

**Zarządzenie Nr 77/2020
Burmistrza Miasta Pasym
z dnia 29 września 2020 r.**

w sprawie: **przedstawienia informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pasym, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, w I półroczu 2020 r.**

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, z późn. zm.), zgodnie z §4 pkt. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r., poz. 570 z późn. zm.), 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 2020 r.

§ 2

Informacja stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



BURMISTRZ

Cezary Łachmański

**INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY PASYM,
W TYM O PRZEBIEGU REALIZACJI
PRZEDSIĘWZIĘĆ,
W I PÓŁROCZU 2020 ROKU**

Pasym, wrzesień 2020 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020-2028 została uchwalona uchwałą Nr XIII/103/2020 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 30 stycznia 2020 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 2020 spójne są z uchwałą w sprawie budżetu Gminy Pasym na rok 2020, czyli m.in. dochody z tytułu podatków pobieranych przez Gminę oszacowane zostały na podstawie uchwalonych na 2020 rok 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 ww. 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%). Biorąc pod uwagę realizację dochodów z tego tytułu w trzech ostatnich latach (w roku 2017 - 788 171 zł, w roku 2018 - 637 840 zł, w roku 2019 - 1 199 274,44 zł.) stwierdzić należy, że założenia takie są jak najbardziej uprawnione. Pozostałe planowane dochody roku 2020 i następnych, nie odbiegają wielkościami od uzyskanych w trzech pierwszych kwartałach roku 2019.

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

- uchwałą Nr XIV/114/2020 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 27 lutego 2020 r.,
- uchwałą Nr XV/122/2020 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 24 marca 2020 r.,
- uchwałą Nr XVI/135/2020 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 03 czerwca 2020 r.

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

W trakcie realizacji budżetu w I półroczu 2020 zdarzeniem, które miało istotny wpływ na parametry oceny prawidłowości finansowego funkcjonowania gminy, było ustalenie ostatecznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej w kwocie o 1 067 337 zł większej od wynikającej z projektu budżetu państwa (tj. o 25% większej od pierwotnej). Spowodowało to istotne zwiększenie nadwyżki operacyjnej, której wartość wzrosła w okresie od uchwalenia budżetu na rok 2020 do końca I półrocza tego roku, z kwoty 10 041 zł do kwoty 796 780,93 zł. Sytuacja ta pokazuje jak bardzo stabilność finansowa gminy zależy od tak nieprzewidywalnych czynników, jak np. algorytmy naliczania poszczególnych części subwencji ogólnej, stosowane w Ministerstwie Finansów, czy też w Ministerstwie Edukacji Narodowej.

Szczegółowa sytuacja dotycząca kształtowania się długu i jego spłaty w I półroczu 2020 r. wyglądała następująco:

Wg. stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku Gmina Pasym posiadała dług wynikający z dziewięciu z dziesięciu (jedna seria została wykupiona w 2019 r.) serii wyemitowanych w 2014 roku obligacji (po 800 000 zł każda), z tytułu których zadłużenie wynosiło:

L.p.	bank kredytujący/ agent emisji obligacji	rodzaj długu	data zaciągnięcia/ emisji	przewidyw. data spłaty/ wykupu	cel	saldo na dzień 30.06.2020
1	Nordea Bank Polska S.A. / aktualnie Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	obligacje - 9 serii po 800 000 zł każda	14.08.2014	od 14.08.2019 do 14.08.2028	na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów	7 200 000,00
RAZEM:						7 200 000,00

Wskaźnik poziomu długu Gminy Pasym do zrealizowanych na koniec 2019 roku dochodów wyniósł 21,18 %.

W trakcie I półrocza 2020 roku wydano na obsługę długu 155 376 zł. Były to odsetki od obligacji. Wykup drugiej transzy obligacji nastąpi w II półroczu 2020 roku.

Stan zadłużenia na koniec I półrocza br. wynosił 7 200 000 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 2020 roku 23,42 %.

