

UCHWAŁA NR XXXIV/372/2020

Rady Miasta Tarnobrzega

z dnia 16 października 2020 r.

w sprawie zmian w budżecie na 2020 rok

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 212, art. 235 i art. 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) **Rada Miasta Tarnobrzega uchwala, co następuje:**

§ 1 .

- 1 . Zmniejsza się plan dochodów budżetu miasta
 - w Dz. 756 Rozdz. 75601 § 0350 o kwotę 6.468,33 zł,
 - w Dz. 756 Rozdz. 75615 § 0310 o kwotę 328.855,50 zł,
 - w Dz. 756 Rozdz. 75615 § 0500 o kwotę 48.507,00 zł,
 - w Dz. 756 Rozdz. 75616 § 0320 o kwotę 8.670,54 zł,
 - w Dz. 756 Rozdz. 75618 § 0410 o kwotę 64.402,90 zł,
 - w Dz. 756 Rozdz. 75621 § 0010 o kwotę 3.336.518,71 zł,
 - w Dz. 756 Rozdz. 75621 § 0020 o kwotę 318.011,63 zł.
- 2 . Zmniejsza się plan dochodów budżetu miasta na prawach powiatu
 - w Dz. 756 Rozdz. 75622 § 0010 o kwotę 819.483,33 zł,
 - w Dz. 756 Rozdz. 75622 § 0020 o kwotę 69.082,06 zł.

§ 2 .

- 1 . Zmniejsza się plan wydatków budżetu miasta
 - w Dz. 750 Rozdz. 75023 § 4040 o kwotę 365,09 zł.

§ 3 .

W uchwale budżetowej Miasta Tarnobrzega na rok 2020 Nr XXIII/259/2020 Rady Miasta Tarnobrzega z dnia 3 stycznia 2020 r. (z późniejszymi zmianami) wprowadza się następujące zmiany:
§ 3 otrzymuje nowe brzmienie:

- 1 . Ustala się deficyt budżetu w kwocie 14.439.105,25 zł.
- 2 . Źródłem pokrycia planowanego deficytu w kwocie 14.439.105,25 zł będą przychody z tytułu:
 - zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 4.305.000 zł,

- wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 5.134.105,25 zł,
 - sprzedaży innych papierów wartościowych tj. obligacji komunalnych w kwocie 5.000.000 zł.
- 3 . Ustala się przychody budżetu w kwocie 38.602.470,34 zł z tego:
- § 931 – Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych tj. obligacji komunalnych w kwocie 27.163.000 zł,
 - § 950 – Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 7.134.470,34 zł,
 - § 952 – Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 4.305.000 zł.
- 4 . Ustala się rozchody budżetu w kwocie 24.163.365,09 zł z tego: Źródłem sfinansowania rozchodów budżetu w kwocie 2.000.365,09 zł będą wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, w tym wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Natomiast rozchody w kwocie 22.163.000 zł sfinansowane będą sprzedażą innych papierów wartościowych tj. obligacji komunalnych.
- § 992 – Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 24.163.365,09 zł.

§ 5 otrzymuje nowe brzmienie:

1. Ustala się na 2020 rok limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu miasta w kwocie 8.000.000 zł.
2. Ustala się na 2020 rok limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie 4.305.000 zł na finansowanie planowanego deficytu w kwocie 4.305.000 zł, z tego:
 - na finansowanie wydatków na inwestycję pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej przez kompleksową modernizację oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Tarnobrzeg”, ujętą w ramach przedsięwzięć określonych w Załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tarnobrzega, finansowaną środkami z pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 4.305.000 zł.

3. Ustala się na 2020 rok limit zobowiązań z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych tj. obligacji komunalnych w kwocie 27.163.000 zł na finansowanie planowanego deficytu w kwocie 5.000.000 zł oraz na spłatę rat kredytów z lat ubiegłych w kwocie 22.163.000 zł.

