

Uchwała Nr SO-0950/31/6/Ko/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 20 sierpnia 2019 r.
w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 5/2019 z dnia 4 marca 2019 r., ze zm. w składzie:

Przewodniczący: Józef Goździkiewicz
Członkowie: Leszek Maciejewski
Renata Konowalek

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w kwocie **574.644 zł** przez Miasto Turek wyraża

opinię pozytywną

U z a s a d n i e n i e

Burmistrz Miasta Turku pismem z dnia 1 sierpnia 2019 r. (wpływ do Izby w dniu 5 sierpnia 2019 r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w kwocie 574.644 zł z przeznaczeniem na realizację zadania: „Kompleksowa termomodernizacja dwóch komunalnych budynków mieszkalnych przy ul. Górniczej 22 i 24 w Turku”.

Analizując zdolność Miasta do wywiązania się z zobowiązań wynikających z zaciągnięcia planowanej pożyczki Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale budżetowej na 2019 rok, po zmianach wprowadzonych Uchwałą Nr X/89/19 z dnia 23 lipca 2019 roku, Rada Miejska Turku zaplanowała dochody budżetu w wysokości 134.107.814,37 zł oraz wydatki budżetu w wysokości 137.640.726,37 zł, w tym: wydatki majątkowe w kwocie 32.053.337,00 zł, z tego na realizację zadania 625.000 zł.

W budżecie zaplanowane zostały przychody budżetu w łącznej wysokości 7.488.800 zł, (z tego: przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym /§952/ w kwocie 574.644 zł, przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych /§931/ w wysokości 5.500.000 zł oraz wolne środki w kwocie 1.414.156 zł) a także rozchody budżetu w wysokości 3.955.888 zł (rozchody na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów /§992/ - 255.822 zł oraz z tytułu wykupu innych papierów wartościowych /§982/ -3.700.000 zł).

W dniu 23 lipca 2019 roku Rada Miejska Turku podjęła Uchwałę Nr X/88/19 w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia: „Kompleksowa termomodernizacja dwóch komunalnych budynków mieszkalnych przy ul. Górniczej 22 i 24 w Turku”

W treści dokumentów załączonych do wniosku określono, że spłatę planowanej pożyczki prognozuje się w latach 2020-2024.

Zadłużenie Miasta Turku wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31 grudnia 2018 roku wyniosło 24.300.430,94 zł i obejmuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji.

Po zaciągnięciu opiniowanej pożyczki w wysokości 574.644 zł, a także po dokonaniu planowanej emisji obligacji w kwocie 5.500.000 zł (Uchwała Nr: SO-0950/42/6/Ko/2018), oraz po dokonaniu planowanych w 2019 roku spłat rat kredytów i pożyczek w łącznej wysokości

3.955.888 zł zadłużenie Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniesie 26.419.186,94 zł (wartość nominalna).

Na podstawie załączonych do wniosku materiałów oraz uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Turku na lata 2019-2032, Skład Orzekający ustalił, że relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w latach 2019-2027 kształtować się będzie następująco:

Rok	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	wskaźnik spłaty zobowiązań gminy (rozchody + odsetki) do dochodów ogółem	wskaźnik spłaty zobowiązań gminy (rozchody + odsetki) do dochodów ogółem, z uwzględnieniem wyłączeń z art. 243 ust. 3 i 3a upf
2019	10,08	3,55	3,27
2020	7,50	4,42	4,13
2021	6,09	4,41	4,16
2022	5,43	3,83	3,66
2023	6,21	3,64	3,54
2024	6,57	3,27	3,27
2025	6,93	2,21	2,21
2026	7,41	2,09	2,09
2027	7,83	2,14	2,14

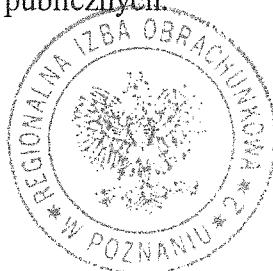
Z powyższego wynika, że w latach 2019-2027 poziom spłat zobowiązań Miasta Turku kształtować się będzie poniżej dopuszczalnego limitu wyliczonego w oparciu o przepis art. 243 ustawy o finansach publicznych, a powyższych odliczeń ze wskaźników dokonano w związku z realizacją zadań określonych w umowach:

- 1) Umowa Nr UDA-RPWP.02.02.02-30-006/08-03 o współfinansowanie projektu „Budowa drogi zbiorczej w Turku od ul. Uniejowskiej do Alei Jana Pawła II, zwiększającej dostępność terenów Tureckiej Strefy Inwestycyjnej”,
- 2) Umowa Nr UDA-RPWP.06.02.01-30-014/08-03 o współfinansowanie projektu „Turek-miasto w klimacie Mehoffera. Renowacja zabytkowych polichromii w Kościele NSPJ i przebudowa ratusza na potrzeby ekspozycji mehofferowskiej”,
- 3) Umowa Nr UDA-RPWP.01.04.01-30-001/10-04 o współfinansowanie projektu „Budowa Tureckiego Inkubatora Przedsiębiorczości w celu realizacji kompleksowych usług na rzecz biznesu”,
- 4) Umowa Nr UDA-RPWP.01.07.00-30-006/09-03 o współfinansowanie projektu „Kompleksowe uzbrojenie terenów Tureckiej Strefy Inwestycyjnej”,
- 5) Umowa Nr UDA-RPWP.03.02.02-30-021/10-03 o współfinansowanie projektu „Termomodernizacja i przebudowa systemu wentylacji miejskiej pływalni w Turku”.

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2019-2027 powinna zostać zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych pod warunkiem osiągnięcia w 2019 roku oraz w następnych latach prognozowanych dochodów,

w tym dochodów bieżących oraz przy założeniu, że nie wzrosną planowane wydatki bieżące, a także w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Miasta Turku.

W przypadku nieosiągnięcia w poszczególnych latach objętych prognozą zakładanych dochodów budżetu lub wzrostu zadłużenia konieczna będzie weryfikacja terminów spłat zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji tak, aby zostały zachowane wymogi z art. 243 ustawy o finansach publicznych.



*Przewodniczący
Składu Orzekającego*

Józef Goździkiewicz

Pouczenie: *Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty doręczenia.*