

**Zarządzenie Nr 72/2019
Burmistrza Miasta Pasym
z dnia 30 sierpnia 2019 r.**

w sprawie: **przedstawienia informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pasym, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, w I półroczu 2019 r.**

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) zarządzam:

§ 1

Przedstawić Radzie Miejskiej w Pasymiu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pasym, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, w I półroczu 2019 r.

§ 2

Informacja stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



BURMISTRZ

Cezary Zachmański

załącznik do zarządzenia nr 72/2019
Burmistrza Miasta Pasym
z dnia 30 sierpnia 2019 r.

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY PASYM,

W TYM O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ,
W I PÓŁROCZU 2019 ROKU

Pasym, sierpień 2019 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019-2028 została uchwalona uchwałą Nr IV/26/2019 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 23 stycznia 2019 r.

Powyższa Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona została na podstawie artykułów od 226 do 230 obowiązującej od 01 stycznia 2010 r. ustawy o finansach publicznych. Prognoza ta stanowi kontynuację obowiązujących w latach poprzednich Wieloletnich Prognoz Finansowych i zakłada:

- kwoty dochodów i wydatków dotyczące roku 2019 spójne są z uchwałą w sprawie budżetu Gminy Pasym na rok 2019, czyli m.in. dochody z tytułu podatków pobieranych przez Gminę oszacowane zostały na podstawie planowanych na 2019 rok stawek podatkowych.

- wielkość i struktura dochodów oraz wydatków w latach następnych są stałe i wynikają z przewidywanego kształtowania się tych wielkości w roku 2020.

Założenia te są jak najbardziej uprawnione biorąc pod uwagę niewysoki poziom inflacji w latach 2014-2018 i planowaną w projekcie budżetu państwa na 2019 r. inflację na poziomie 2,3 %. Kolejnym czynnikiem wskazującym na zasadność planowania przyszłości na poziomie wielkości aktualnych jest mała przewidywalność tej przyszłości.

Dokument ww. przewiduje osiągnięcie w 2019 r. dochodów ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 800 000 zł, tj. o 200 000 zł większej niż w roku 2018 (wzrost o 33%). Biorąc pod uwagę realizację dochodów z tego tytułu w trzech ostatnich latach (w roku 2016 - 630 158 zł, w roku 2017 - 788 171 zł, w roku 2018 - 637 840 zł) stwierdzić należy, że założenia takie są jak najbardziej uprawnione. Pozostałe planowane dochody roku 2019 i następnych, nie odbiegają wielkościami od uzyskanych w trzech pierwszych kwartałach roku 2018.

W trakcie I półrocza br. Wieloletnia Prognoza Finansowa była zmieniana trzykrotnie:

- uchwałą Nr V/38/2019 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 28 lutego 2019 r.,
- uchwałą Nr VI/41/2019 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 08 kwietnia 2019 r.,
- uchwałą Nr VII/50/2019 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 20 maja 2019 r.,

Zmiany te miały charakter porządkujący, dostosowujący Wieloletnią Prognozę Finansową do parametrów zmienianego budżetu.

W trakcie realizacji budżetu w I półroczu 2018 nie zaistniały zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na ocenę realności aktualnie obowiązującej uchwały w sprawie WPF, aktualność przyjętych założeń.

Szczegółowa sytuacja dotycząca kształtowania się długu i jego spłaty w I półroczu 2019 r. wyglądała następująco:

Wg. stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku Gmina Pasym posiadała dług wynikający z dziesięciu serii wyemitowanych obligacji (po 800 000 zł każda), oraz zaciągniętego w 2018 r. kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, z których to tytułów zadłużenie wynosiło:

L.p.	bank kredytujący/ agent emisji obligacji	rodzaj długu	data zaciągnięcia/ emisji	przewidyw. data spłaty/ wykupu	cel	saldo na dzień 30.06.2019
1	Nordea Bank Polska S.A. / aktualnie Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	obligacje - 10 serii po 800 000 zł każda	14.08.2014	od 14.08.2019 do 14.08.2028	na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów	8 000 000,00
2	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	kredyt długotermi nowy	27.12.2018	31.12.2019	na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	6 029 150,80
RAZEM:						14 029 150,80

Wskaźnik poziomu długu Gminy Pasym do zrealizowanych na koniec 2018 roku dochodów wyniósł 31,18 %.

