

Przyjęte założenia zasad planowania.

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Góra Kalwaria na lata 2023 - 2033 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.

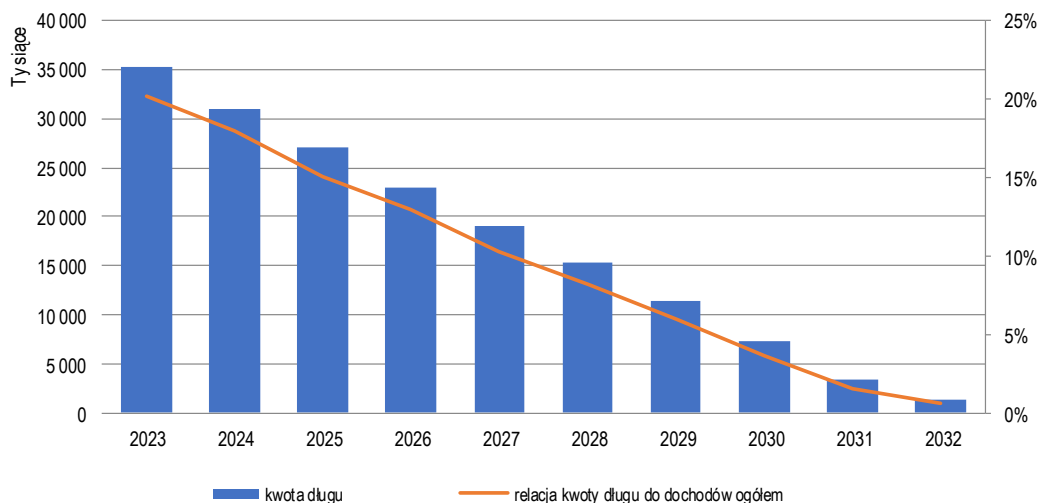
Tabelaryczna prezentacja danych wieloletniej prognozy finansowej gminy (załącznik Nr 1), stanowiąca m.in. prognozę kwoty długu, została opracowana na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania, tj. na lata 2023-2033. Ujęto w niej, zgodnie z obowiązującymi przepisami, dochody i wydatki 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 2023 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 2023-2027, 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 2023 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 2023 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 1.1.2. w zakresie finansowania objętego wydatkami kwalifikowanymi w łącznej kwocie na rok 2023 – 2.997.564 zł i w zakresie finansowania wydatkami niekwalifikowanymi w łącznej kwocie na rok 2023 – 700.147 zł. Wartość opisanych powyżej projektów jest zgodna z załącznikiem inwestycyjnym do projektu budżetu na 2023 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 2023 roku planuje się powstanie nowych zobowiązań dłużnych na łączną kwotę 5.200.000 zł. Planowane zadłużenie Gminy osiągnie w 2023 roku wysokość 35.141.000 zł (20,07% planowanych na 2023 rok dochodów). Zakłada się, że wynik budżetu (pozycja 3.) przyjmie w 2023 roku wartość ujemną (- 3.722.853 zł). W 2024 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, co spowoduje że zadłużenie Gminy będzie ulegało sukcesywnemu zmniejszeniu.



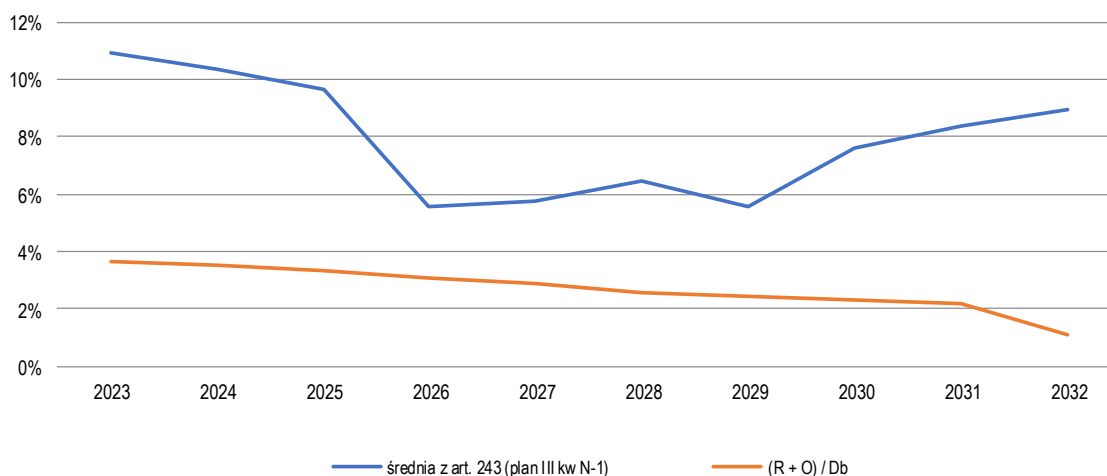
Ponadto, osiągnięcie dodatnich wyników budżetu w roku 2024 i latach następnych stworzy warunki umożliwiające pozyskanie środków w ramach nadchodzącej perspektywy UE.

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 2023 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 kwotę 5.200.000 ponieważ Gmina posiada niepodpisane umowy na zobowiązania dłużne (wynikające z dopiero planowanej emisji).



Wykaz przedsięwzięć wieloletnich (załącznik Nr 2) został opracowany na lata 2023-2027, 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 2023-2027.