

Projekt

**Uchwała Nr XII/ /2019
Rady Miejskiej w Pasymiu
z dnia grudnia 2019 r.**

w sprawie: **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pasym na lata 2020-2028.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.) Rada Miejska w Pasymiu uchwala, co następuje:

§1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pasym na lata 2020-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2028, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§3

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§4

1. Upoważnia Burmistrza Miasta do:
 - 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
 - 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§5

Uchyła się uchwałę Nr IV/26/2019 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 23 stycznia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pasym na lata 2019-2028 wraz z dokonanyymi zmianami.

§6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

UZASADNIENIE

Niniejsza Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona została na podstawie artykułów od 226 do 230 obowiązującej od 01 stycznia 2010 r. ustawy o finansach publicznych.

Niniejszy dokument sporządzony został przy następujących założeniach:

- kwoty dochodów i wydatków dotyczące roku 2020 spójne są z przygotowywanym równolegle projektem budżetu na rok 2020 czyli m.in. dochody z tytułu podatków pobieranych przez Gminę oszacowane zostały na podstawie planowanych do uchwalenia stawek podatkowych.

- wielkość i struktura dochodów oraz wydatków w latach następnych są stałe i wynikają z przewidywanego kształtowania się tych wielkości w roku 2021.

Założenia te są jak najbardziej uprawnione biorąc pod uwagę niewysoki poziom inflacji w latach 2014-2019 i planowaną w projekcie budżetu państwa na 2020 r. inflację na poziomie 2,5 %. Kolejnym czynnikiem wskazującym na zasadność planowania przyszłości na poziomie wielkości aktualnych jest mała przewidywalność tej przyszłości.

Dokument ten przewiduje osiągnięcie w 2020 r. dochodów ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 1 000 000 zł, tj. o 200 000 zł większej niż w roku 2019 (wzrost o 25%). Sprzedaż nieruchomości gruntowych na planowanym poziomie jest jak najbardziej realna. Oceniając tę realność należy wziąć pod uwagę następujące fakty:

- od trzech lat zauważalne jest wyraźnie rosnące zainteresowanie nieruchomościami w gminie Pasym. Dochody gminy z tego tytułu w trzech ostatnich latach i w roku bieżącym wyniosły: w roku 2016 - 630 158 zł, w roku 2017 - 788 171 zł, w roku 2018 - 637 840,06 zł, w trzech kwartałach roku 2019 - 837 987,79 zł.

- w chwili obecnej gmina dysponuje następującymi, przygotowanymi do sprzedaży, nieruchomościami:

przeznaczenie	liczba	uzbrojenie	lokalizacja	szacunkowa wartość wg cen wywoławczych
mieszkalne	33	woda, kanalizacja, energia elektryczna	Pasym	1 294 000,00
usługowe	4	woda, kanalizacja, energia elektryczna	Pasym	208 000,00
mieszkalne	12	woda, energia elektryczna	Pasym (ul. Działkowa)	606 000,00
mieszkalne	13	brak	Pasym (ul. Żurawia, ul. Jaśminowa)	605 000,00
mieszkalne (rekreacyjne)	5	brak	Mituki	678 000,00
przemysłowe	3	brak	Pasym (ul. Jana Pawła II)	292 000,00
			RAZEM:	3 683 000,00

Biorąc powyższe pod uwagę stwierdzić należy, że przyjęte założenie co do wielkości sprzedaży nieruchomości gminnych jest jak najbardziej uprawnione. Pozostałe planowane dochody roku 2020 i następnych, nie odbiegają wielkościami od uzyskanych w trzech pierwszych kwartałach roku 2019.

Aktualne zadłużenie Gminy Pasyń wynosi 13 229 150,80 zł, z czego 6 029 150,80 zł - z tytułu kredytu zaciągniętego w 2018 r. na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, natomiast 7 200 000 zł - z tytułu wyemitowanych w 2014 roku obligacji. Kredyt ma zostać spłacony do końca 2019 r. Co do obligacji, to do wykupu pozostało 9 z wyemitowanych 10 serii (jedna z nich podlegała wykupowi w 2019 r.), po 800 000 zł każda, z terminami wykupu kolejnych serii od 2020 do 2028 roku. Wzorem dotychczasowych prognoz również niniejszy dokument przewiduje obsługę i wykup do 2028 roku wszystkich wyemitowanych w 2014 r. obligacji.

Znaczne pogorszenie warunków finansowego funkcjonowania Gminy Pasyń w roku 2020 w stosunku do roku 2019, wynikające ze:

a) skokowego, istotnego zwiększenia płacy minimalnej z kwoty 2 250 zł (w roku 2019) do 2 600 zł, wraz z jednoczesnym wyłączeniem dodatku stażowego z tejże płacy minimalnej,

b) zmniejszenia części oświatowej subwencji ogólnej o ponad milion złotych, będącego efektem reformy oświatowej (likwidacji gimnazjów),

c) skutków podwyżki w 2019 r. wynagrodzeń nauczycieli bez stosownej rekompensaty w zwiększeniach dochodów (patrz - podpunkt b) - zmniejszenie subwencji oświatowej), spowodowało, że wypracowywana w latach ubiegłych nadwyżka operacyjna na poziomie ok. 1,2 mln zł, w roku 2020 spadła niemalże do zera (0,00097 mln zł, tj. 9 666 zł). Skutkiem tego znacznie pogorszyły się parametry oceny prawidłowości finansowego funkcjonowania gminy, tj. relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, czyli tzw. indywidualny wskaźnik obsługi długu. Aby utrzymać prawidłowość tejże relacji (właściwą wartość wskaźnika) gmina do 2023 roku (im wcześniej, tym lepiej) powinna zwiększyć dochody bieżące (np. z podatków) o 400 000 zł, oraz - jednocześnie - zmniejszyć wydatki bieżące o 400 000 zł. (albo - po prostu - doprowadzić do nadwyżki operacyjnej kolejnych budżetów na poziomie co najmniej 800 000 zł). W dzisiejszych realiach scenariusz taki wydaje się być jednoznaczny z drakońskimi oszczędnościami wraz z jednoczesnymi istotnymi wzrostami stawek podatkowych począwszy od 2021 r. Zasadne wydaje się pytanie o możliwość wdrożenia zarówno jednych, jak i drugich.

Biorąc wszystkie wymienione wyżej uwagi stwierdzić należy, że niniejszy dokument, przy spełnieniu powyższych warunków, zachowuje walor realności oraz przewiduje spełnienie

relacji, o których mowa w art. 242 oraz art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w całym okresie spłaty długu.