

Przyjęte założenia zasad planowania.

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Góra Kalwaria na lata 2022 - 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.

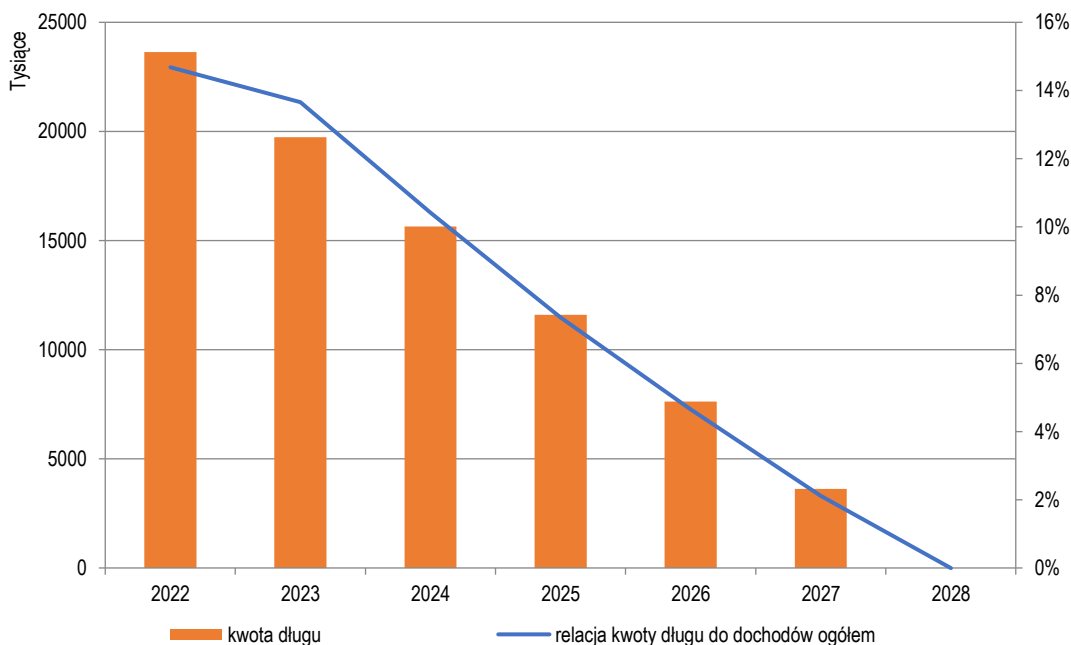
Tabelaryczna prezentacja danych wieloletniej prognozy finansowej gminy (załącznik Nr 1), stanowiąca m.in. prognozę kwoty długu, została opracowana na okres, na który zaciągnięto zobowiązania, tj. na lata 2022-2028. Ujęto w niej, zgodnie z obowiązującymi przepisami, dochody i wydatki w podziale na bieżące 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 2021 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 2022-2025, 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 2022 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 2022 roku oraz przedsięwzięcia, których realizację planuje się rozpocząć w latach objętych załącznikiem, ale w późniejszej perspektywie czasowej. Ponadto, w omawianym załączniku, realizację projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Potycz” oraz projektu „Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny – Virtual WOF” pokazano w części 1.1.1. i 1.1.2. w zakresie finansowania objętego wydatkami kwalifikowanymi w łącznej kwocie na rok 2022 – 2.497.846 zł i w zakresie finansowania wydatkami niekwalifikowanymi w łącznej kwocie na rok 2022 – 570.978 zł. Wartość opisanych powyżej projektów jest zgodna z załącznikiem inwestycyjnym do projektu budżetu na 2022 rok, z tym, że projekt „Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny – Virtual WOF” został rozbity pomiędzy pozycję 1.1.1. i 1.1.2. (wydatki bieżące i majątkowe) zgodnie z dyspozycją przekazaną przez Lidera Projektu.

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.

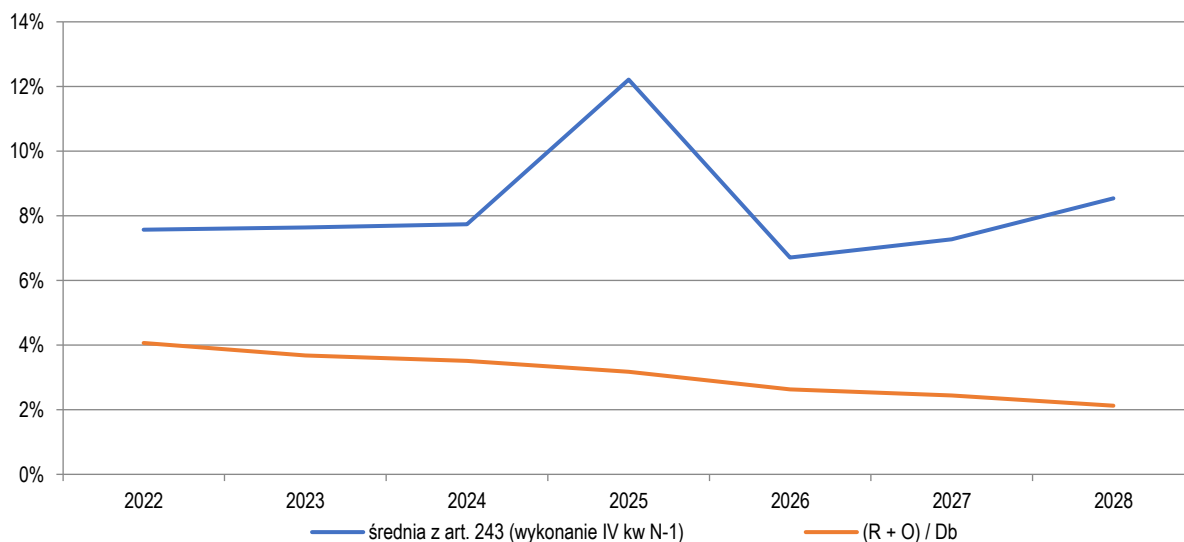
W 2022 roku nie planuje się powstanie nowych zobowiązań dłużnych. Planowane zadłużenie Gminy osiągnie w 2022 roku wysokość 23.641.000 zł (14,68% planowanych na 2022 rok dochodów). Zakłada się, że wynik budżetu (pozycja 3.) przyjmie w 2022 roku wartość ujemną (- 2.922.581 zł). W 2023 roku i latach kolejnych wynik budżetu przyjmie 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 2023 i latach następnych stworzy warunki umożliwiające pozyskanie środków w ramach obowiązującej 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) obrazuje spełnienie wskaźnika w latach objętych prognozą. Nie mniej jednak, bardzo ważna jest ciągła dyscyplina przy planowaniu i wykonywaniu budżetu, szczególnie operacyjnego, ponieważ dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań jest miernikiem czułym na podejmowane decyzje. W obecnej sytuacji zalecane jest wypracowywanie jak największej nadwyżki operacyjnej, co może być utrudnione w związku ze zmianami w strukturze dochodów gminy, spowodowanych zmianami w przepisach prawa.



W omawianym dokumencie zachowana została korelacja wykazanych wartości z danymi ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2022 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, na dzień opracowywania projektu uchwały, nie różni się od pozycji 5.1. ponieważ Gmina nie posiada niepodpisanych umów na zobowiązania dłużne.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich (załącznik Nr 2) został opracowany na lata 2022-2025, 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 2022-2025.

Organ wykonawczy Zarządzeniem Nr ORG.0050.253.2021 z dnia 08.12.2021 r. podjął decyzję o wyborze 7-letniej średniej do wyliczenia relacji z art. 243 ufp w latach 2022-2025.