

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

na lata 2018-2021

I. Założenia ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii została sporządzona na lata 2018-2021 tj. okres roku budżetowego i trzech następujących po nim lat zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Okres ten jest minimalnym okresem prognozowania jaki przewiduje ustawodawca, ponieważ jednak w chwili sporządzania prognozy nie występowały zobowiązania wykraczające poza ten okres nie było konieczności jego wydłużenia. Wieloletnia Prognoza Finansowa Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii na lata 2018-2021 jest kontynuacją przyjętej 12 września 2017 r. uchwały nr I/8/17 Zgromadzenia Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2020 i została oparta na tych samych dokumentach prognostycznych Ministra Rozwoju i Finansów, tj.:

- wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – maj 2017 r.) opracowane przez Ministra Rozwoju i Finansów,
- wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – maj 2017 r.) opracowane przez Ministra Rozwoju i Finansów,

(aktualizacja – maj 2017 r.) opracowane przez Ministra Rozwoju i Finansów,

- prognoza Ministerstwa Finansów w zakresie parametrów makroekonomicznych przedstawionych w dokumentach rządowych, w tym w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017-2020 (uwzględniającym aktualizację Programu konwergencji, który wyznacza kierunki polityki fiskalnej i określa cele główne funkcji państwa wraz z miernikami stopnia ich realizacji) oraz w innych rządowych dokumentach programowo-strategicznych.

Na podstawie powyższych dokumentów a także wysokości udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2018 przyjęto wzrost dochodów Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii na poziomie 3,9% rocznie.

Dla uproszczenia procesu zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii zakłada się uchylene obowiązującej obecnie prognozy na lata 2017-2020 i zastąpienie jej nową uchwałą, której częścią są niniejsze objaśnienia.

Należy jednak zwrócić uwagę na ryzyko w procesie prognozowania dochodów Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii wynikające chociażby z dynamiki procesów gospodarczych w kraju i zagranicą, które mogą spowodować istotne zmniejszenie zakładanych procesów wzrostowych krajowej gospodarki.

W przypadku planowanych wydatków znacząco może zmienić się struktura wydatków w stosunku do założeń przyjętych w prognozie (zmianie może ulec stosunek wydatków bieżących do majątkowych). Wielkość wydatków Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w kolejnych latach budżetowych i ich struktura będzie zależeć przede wszystkim od zakresu i rodzaju zadań, które realizować będzie Metropolia w kolejnych latach budżetowych, ze względu na szeroki katalog zadań, a także możliwość przejmowania ich realizacji od gmin członkowskich.

II. **Dochody ogółem**

Dochody ogółem Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii są równe dochodom bieżącym, gdyż w chwili sporządzenia prognozy nie

gdyż w chwili sporządzania prognozy nie było przesłanek do planowania dochodów majątkowych w okresie objętym prognozą.

III. Dochody bieżące

W konstrukcji prognozy przyjęto za realny poziom dochodów Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2018 r. wynikający z informacji przekazanej przez Ministra Finansów i Rozwoju. W następnych latach założono wzrost dochodów z tego źródła na poziomie wskazanym w założeniach ogólnych tj. 3,9% rocznie. Podobne założenia przyjęto do części stałej składek członkowskich, których wielkość jest obliczana w odniesieniu do udziałów gmin członkowskich w podatku dochodowym od osób fizycznych i stanowi 0,5% planowanych wpływów gmin z tego tytułu. Składowa ta stanowi 9,08% dochodów ogółem budżetu. Planowana wielkość udziałów Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2018 została przekazana przez Ministra Rozwoju i Finansów w piśmie ST 3.4750.37.2017.3 z dnia 12 października 2017 r. i wynosi 327 775 552 zł. Łączna wielkość części stałej składki wnoszonej przez gminy członkowskie na rok 2018 wynosi 32 777 555 zł. Pozostałe dochody bieżące planowane na rok 2018 wynoszą 500 000 zł.

IV. Wydatki ogółem

Z uwagi na początkowy okres działalności Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii i brak wystarczających historycznych danych oraz kształtujące się dopiero spektrum działań, które realizować będzie Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia prognozowane wydatki w latach 2019-2020 mogą ulec znaczącym zmianom.

V. Wydatki bieżące

W roku 2018 wielkości wydatków są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2018. W latach następnych prognozę wydatków oparto na wartościach przyjętych dla roku 2018. Należy jednak zastrzec, że z uwagi na wspomniany wyżej początkowy okres działalności Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii przyjęte wartości mogą ulec istotnym zmianom w kolejnych latach. Planowane w

istotnym zmianom w kolejnych latach. Planowane w latach 2019 – 2021 wydatki na wynagrodzenia zostały zindeksowane o prognozowany na rok 2018 wskaźnik inflacji (wynoszący 2,3%). Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii założono na poziomie wydatków bieżących w tej kategorii, pomniejszonych o zakupy inwestycyjne dla Urzędu Metropolitalnego zaplanowane w 2018 r.

Ze względu na to, że kierunki rozwoju Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii dopiero się kształtują a prace w zakresie opracowania strategii jej rozwoju rozpoczęła się od 2018 roku, nie prognozowano wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji oraz na obsługę długu.

VI. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na lata 2019-2020 zaplanowano na poziomie 2/3 wartości wydatków majątkowych planowanych do realizacji w roku 2018.

VII. Wynik budżetu

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2021 podtrzymano przyjętą w obecnie obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej zasadę osiągnięcia wyniku operacyjnego na poziomie nie mniejszym niż 15% dochodów bieżących. Ogólny wynik budżetu dla lat objętych prognozą przedstawia się następująco: wynik roku 2018 jest zgodny z projektem budżetu, w 2019 roku i kolejnych latach 2020-2021 zaplanowano budżety zrównoważone bez wystąpienia przychodów i rozchodów.

VIII. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych

We wszystkich latach objętych prognozą relacja ta przyjmuje wartość dodatnią, a więc spełnia ustawowy wymóg, aby planowane wydatki bieżące nie były wyższe niż planowane dochody bieżące.

IX. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia nie posiada zobowiązań w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Nie planuje się również zaciągania zobowiązań w latach objętych prognozą. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniony we wszystkich latach objętych prognozą.