

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 15 marca 2019 r.

wyrażająca opinię o możliwości spłaty pożyczki przez Miasto Piła.

Skład Orzekający, wyznaczony Zarządzeniem nr 5/2017 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 marca 2019 r.

Przewodnicząca Halina Kurjan,
Członkowie: Janina Kotlińska,
Aniela Michalec,

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561 ze zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w wysokości 10.000.000,00 zł przez Miasto Piła wyraża **opinię pozytywną**.

Uzasadnienie

Prezydent Miasta Piły, pismem z dnia 1 marca 2019 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w kwocie 10.000.000 zł z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięć z zakresu efektywności energetycznej w ramach WRPO na lata 2014 -2020.

Analizując zdolność Miasta Piły do wywiązania się ze zobowiązań Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Miasta Piły po ostatnich zmianach dokonanych uchwałą nr V/47/19 Rady Miasta Piły z dnia 26 lutego 2019 r. zaplanowane są dochody w wysokości 331.598.126,00 zł i wydatki w wysokości 342.673.142,68 zł. Deficyt budżetu ustalony jest w kwocie 11.075.016,68 zł. Zaplanowano przychody z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 10.000.000,00 zł oraz wolne środki (§ 950) w kwocie 12.853.000,00 zł. Rozchody z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) zaplanowano w wysokości 7.777.983,32 zł oraz wykup innych papierów wartościowych w kwocie 4.000.000,00 zł. Wydatki na ww. zadania są zaplanowane w budżecie – zadania pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej” w kwocie 10.000.000,00 zł.

Skład Orzekający ustalił, że wg stanu na dzień wydania niniejszej opinii obowiązuje uchwała nr V/48/19 Rady Miasta Piły z dnia 26 lutego 2019 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej w kwocie 10.000.000 zł

Oceniając możliwość spłaty zaciąganej pożyczki Skład Orzekający zapoznał się również z przedłożonymi sprawozdaniami Rb-Z i ustalił, że Miasto posiadało do spłaty zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2018 r. w kwocie 44.820.921,14 zł (w tym z tytułu umów zaliczanych od tytułów dłużnych) oraz z tytułu wykupu papierów wartościowych kwocie 72.000.000,00 zł.

Zadłużenie Miasta wynikające z zaciągniętych zobowiązań, w tym kredytów i pożyczek oraz opiniowanej pożyczki na dzień 31 grudnia 2019 r. będzie wynosiło 114.065.663,87 zł, co stanowi 34,40 % planowanych dochodów ogółem.

W myśl przepisów art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej ufp.), wraz z wnioskiem przedstawione zostało zestawienie obrazujące kształtowanie się prognozy kwoty długu, jak i limitu dopuszczalnych spłat w poszczególnych przyszłych latach budżetowych, wynikających z planowanego do zaciągnięcia kredytu oraz z zaciągniętych już kredytów i pożyczek wraz z odsetkami, w stosunku do przewidywanych dochodów budżetu, w tym dochodów bieżących i dochodów ze sprzedaży majątku Gminy oraz wydatków bieżących.

W poniższej tabeli pokazane zostały procentowe wskaźniki przypadających do spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz kredytu opiniowanego aktualnie wraz z odsetkami w stosunku do przewidywanych dochodów budżetu w latach 2019-2029 oraz obowiązujące Miasto Piła „indywidualne” procentowo wyrażone limity dopuszczalnych spłat ww. zobowiązań wraz z odsetkami w stosunku do dochodów ogółem w związku z relacją wynikającą z art. 243, z uwzględnieniem art. 244 ufp., które kształtować się będą w następujących wysokościach:

Rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań wraz z odsetkami, o której mowa w art. 243 ust. 1 i art. 244 ufp. do dochodów ogółem (%)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wg art. 243 ufp., obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy (%)
2019	4,50	7,26
2020	4,30	5,98
2021	4,71	5,99
2022	4,66	5,41
2023	4,52	6,14
2024	4,03	6,59
2025	3,58	7,19
2026	3,43	7,73
2027	3,30	8,43
2028	3,16	9,03
2029	1,86	9,72

Symulacji wskaźników dokonano na podstawie danych zawartych w uchwale nr V/46/19 Rady Miasta Piły z dnia 26 lutego 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2019-2029 oraz sprawozdań budżetowych za rok 2018 r.

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2019-2029 prognozowana spłata zobowiązań Gminy nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zatem **Miasto ma możliwość spłaty przedmiotowej pożyczki.**

Skład Orzekający wskazuje, że celowym będzie bieżące monitorowanie osiągniętych wielkości budżetowych w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową Miasta i w razie potrzeby podejmowanie działań prawnie dopuszczalnych dla zachowania określonych ustawą o finansach publicznych dopuszczalnych wskaźników spłaty zobowiązań (art. 243 ustawy) z uwzględnieniem zmian przepisów w przedmiotowym zakresie wprowadzonych ustawą z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500).



Przewodnicząca
Składu Orzekającego


Halina Kurjan

Pouczenie:

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty otrzymania uchwały.