

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Gorzowa Wielkopolskiego na lata 2021-2047

1. Dochody

Dochody ogółem budżetu miasta Gorzowa Wielkopolskiego opracowano na podstawie analizy wykonania za lata poprzednie oraz na podstawie wiedzy i przepisów prawa obowiązujących w okresie opracowywania prognozy. Oszacowanie wpływów przeprowadzono odrębnie dla dochodów bieżących oraz majątkowych, których wysokość uzależniona jest od szeregu czynników zewnętrznych.

W wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego Minister Finansów określił następujące wskaźniki makroekonomiczne w latach 2021-2024:

- realny wzrost PKB (%) odpowiednio dla lat : 104,0%; 103,4%; 103,0%; 103,0%
- stopa bezrobocia na koniec roku (%), odpowiednio dla lat: 7,5%;6,6%; 5,8%; 5,0%
- CPI (inflacja), odpowiednio dla lat : 101,8%; 102,2%; 102,4%; 102,5%.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dochody ogółem w roku 2021 przyjęto zgodnie z wielkościami ujętymi w budżecie miasta.

W latach 2022-2023 założono spadek dochodów ogółem (wynikający przede wszystkim ze zmniejszenia dofinansowania zadań ze środków UE), a od 2023 założono wzrost dochodów ogółem w stosunku do planu roku ubiegłego, przyjmując wysokości wynikające z prognozowanych wpływów według przyjętych źródeł.

Mając na uwadze fakt, że poprawne zaplanowanie dochodów jest podstawą prawidłowej konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. że dochody nie powinny być zaplanowane ani zbyt ostrożnie ani zbyt optymistycznie założenia prognostyczne ustalono dla poszczególnych grup dochodów, na podstawie kształtowania się sytuacji finansowej w mieście w ostatnich dwóch latach i przewidywanych tendencjach rozwoju.

Przy szacowaniu założonych grup dochodów uwzględniono fakt, że wskaźniki podawane dla całej gospodarki nie zawsze w równym stopniu wpływają na zmianę dochodów danej jednostki samorządu terytorialnego.

Wobec powyższego w zakresie dochodów bieżących zastosowano własne wskaźniki, przyjęte za realne przewidywania dla miasta Gorzowa Wielkopolskiego, oparte również na danych otrzymanych z jednostek miasta.

Dochody bieżące z tytułu dofinansowania realizacji przedsięwzięć ze środków Unii Europejskiej przyjęto wyłącznie na podstawie kwot dofinansowania wynikających z zawartych umów.

W dochodach majątkowych uwzględniono, oprócz wpływów ze sprzedaży składników majątkowych i wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo

własności, dofinansowania z bezzwrotnych środków zewnętrznych na realizację zadań inwestycyjnych.

Dochody majątkowe z tytułu dofinansowania realizacji przedsięwzięć, w tym dotacje i środki z budżetu państwa zaplanowano wyłącznie na podstawie kwot dofinansowania wynikających z zawartych umów.

2. Wydatki

Wydatki bieżące budżetu miasta przeznaczane są na realizację zadań służących społeczności lokalnej, wykonywanych przez jednostki organizacyjne miasta, w tym Urząd Miasta.

Poziom wydatków bieżących w dużej mierze decyduje o jakości życia w mieście. Ważne jest jednak zachowanie właściwej relacji pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi celem wygospodarowania nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na rozwój miasta.

Za bazę planowania wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto poziom i dynamikę ich wykonania w latach 2017-2019 oraz przewidywane wykonanie w roku 2020. Wydatki bieżące w 2021 r. są zgodne z wielkościami ujętymi w budżecie miasta. W latach 2022-2047 wydatki skalkulowano biorąc pod uwagę uwarunkowania znane na etapie opracowania prognozy.

Ponadto wydatki bieżące określono na poziomie spełniającym warunek wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

W wydatkach bieżących poważną pozycję stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w jednostkach budżetowych realizujących zadania miasta. Zaznaczyć należy, że większość z nich stanowią wynagrodzenia pracowników placówek oświatowych wynikające z Karty Nauczyciela, niezależne od możliwości finansowych samorządu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Wydatki w latach 2021-2047 z tytułu udzielonych poręczeń dotyczą poręczenia kredytów i odsetek zaciągniętych przez Gorzowskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach Krajowego Funduszu Mieszkaniowego. Wartość nominalna w/w niewymagalnych poręczeń wg stanu na 30.09.2020 r. wynosi 7.213.846,52 zł z prognozowanym terminem spłaty do 2051 roku.