4. Ustala się limity z tytułu zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na finansowanie wydatków na inwestycję pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej przez kompleksową modernizację oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Tarnobrzeg”, ujętą w ramach przedsięwzięć określonych w Załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tarnobrzega, finansowaną środkami z pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej:

- na 2021 rok w kwocie 5.350.742 zł,
- na 2022 rok w kwocie 2.828.385 zł.

§ 4 .

Uchwała podlega ogłoszeniu zgodnie z przepisami w tym zakresie.

§ 5 .

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Tarnobrzega.

§ 6 .

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Przewodniczący Rady Miasta
Bogusław Potański

UZASADNIENIE

Przepisy 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, wprowadziły zapisy dzięki którym, ograniczeń określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w zakresie spłaty zobowiązań jst, nie stosuje się m.in. do wykupów papierów wartościowych wyemitowanych w 2020 r. wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki będącego skutkiem wystąpienia COVID-19.

Na podstawie dokonanej analizy stanu wykonania dochodów budżetu miasta Tarnobrzega wynika że epidemia COVID-19 wywołała ubytek w dochodach miasta w łącznej kwocie 5.000.000 zł. Ubytek dochodów odnotowano we wpływach z tytułu:

- podatku od działalności gosp. os. fiz., opłacanego w formie karty podatkowej w kwocie 6.468,33 zł,
- podatku od nieruchomości w kwocie 328.855,50 zł,
- podatku od czynności cywilnoprawnych 48.507,00 zł,
- podatku rolnym w kwocie 8.670,54 zł,
- opłaty skarbowej w kwocie 64.402,90 zł,
- podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 4.156.002,04 zł,
- podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 387.093,69 zł.

W związku z powyższym podjęto decyzję o emisji obligacji komunalnych na kwotę 5.000.000 zł, które zapewnią płynność finansową oraz realizację zaplanowanych wydatków w budżecie miasta na 2020 rok.

W 2019 roku weszły w życie przepisy zmieniające ustawę o finansach publicznych, w których wprowadzono nowe zasady restrukturyzacji zadłużenia jst. Dzięki tym zmianom nie stosuje się ograniczeń określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w zakresie spłaty zobowiązań jst, w przypadku restrukturyzacji zadłużenia JST w formie wcześniejszej spłaty istniejącego zadłużenia przez zaciągnięcie nowego długu o niższych kosztach obsługi. Efektem tego jest możliwość zaciągnięcia zobowiązań na dużo korzystniejszych warunkach co jest uzasadnione z ekonomicznego punktu widzenia.

Po przeprowadzeniu analizy zadłużenia Miasta Tarnobrzega i porównaniu do obecnych warunków na jakich zaciąga się zobowiązania w postaci emisji obligacji komunalnych, wykazano że zasadnym jest przeprowadzenie restrukturyzacji zadłużenia tj. kredytu z Banku PKO PB na kwotę 22.163.365,09 zł którego marża wynosi 1,89 p.p.

Emisja obligacji komunalnych zostanie przeprowadzona na kwotę 22.163.000 zł zaś kwota 365,09 zł zostanie spłacona z wolnych środków pozostałych na rachunku bankowym Miasta Tarnobrzega na dzień 31 grudnia 2019 r.

Refinansując ten kredyt w postaci emisji obligacji komunalnych można liczyć na uzyskanie oferty z marżą na poziomie 1,50 p.p. Przewiduje się że w związku z uzyskaniem niższej marży oraz skróceniem czasu spłaty zobowiązania z roku 2036 na rok 2035 można uzyskać oszczędność na kosztach obsługi tego zadłużenia na poziomie 820.000 zł.

A555EEC40D6468FFB358FEBA979742FA3903B534

W związku z powyższym zasadne jest przeprowadzenie refinansowania kredytu w postaci emisji obligacji komunalnych.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta Tarnobrzega
Bogusław Potański

