

ZARZĄDZENIE NR 39/2019 WÓJTA GMINY JANÓW

Z dnia 21 sierpnia 2019 roku

W sprawie przyjęcia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej w I półroczu 2019 roku.

Na podstawie art.266 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 poz.2077 ze zmianami) oraz w związku z uchwałą Rady Gminy Janów Nr XXV/166/10 z dnia 29 czerwca 2010 roku **Wójt Gminy Janów postanawia:**

§1. Przyjąć :

1. Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia .

§ 2. Przedstawić informacje, o których mowa w § 1 Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku i Radzie Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy
Jerzy Pogorzelski

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Wójta Gminy Nr 39/2019 z dnia 21 sierpnia 2019 roku

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W I PÓLROCZU 2019 ROKU

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Janów na lata 2019 – 2028 przyjęta została uchwałą Nr III/16/18 Rady Gminy w dniu 28 grudnia 2018 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w trakcie I półrocza 2019 roku była zmieniana :

- w dniu 02 kwietnia 2019 roku – Uchwała Rady Gminy V/36/19- doprowadzono do zgodności kwoty wynikające z Załącznika Nr 1 WPF-u do kwot zawartych w uchwale o zmianach w budżecie gminy.

W poprzednich latach Gmina Janów rozstrzygała postępowania na pozyskanie przychodów za pomocą kredytów, których średnia marża ważona wynosi 1,75 p.p. Marże obecnie obserwowane na rynku przy podobnych transakcjach są niższe niż ta, którą otrzymała Gmina w wyniku postępowania z lat poprzednich. W związku z tym, działając w interesie Gminy zasadne było przeprowadzenie działania w celu możliwości obniżenia kosztów odsetkowych. Wprowadzony przepis poprzez ustawę z dnia 14.12.2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw umożliwia niestosowanie ograniczenia spłaty długu, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ufp, w przypadku wcześniejszej spłaty zobowiązań środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania, jeżeli obniża to łączny koszt obsługi długu w całym okresie spłaty. Gmina Janów skorzystała z ww. mechanizmu refinansując istniejące swoje zadłużenie poprzez wcześniejszą spłatę posiadanego zadłużenia i zastąpienia go nowym długiem o zbliżonym harmonogramie spłaty, lecz o niższych kosztach obsługi. Dzięki aktywnym poszukiwaniom udało się uzyskać ofertę od jednego z banków polskich., który nabywa obligacje komunalne. Bank ten zaoferował Gminie refinansowanie wspomnianego zadłużenia w formie emisji obligacji komunalnych ze średnioważoną marżą **na poziomie 1,47 p.p.** tj. na dużo lepszych warunkach cenowych niż wynikające z zawartych w przeszłości umów na finansowanie za pomocą produktów kredytowych. Dzięki uzyskaniu niższej marży na obligacjach oraz po uwzględnieniu prowizji od emisji, Gmina Janów może uzyskać ok. **116 tys. zł** oszczędności na kosztach odsetkowych.

Konstruując projekt przedmiotowej uchwały przede wszystkim kierowano się tym, iż dokument ten ma stanowić podstawę rozwoju samorządu oraz pozwolić na analizę potencjału inwestycyjnego gminy, a co za tym idzie również i ocenę w zakresie zaciągania i spłaty zadłużenia. Uznano, iż będzie to instrument nowoczesnego zarządzania środkami

publicznymi poprzez zwiększenie racjonalności gospodarowania i zapewnienie większej przejrzystości polityki finansowej gminy. Przyjęte wartości w zakresie dochodów budżetowych realizowane były zgodnie z oczekiwaniem, jedynie w zakresie wpływów z podatku od nieruchomości i podatku rolnego zarówno od osób prawnych jak i fizycznych nastąpiły nieznaczne braki. Spadek wpływów dochodów w tym zakresie spowodowany jest obniżeniem poziomu sytuacji finansowej mieszkańców gminy. Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży zaplanowanych nieruchomości gminnych spłyną w II półroczu. Ogółem dochody wykonano w 52%. Można zatem wnioskować, że przyjęte kwoty w WPF w zakresie dochodów były dokładnie zweryfikowane.

Wydatki jednostki samorządu terytorialnego powinny być ponoszone w sposób racjonalny i skuteczny. Wielkość i struktura wydatków jest ściśle związana z zakresem zadań, które samorząd jest zobowiązany wykonywać, a w przypadku zadań fakultatywnych z decyzji i wyborów dokonywanych przez organy Gminy. W trakcie wykonywania budżetu w I półroczu Rada Gminy dokonywała zmian w zakresie zadań inwestycyjnych jak również z zakresu bieżącego działania Gminy. Wydatki w I półroczu zrealizowano w 45 %.

Rozchody budżetowe prognozowano zgodnie z zaciągniętymi kredytami. Wszelkie zobowiązania regulowano terminowo. Zadłużenie na koniec I półrocza 2019 roku kształtuje się na wysokości 6 557 796 zł.

WÓJT
mgr inż. Jerzy Pogorzelski