W trakcie I półrocza 2019 roku wydano na obsługę długu 2 975 849 zł. Z kwoty tej na spłatę kapitału (kredytu) wydatkowano 2 725 790,79 zł, natomiast spłata odsetek pochłonęła 250 058,21 zł (z czego zapłacone odsetki od kredytu długoterminowego wyniosły 77 818,21 zł, odsetki od obligacji – 172 240 zł).

Stan zadłużenia na koniec I półrocza br. wynosił 14 029 150,80 zł, z czego zadłużenia branego pod uwagę przy wyliczaniu wskaźnika zadłużenia - 8 000 000 zł. W celach poglądowych warto podać, że nieobowiązujący od 1 stycznia 2014 r. wskaźnik zadłużenia gminy (iloraz poziomu długu do planowanych dochodów) wyniósł na koniec I półrocza 2019 roku 23,06 %.

**INFORMACJA O ZMIANIE STANÓW ZOBOWIĄZAŃ GMINY W ZAKRESIE POŻYCZEK, KREDYTÓW DŁUGOTERMINOWYCH ORAZ
WYEMITOWANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
W I PÓŁROCZU 2019 r.**

L.p.	Nazwa banku, kredytu, pożyczki/agenta emisji obligacji	Rok otrzymania kredytu/emisji obligacji	Kwota kredytu, pożyczki, emisji		Zadłużenie gminy na 31.12.2018	Wzrost/spadek (+/-) zadłużenia w I półroczu 2019 (z innych przyczyn niż spłata/wykup)	Wysokość spłaty kapitału/wykupu obligacji w I półroczu 2019 roku	Spłata odsetek w I półroczu 2019 roku	Zadłużenie gminy na 30.06.2019
			Przyznano	Otrzymano (wykorzyst., wyemitowano)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	POŻYCZKI								
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	KREDYTY								
1	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	2018	8 754 941,59	8 754 941,59	8 754 941,59	-	2 725 790,79	77 818,21	6 029 150,80
III	OBLIGACJE								
1	Nordea Bank Polska S.A. (aktualnie Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.)	2014	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	-	0,00	172 240,00	8 000 000,00
RAZEM			16 754 941,59	16 754 941,59	16 754 941,59	0,00	2 725 790,79	250 058,21	14 029 150,80



BURMISTRZ

Cezary Buchmański

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pasym przewiduje realizację w roku 2019 sześciu przedsięwzięć. Ich realizacja w I półroczu 2019 r. wyglądała następująco:

Przedsięwzięcie	Plan na 30.06.2019 r.	Wykonanie na 30.06.2019 r.	wskaźnik wykonania (%)
„Utworzenie Centrum Wspierania Rodziny”			
Wydatki ogółem roku 2019 na realizację przedsięwzięcia	92 975,00	9 952,69	10,70%
w tym:			
wydatki bieżące	92 975,00	9 952,69	10,70%
wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00%
„Utworzenie Klubu Integracji Społecznej”			
Wydatki ogółem roku 2019 na realizację przedsięwzięcia	158 442,68	14 983,24	9,46%
w tym:			
wydatki bieżące	158 442,68	14 983,24	9,46%
wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00%
„Informatyzacja Gminy Pasym w obszarze wdrożenia e-usług publicznych”			
Wydatki ogółem roku 2019 na realizację przedsięwzięcia	781 730,00	780 500,00	99,84%
w tym:			
wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00%
wydatki majątkowe	781 730,00	780 500,00	99,84%
„Działania mające na celu określenie możliwości odzyskania i ewentualnie odzyskanie podatku VAT ”			
Wydatki ogółem roku 2019 na realizację przedsięwzięcia	280 500,00	280 376,04	99,96%
w tym:			
wydatki bieżące	280 500,00	280 376,04	99,96%
wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00%
„Modernizacja remizy OSP w Pasymiu”			
Wydatki ogółem roku 2019 na realizację przedsięwzięcia	33 500,00	30 762,50	91,83%
w tym:			
wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00%
wydatki majątkowe	33 500,00	30 762,50	91,83%
„Budowa chodnika wzdłuż drogi gminnej nr 193020N w miejscowości Leleszki”			
Wydatki ogółem roku 2019 na realizację przedsięwzięcia	69 500,00	0,00	0,00%
w tym:			
wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00%
wydatki majątkowe	69 500,00	0,00	0,00%
RAZEM:	1 416 647,68	1 116 574,47	78,82%
w tym:			
wydatki bieżące	531 917,68	305 311,97	57,40%
wydatki majątkowe	884 730,00	811 262,50	91,70%



Cezary Buchmański