

Przyjęte założenia zasad planowania.

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Góra Kalwaria na lata 2018-2026 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.

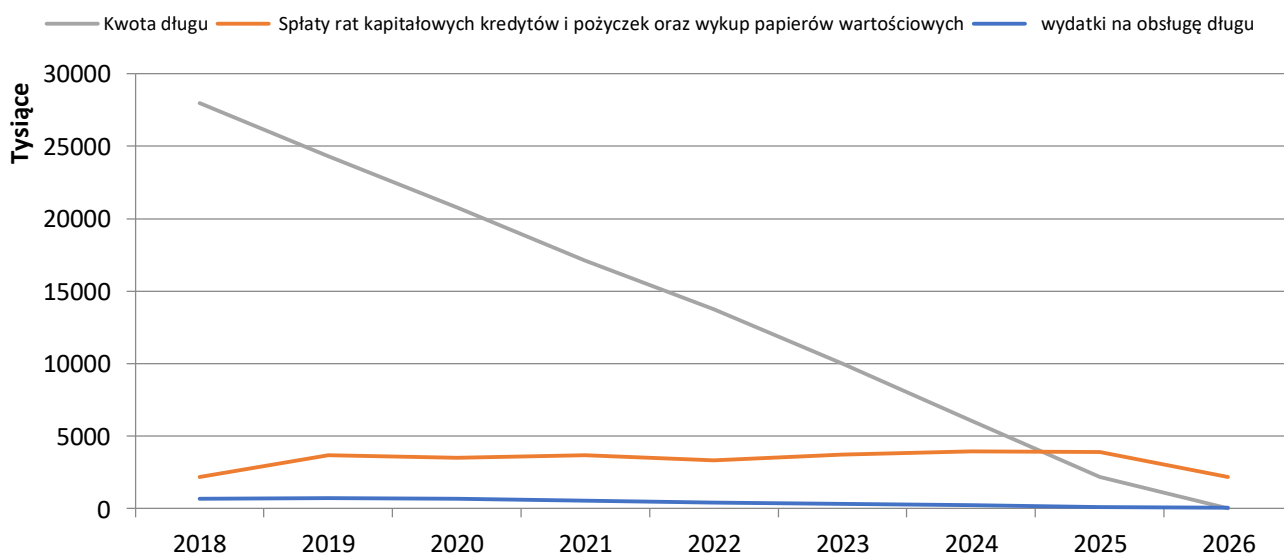
Tabelaryczna prezentacja danych wieloletniej prognozy finansowej gminy (załącznik Nr 1), stanowiąca min. prognozę kwoty długu, została opracowana na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania, tj. na lata 2018-2026. Ujęto w niej, zgodnie z obowiązującymi przepisami, dochody i wydatki w podziale na bieżące i majątkowe, doprecyzowując poszczególne pozycje po stronie dochodów i wydatków.

W pozycjach 12.1. i 12.3. przyjęto wpływy z budżetu Unii Europejskiej i wydatki na realizację projektów na podstawie podpisanych umów lub informacji o przyznaniu dofinansowania. W pozycji 1.2.1. przyjęte wartości na rok 2018 odzwierciedlają sytuację występującą na lokalnym rynku nieruchomości w 2017 r. oraz przygotowanie gminnych składników majątku przeznaczonych na sprzedaż do oczekiwań rynku. W pozycji 11.3. pokazano, w latach 2018-2022, limit wydatków bieżących (11.3.1.) przypadający z tytułu zobowiązań na podstawie podpisanych, czy też planowanych do podpisu, umów 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 2.

Wydatki majątkowe (pozycja 2.2.) w roku 2018 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. Zadania wieloletnie, które zostaną zakończone w 2018 roku zostały, zgodnie z wyrokiem WSA w Rzeszowie (I SA/Rz275/11), również ujęte w załączniku Nr 2. W załączniku tym pokazano także przedsięwzięcia, których realizację planuje się rozpocząć w latach objętych załącznikiem, ale w późniejszej perspektywie czasowej.

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.

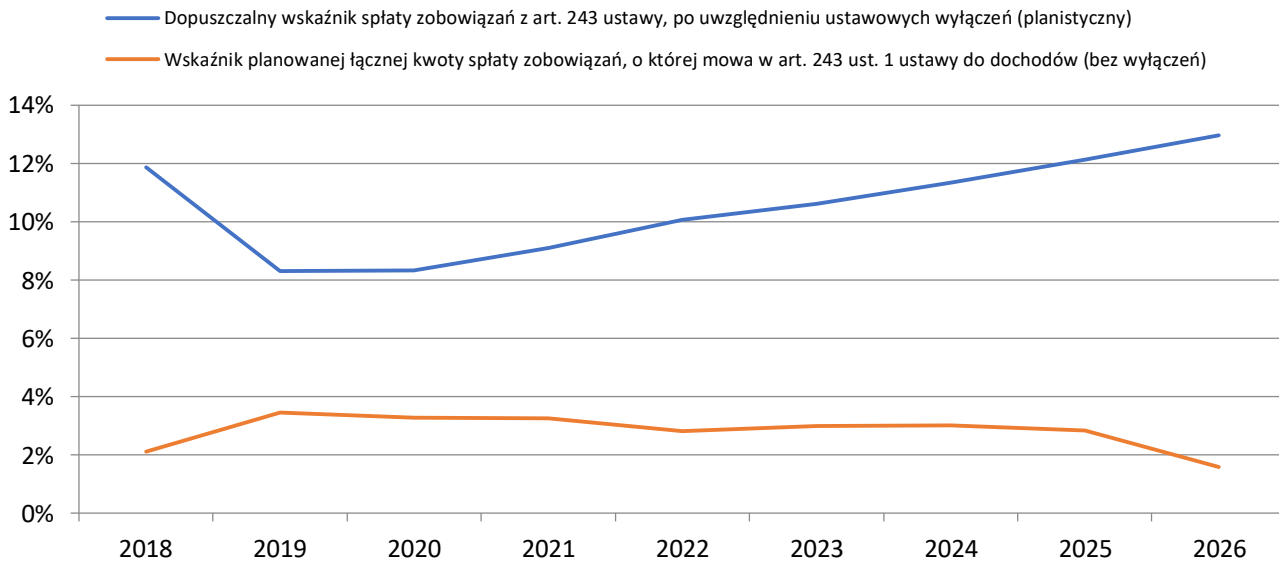
W 2018 roku planuje się powstanie nowych zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 5.700.000 zł oraz zaciągnięcia pożyczki na rynku krajowym w wysokości 2.200.000 zł. Po wykonaniu tych operacji finansowych planowane zadłużenie Gminy osiągnie w 2018 roku wysokość 27.987.000 zł (20,93% planowanych na 2018 rok dochodów). Zakłada się, że wynik budżetu (pozycja 3.) przyjmie w 2018 roku wartość ujemną (- 5.731.000 zł), natomiast w 2019 roku i latach kolejnych 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 2019 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) 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 2018 rok, w tym w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów. Odstępstwo zauważyć można w pozycji 12.3 (wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy) w wysokości 27.966 zł oraz w pozycji 12.4 (wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy) w wysokości 629.287 zł (wydatki niekwalifikowane „0”, ponoszone na realizację przedsięwzięć dofinansowywanych z Unii Europejskiej).

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich (załącznik Nr 2) został opracowany na lata 2018-2022, 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 2018-2022.