pozostałych latach, objętych wieloletnią prognozą finansową, są danymi prognozowanymi. Limit zobowiązań wynikających z wydatków majątkowych został oszacowany na okres objęty załącznikiem Nr 2 i wynika wprost z wielkości wykazanych w tym załączniku.

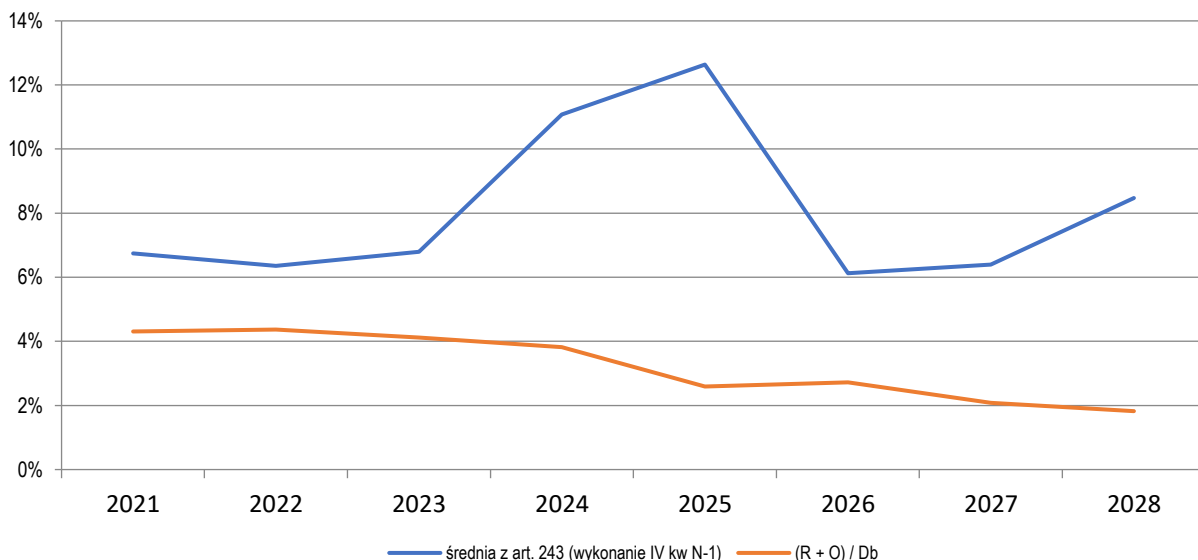
W 2021 roku planuje się powstanie nowych zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 3.620.000 zł przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych. Planowane zadłużenie Gminy osiągnie w 2021 roku wysokość 30.434.144 zł (17,16% planowanych na 2021 rok dochodów). Zakłada się, że wynik budżetu (pozycja 3.) przyjmie w 2021 roku wartość dodatnią – 336.000 zł. W 2022 roku i latach kolejnych wynik budżetu przyjmie również wartości dodatnie, umożliwiające spłatę przypadających na dany rok rozchodów z tytułu wykupu wyemitowanych w latach wcześniejszych serii obligacji komunalnych i zaciągniętej pożyczki, co spowoduje że zadłużenie Gminy będzie ulegało sukcesywnemu zmniejszeniu.



Ponadto, osiągnięcie dodatnich wyników budżetu w roku 2022 i latach następnych stworzy warunki umożliwiające pozyskanie środków w ramach obowiązującej i nowej perspektywy UE.

Przedstawiony dokument spełnia zapisy art. 243 ustawy o finansach publicznych dotyczące obowiązującego od 2014 roku indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

Analiza ryzyka niespełnienia omawianego wskaźnika (przedstawiona poniżej na wykresie liniowym) wskazuje na stabilną i bezpieczną pozycję Gminy w tym obszarze. Nie mniej jednak, bardzo ważna jest ciągła dyscyplina przy planowaniu i wykonywaniu budżetu, ponieważ dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań jest miernikiem czułym na podejmowane decyzje.



W omawianym dokumencie zachowana została korelacja wykazanych wartości z danymi ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok, w tym w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów. W pozycji 10.6 wskazany jest wykup obligacji komunalnych, który wynika z już zawartych umów. Pozycja ta różni się od pozycji 5.1 o spłaty zaplanowanej do zaciągnięcia pożyczki i zaplanowanej emisji obligacji komunalnych łącznie o kwotę 11.240.144 zł w latach 2021-2028. Powodem rozbieżności jest brak podpisanych umów na w/w zobowiązania dłużne w momencie opracowywania przedmiotowego projektu uchwały.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich (załącznik Nr 2) został opracowany na lata 2021-2024, zgodnie z zapisem art 227 ust 1 ustawy o finansach publicznych, obejmuje okres na który przyjęto limity podjętych już zobowiązań z tytułu wcześniej podpisanych umów oraz umów, których podpisanie planuje się w najbliższym czasie. W kolumnie „Łączne nakłady finansowe” pokazano wszystkie nakłady finansowe już poniesione lub planowane do poniesienia na dane przedsięwzięcie w okresie jego realizacji, w tym również nakłady poniesione w latach ubiegłych na opracowanie dokumentacji. Kolumna „Limit zobowiązań” obrazuje zobowiązania możliwe do poniesienia w okresie objętym wykazem przedsięwzięć, tj. w latach 2021-2024.