Wysokość środków jakie miasto może przeznaczyć na wydatki majątkowe uzależniona jest od uzyskiwanych dochodów ze sprzedaży majątku miasta, wysokości nadwyżki operacyjnej oraz pozyskania środków z funduszy unijnych i budżetu państwa, a także z kredytów i pożyczek.

W latach 2021 – 2047 zaplanowano nadwyżkę operacyjną określającą jakie są możliwości przeznaczenia bieżących środków własnych na inwestycje.

W wydatkach majątkowych zabezpieczono środki na realizację zadań, na które miasto otrzymało dofinansowanie (w tym środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych); zadań zgłoszonych do realizacji przez mieszkańców w ramach BUDŻETU OBYWATELSKIEGO; wkładów własnych na zadania, na które miasto będzie ubiegało się o pozyskanie środków

zewnętrznych oraz pozostałych, niezbędnych do realizacji.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w ramach budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. obejmuje dwie główne grupy:

1. Wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
2. Wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania.

Do przedsięwzięć zaliczono zadania, które spełniają wymogi określone w art. 226 ustawy o finansach publicznych. W ramach każdej grupy przedsięwzięć wyodrębnione zostały przedsięwzięcia związane z działalnością bieżącą i z działalnością inwestycyjną. Pierwszą grupę przedsięwzięć stanowią wieloletnie programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków europejskich oraz innych zagranicznych środków bezzwrotnych - zarówno bieżące jak i inwestycyjne. W drugiej grupie przedsięwzięć ujmuje się pozostałe wieloletnie programy i projekty, z podziałem na przedsięwzięcia o charakterze majątkowym oraz przedsięwzięcia bieżące, związane z realizacją bieżących zadań jednostki samorządu terytorialnego.

W ramach wykazu przedsięwzięć nie ujęto umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

W projektach pn. "Szkoła Ćwiczeń w Gorzowie Wielkopolskim" oraz "Pokoleniowy most - czyli od juniora do seniora", wydatki majątkowe dotyczą wyłącznie roku 2021, jednak zostały ujęte w załączniku przedsięwzięć ze względu na realizację wydatków bieżących tych projektów.

3. Wynik budżetu

W 2021 r. zaplanowany niedobór sfinansowany został wolnymi środkami, nadwyżką budżetową z lat ubiegłych oraz zewnętrznymi środkami dłużnymi.

W 2022 roku zaplanowany niedobór finansowany będzie nadwyżką budżetową z lat ubiegłych oraz zewnętrznymi środkami dłużnymi. W pozostałych latach planowana nadwyżka budżetowa przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych kredytów.

4. Przychody budżetu

W 2021 roku planuje się pozyskać przychody z wolnych środków, nadwyżki budżetowej (w tym środki z Rządowego Funduszy Inwestycji Lokalnych) oraz kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego. W 2022 roku przychody stanowią sumę nadwyżki budżetowej (w tym Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych), kredytu EBI oraz nowego długu. W pozostałych latach nie planuje się zaciągnięcia nowego długu.

5. Rozchody budżetu

Rozchody w budżecie miasta zaplanowano w wysokości wynikającej ze spłaty zobowiązań długoterminowych tj. zaciągniętych kredytów. W 2021 roku nie przewiduje się rozchodów. W latach następnych rozchody zaplanowano w wysokości bezpiecznej dla realizacji budżetu, w tym uwzględniono umowne harmonogramy spłat.

6. Dług publiczny

Informacja o realnym kształtowaniu się długu, o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) została zawarta w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały, gdzie określono także spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publicznych, dotyczącym dodania przypadających do spłaty w danym roku kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego. W przypadku miasta Gorzowa Wielkopolskiego takie zobowiązania nie występują.

Ponadto w związku z realizacją zadań w 2020 roku w zakresie przeciwdziałania COVID-19 zastosowano ustawowe wyłączenia wydatków bieżących ponoszonych na ten cel z limitu spłaty zobowiązań.