



Burmistrz Szprotawy

Szprotawa, 10.06.2020 r.

Rada Miejska w Szprotawie

Informacja o aktualnej sytuacji finansowej Gminy Szprotawa

Odpowiadając na wniosek Przewodniczącego Rady Miejskiej w Szprotawie z dnia 3 czerwca 2020 r. w sprawie przedłożenia pod obrady czerwcowej sesji Rady Miejskiej w Szprotawie pisemnej informacji o aktualnej sytuacji finansowej gminy, zadłużenia, prognozie i spłaty zobowiązań do końca bieżącego roku informuję, co następuje:

Kryzys gospodarczy spowodowany rozprzestrzenianiem się COVID-19 dotknął nie tylko przedsiębiorców, ale jego skutki ekonomiczne odczuły również samorządy. W Gminie Szprotawa, podobnie jak we wszystkich samorządach w Polsce, drastycznie spadły dochody z PIT za marzec i kwiecień. Zakładane było, że za te miesiące z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych wpłynę na konto gminy ok. 2,5 mln zł, gmina jednak otrzymała 1,47 mln zł. Różnica w dochodach z tego źródła dochodów między marcem 2019 r. a marcem 2020 r., to spadek o 13,70 %, co daje kwotę 94.162 zł. Natomiast różnica między kwietniem 2019 r. a kwietniem 2020 r., to spadek o 39,40 %, co daje mniejsze wpływy w stosunku do analogicznego okresu o 570.668 zł. Jest jednak nadzieja, ten trend spadku w dochodach z PIT nie będzie się utrzymywał, gdyż środki, które wpłynęły 8 czerwca br. za maj 2020 są wyższe o 80 tys. zł niż prognozowane na ten miesiąc wpływy. Ostateczną skalę ubytku samorząd pozna na początku lipca – w oparciu o dane za pierwsze półrocze.

Zmniejszeniu uległy również wpływy z lokalnych podatków i opłat (podatek od nieruchomości, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi -10.135,00 zł, opłata za parkowanie – szacunkowo 15.711,21 zł, czynsze – 45.632,54 zł).

Zakłada się, że największe zmniejszenie dochodów własnych będzie z tytułu podatku od nieruchomości. Dotychczas wpłynęło 31 wniosków o przyznanie w różnej formie ulg

w podatku od nieruchomości na łączną kwotę 475.885,00 zł. Na dzień dzisiejszy 18 podatnikom podatku od nieruchomości udzielona została na ich wniosek ulga – zwolnienie z podatku od nieruchomości na łączną kwotę 94.683,29 zł - zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Szprotawie Nr XX/ 136/2020 Rady Miejskiej w Szprotawie z 24 kwietnia 2020 r. w sprawie zwolnienia od podatku od nieruchomości grup przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19. Podatnicy mogą składać wnioski do końca bieżącego roku. Skutki udzielonych ulg będą znane w pierwszym kwartale przyszłego roku.

Na walkę z pandemią zostały rozdysponowane środki z rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe w kwocie 58.140,00 zł. Poniesione wydatki wyłącznie ze środków własnych gminy dotyczyły zabezpieczania obiektów użyteczności publicznej do wymogów Generalnego Inspektora Sanitarnego (przedszkola, szkoły) oraz zakupów sprzętu ochrony osobistej do Ośrodka Pomocy Społecznej i Urzędu Miejskiego. Pośrednie skutki narodowej kwarantanny, gmina odczuła także w wyższych kwotach na fakturach za odbiór odpadów komunalnych, czy z tytułu dopłaty do ceny ścieków. Dlatego na bieżąco podejmowane były decyzje o ograniczaniu wydatków, tam gdzie było to możliwe, aby nie narazić gminę na niewypłacalność.

Zadłużenie:

Pomimo spadku dochodów własnych, Gmina Szprotawa nie utraciła płynności finansowej i na bieżąco oraz terminowo regulowała swoje zobowiązania. Do dnia sporządzenia niniejszej informacji nie było potrzeby zaciągnięcia krótkoterminowych kredytów/pożyczek - w ramach ustalonego przez Radę Miejską w Szprotawie limitu wynoszącego 1 mln. zł.

