

Przyjęte założenia zasad planowania.

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Góra Kalwaria na lata 2014-2025 została opracowana na podstawie założeń makroekonomicznych przedstawionych przez Ministerstwo Finansów, materiałów planistycznych złożonych przez 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 (tabela nr 1), stanowiąca min. prognozę kwoty długu, została opracowana na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania, tj. na lata 2014-2025. 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 od 12.1. do 12.4. przyjęto wpływy z budżetu Unii Europejskiej i innych, bezzwrotnych źródeł zagranicznych na podstawie podpisanych umów bądź złożonych wniosków o dofinansowanie, które przeszły już ocenę formalną a podpisanie umów winno nastąpić do końca roku 2013 lub w pierwszym kwartale roku 2014. W pozycji 1.2.1. przyjęte wartości na rok 2014 odzwierciedlają sytuację występującą na rynku nieruchomości oraz przygotowanie gminnych składników majątku przeznaczonych na sprzedaż do oczekiwań rynku (wykonanie roku 2013 na dzień 30 listopada wynosiło ponad 3.000.000,- zł a nie wpłynęły jeszcze wszystkie spodziewane dochody z omawianego tytułu). W 2014 roku przeznaczone są na sprzedaż, zgodnie z zapytaniami i oczekiwaniami rynku, następujące nieruchomości:

- działka nr 268/29 w miejscowości Baniocha (tereny inwestycyjne gminy) wyceniona przez rzeczoznawcę na kwotę 983.680,- zł (zainteresowanie ze strony rynku),
- działka nr 96/51 w miejscowości Baniocha (tereny inwestycyjne gminy) wyceniona przez rzeczoznawcę na kwotę 1.267.075,- zł (zainteresowanie ze strony rynku),
- działka nr 144/34 w miejscowości Łubna (tereny inwestycyjne gminy) wyceniona przez rzeczoznawcę na kwotę 603.770,- zł (zainteresowanie ze strony rynku),
- działka nr 144/9 w miejscowości Łubna (tereny inwestycyjne gminy) wyceniona przez rzeczoznawcę na kwotę 129.048,- zł (zainteresowanie ze strony rynku),
- działka nr 1/2 w miejscowości Góra Kalwaria, obręb 3-01, wyceniona przez rzeczoznawcę na kwotę 970.048,- zł (zainteresowanie ze strony rynku),

- lokal mieszkalny w Górze Kalwarii wyceniony przez rzeczoznawcę na kwotę 78.375,- zł (zainteresowanie ze strony rynku).

Dwa kolejne lata zakładają utrzymanie się dochodów ze sprzedaży majątku na tym samym poziomie ze względu na prognozy ekonomiczne oraz ożywienie na rynku w tej dziedzinie. W pozycji 11.3. pokazano, w latach 2014-2017, limit wydatków bieżących (11.3.1.) przypadający z tytułu zobowiązań na podstawie umów, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy oraz wydatków majątkowych (11.3.2.) w związku z realizacją przedsięwzięć wieloletnich. Dane wykazane w tych pozycjach są spójne z danymi zawartymi w załączniku nr 1.

Wydatki majątkowe (pozycja 2.2.) w roku 2014 wynikają z projektu uchwały budżetowej na ten rok budżetowy i różnią się od załącznika nr 1 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich” o zadania jednoroczne i podpisane z innymi JST porozumienia wieloletnie. Zadania wieloletnie, które zostaną zakończone w 2014 roku zostały, zgodnie z wyrokiem WSA w Rzeszowie (I SA/Rz275/11), również ujęte w załączniku nr 1.

W załączniku tym pokazano także przedsięwzięcia, których realizację planuje się rozpocząć w latach objętych załącznikiem ale w późniejszej perspektywie czasowej (na podstawie w/w wyroku, cyt.: „analizując treść wyżej podanego przepisu należy stwierdzić, że jedynym elementem definiującym przedsięwzięcia jest to, że są one realizowane i finansowane w okresie dłuższym niż rok budżetowy. Biorąc pod uwagę przepis art. 226 ust. 3 i 4 ufp można wywieść, że zamiarem ustawodawcy było aby jednostka samorządu terytorialnego w załącznikach do uchwalonych wieloletnich prognoz finansowych przedstawiała kompleksowe informacje o podjętych i planowanych przez siebie przedsięwzięciach wieloletnich”). 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 1 i wynika wprost z wielkości wykazanych w tym załączniku.

W 2014 roku, dla zapewnienia realizacji wyznaczonych celów, planuje się powstanie nowych zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych na kwotę 5.200.000,- zł.

W kolejnych latach prognozy zakłada się, że wynik budżetu (pozycja 3.) przyjmie wartości dodatnie umożliwiające spłatę przypadających na dany rok rozchodów z tytułu wykupu wyemitowanych w latach wcześniejszych serii obligacji komunalnych.

Przedstawiony dokument spełnia zapisy art. 243 ustawy o finansach publicznych dotyczące obowiązującego od 2014 roku indywidualnego wskaźnika zadłużenia. Możliwe jest to dzięki przeprowadzanej w latach 2012-2013 restrukturyzacji długu gminy. Analiza ryzyka niespełnienia omawianego wskaźnika wskazuje lata 2014-2016 jako najbardziej zagrożone dlatego w najbliższym czasie bardzo ważna jest dyscyplina przy planowaniu i wykonaniu budżetu.

Zachowana została korelacja wartości wykazanych w projekcie WPF i ujętych w projekcie uchwały budżetowej na 2014 rok, w tym w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów.

W roku 2014 zauważyć można odstępstwo:

- 1) w zmianie kwoty długu o 439.773,- zł wynikające z otrzymanego w 2007 r kredytu kupieckiego na przebudowę ulic w Górze Kalwarii. Kredyt ten, na skutek zmiany przepisów, zaliczany jest od 2011 r. do ogólnej kwoty zadłużenia gminy a jego spłaty nie stanowią rozchodów budżetu ponieważ dokonywane są na podstawie faktur VAT (pozycja 14.3.);
- 2) w wydatkach bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, o kwotę 78.000,- zł (pozycja 12.3.). Różnica ta wynika z wydatków niekwalifikowanych („0”) ponoszonych na projekt „Internet szansą rozwoju gminy Góra Kalwaria” do 2016 roku, niezbędnych dla zapewnienia ciągłości projektu (zapisu umowne);
- 3) w wydatkach majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, o kwotę 3.942,- zł. Różnica ta wynika z:
 - dotacji dla Województwa Mazowieckiego na projekt BW – przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu (+ 6.054,- zł),
 - dotacji dla Województwa Mazowieckiego na projekt Ea – rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa (+ 12.648,- zł),
 - wydatków niekwalifikowanych na przedsięwzięcie „Budowa obiektów sportowych na terenie Zespołu Szkół w Brześćcach (- 14.760,- zł) współfinansowanego z PROW.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich (załącznik nr 1) został opracowany na lata 2014-2017, 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 2014-2017.