BURMISTRZ
Cezary Kachmański

**INFORMACJA O ZMIANIE STANÓW ZOBOWIĄZAŃ GMINY W ZAKRESIE POŻYCZEK, KREDYTÓW DŁUGOTERMINOWYCH ORAZ
WYEMITOWANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
W I PÓŁROCZU 2020 r.**

L.p.	Nazwa banku, kredytu, pożyczki/agenta emisji obligacji	Rok otrzymania kredytu/ emisji obligacji	Kwota kredytu, pożyczki, emisji		Zadłużenie gminy na 31.12.2019	Wzrost/spadek (+/-) zadłużenia w I półroczu 2020 (z innych przyczyn niż spłata/wykup)	Wysokość spłaty kapitału/wykupu obligacji w I półroczu 2020 roku	Spłata odsetek w I półroczu 2020 roku	Zadłużenie gminy na 30.06.2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	POŻYCZKI								
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	KREDYTY								
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	7 200 000,00	-	0,00	155 376,00	7 200 000,00
	RAZEM		8 000 000,00	8 000 000,00	7 200 000,00	0,00	0,00	155 376,00	7 200 000,00

BURMISTRZ

Cezary Łachmański

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pasym przewiduje realizację w roku 2020 sześciu przedsięwzięć. Ich realizacja w I półroczu 2020 r. wyglądała następująco:

Przedsięwzięcie	Plan na 30.06.2020 r.	Wykonanie na 30.06.2020 r.	wskaźnik wykonania (%)
„Utworzenie Centrum Wspierania Rodziny”			
Wydatki ogółem roku 2020 na realizację przedsięwzięcia	131 075,00	26 338,94	20,09%
w tym:			
wydatki bieżące	131 075,00	26 338,94	20,09%
wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00%
„Utworzenie Klubu Integracji Społecznej”			
Wydatki ogółem roku 2020 na realizację przedsięwzięcia	218 488,68	45 349,50	20,76%
w tym:			
wydatki bieżące	218 488,68	45 349,50	20,76%
wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00%
„Klub Edukacji i Integracji Pokoleń”			
Wydatki ogółem roku 2020 na realizację przedsięwzięcia	112 531,25	824,65	0,73%
w tym:			
wydatki bieżące	112 531,25	824,65	0,73%
wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00%
„Montaż instalacji fotowoltaicznej na obiektach użyteczności publicznej na terenie gminy Pasym”			
Wydatki ogółem roku 2020 na realizację przedsięwzięcia	759 223,65	0,00	0,00%
w tym:			
wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00%
wydatki majątkowe	759 223,65	0,00	0,00%
„Modernizacja remizy OSP w Pasymiu”			
Wydatki ogółem roku 2020 na realizację przedsięwzięcia	3 500,00	0,00	0,00%
w tym:			
wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00%
wydatki majątkowe	3 500,00	0,00	0,00%
„Budowa drogi gminnej w m. Tylkowo (dz. nr ewid. 120/4 i 144/1) - dokumentacja”			
Wydatki ogółem roku 2020 na realizację przedsięwzięcia	3 075,00	3 075,00	100,00%
w tym:			
wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00%
wydatki majątkowe	3 075,00	3 075,00	100,00%
„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej, wodociągowej i przepompowni ścieków dla zespołu działek przy ulicach: Jaskółczej i Bocianie nad jeziorem Kalwa”			
Wydatki ogółem roku 2020 na realizację przedsięwzięcia	300,00	0,00	0,00%
w tym:			
wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00%
wydatki majątkowe	300,00	0,00	0,00%

„Budowa sali gimnastycznej o wymiarach 12×24m wraz z zapleczem socjalnym przy Szkole Podstawowej w Gromie (dokumentacja)”

Wydatki ogółem roku 2020 na realizację przedsięwzięcia	6 150,00	6 149,99	100,00%
w tym:			
wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00%
wydatki majątkowe	6 150,00	6 149,99	100,00%
RAZEM:	1 234 343,58	81 738,08	6,62%
w tym:			
wydatki bieżące	462 094,93	72 513,09	15,69%
wydatki majątkowe	772 248,65	9 224,99	1,19%



BURMISTRZ

Cezary Zachmański