Realizacja budżetu gminy na rok 2020 z przychodów i rozchodów z tytułu kredytów, pożyczek, emisji obligacji wg stanu na dzień 31 maja 2020 r. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan	wykonanie
Przychody długoterminowe, z tego:	0,00	0,00
obligacje, pożyczki, kredyty	0,00	0,00
Przychody krótkoterminowe, z tego:	1.000.000,00	0,00
obligacje, pożyczki, kredyty	1.000.000,00	0,00
Rozchody długoterminowe, z tego:	2 573 440,00	280 600,00
splata pożyczek	673 440,00	280 600,00
wykup obligacji	1 900 000,00	0,00

Do końca roku 2020 przypada termin spłaty kolejnych 7 rat pożyczek, spłacanych do ostatniego dnia każdego miesiąca po 56.120,00 zł (łącznie 392.840 zł).

Harmonogram wykupu obligacji w roku 2020 przedstawia się następująco:

Bank (instytucja finansująca)	Nr serii obligacji	Data wykupu	Kwota wykupu obligacji
PKO BP SA w Warszawie	SERIA E11	2020-12-24	1 500 000,00
PKO BP SA w Warszawie	SERIA C13	2020-07-24	300 000,00
Dom Maklerski Banku BPS	SERIA B18	2020-12-01	100 000,00
Razem:			1 900 000,00

Zadłużenie Gminy Szprotawa na dzień 31 maja 2020 r. roku wynosiło **63.772.887,15 zł**. Stan zobowiązań według tytułów dłużnych przedstawia się następująco:

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| 1) długoterminowe obligacje komunalne | 61.680.000,00 zł, |
| 2) długoterminowe pożyczki | 2.092.887,15 zł, |
| 3) zobowiązania wymagalne | 0,00 zł. |

Prognoza spłaty -Tarcza dla samorządów

Sejm 31 marca 2020 r. zmienił zasady limitowania zadłużenia JST na lata 2020-2025 (art. 311z ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych). Rozluźniona została reguła fiskalna wynikająca z art. 243. Od teraz przy obliczaniu Indywidualnego Wskaźnika Zadłużenia z art. 243 ufp wydatki bieżące będą pomniejszane o wydatki na obsługę długu (odsetki i prowizje). Podniesie to zdolność obsługi długu przez samorządy od 2020 roku.

Przyjmując symulację, spadku dochodów własnych Gminy Szprotawa w 2020 r. z tytułu PIT, CIT i podatku od nieruchomości o 25 %, tj. o blisko 6,3 mln zł, to zmieni się wynik finansowy z planowanej nadwyżki budżetowej wynoszącej blisko 2,7 mln zł - na deficyt budżetowy w wysokości 3,6 mln zł. Podstawiając symulowane dane pod znowelizowany wzór obliczenia Indywidualnego Wskaźnika Zadłużenia, to okazuje się, że zmniejszenie wpływów dochodów własnych w 2020 r. i zaciągnięcie nowego zobowiązania nie spowoduje w całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową przekroczenia wskaźników (w latach 2020-2033 spełniona będzie relacja z art. 243 ufp.)

Wprowadzone przez ustawodawcę poluzowanie reguł fiskalnych, poprzez zmianę wzoru do obliczeń wskaźnika zadłużenia - w związku z ewentualnym dużym ubytkiem dochodów własnych, daje Gminie Szprotawa prawną możliwość do zaciągania długu z przeznaczeniem na sfinansowanie inwestycji lub na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań bez ryzyka, iż naruszona zostanie relacja z art. 243 ufp.

Należy jednak zaznaczyć, że sama tylko matematyczna zmiana wzoru i poprawa wskaźników, nie przysporzy gminie dochodów własnych i nie zniweluje negatywnych skutków koronawirusa dla budżetu gminy. W przyszłości więc, aby można było spłacić dodatkowe zadłużenie, konieczne będzie dalsze ograniczanie wydatków.

Pełniąca Funkcję Burmistrza

Ewa Gancarz
Ewa Gancarz

SKARBNIK GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU

Jadwiga Nowak
Jadwiga Nowak