

Uchwała nr SO.0950/13/13/Pi/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 6 lipca 2020 r.

wyrażająca opinię o możliwości spłaty pożyczki przez Miasto Piła.

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

Przewodnicząca Halina Kurjan,
Członkowie: Zbigniew Czołnik,
Marzena Węckowicz,

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 2019 r. poz. 2137) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w kwocie 300.000,00 zł przez Miasto Piła wyraża **opinię pozytywną**.

U z a s a d n i e

Prezydent Miasta Piły, pismem z dnia 3 lipca 2020 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w kwocie 300.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięć zapewniających lub poprawiających dostępność budynków użyteczności publicznej oraz wielorodzinnych budynków mieszkalnych.

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

W budżecie Miasta Piły po ostatnich zmianach dokonanych Zarządzeniem nr 780(193)2020 Prezydenta Miasta Piły z dnia 26 czerwca 2020 r. zaplanowane są dochody w wysokości 352.657.923,49 zł i wydatki w wysokości 390.140.556,29 zł. Deficyt budżetu ustalony jest w kwocie 37.482.632,80 zł. Zaplanowano przychody z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 36.300.000,00 zł, wolne środki (§ 950) w kwocie 12.298.429,00 zł, przychody samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§ 905) w kwocie 898.932,00 zł oraz przychody samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (§ 906) w kwocie 48.118,00 zł.

Rozchody z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) zaplanowano w wysokości 8.062.846,20 zł oraz wykup innych papierów wartościowych (§ 982) w kwocie 4.000.000,00 zł.

Skład Orzekający ustalił, że wg stanu na dzień wydania niniejszej opinii obowiązuje uchwała nr XXII/240/2020 Rady Miasta Piły z dnia 11 marca 2020 r. w sprawie wyrażenia zgody na zaciągnięcie długoterminowej pożyczki z Funduszu Dostępności z Banku Gospodarstwa Krajowego.

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 2019 r. w kwocie 44.741.226,16 zł, (w tym z tytułu umów zaliczanych do tytułów dłużnych – 912.478,37 zł) oraz z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych kwocie 68.000.000,00 zł.

Zadłużenie Miasta wynikające z zaciągniętych zobowiązań, w tym kredytów i pożyczek oraz opiniowanej pożyczki i opiniowanego (w tym samym dniu) kredytu na dzień 31 grudnia 2020 r. będzie wynosiło 136.674.220,51 zł, co stanowi 38,76 % 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, wynikającej z planowanego do zaciągnięcia kredytu i jednocześnie planowanej do zaciągnięcia pożyczki oraz z zaciągniętych już kredytów i pożyczek a także z już wyemitowanych obligacji.

W poniższej tabeli pokazane zostały procentowe wskaźniki przypadających do spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych a także opiniowanych aktualnie kredytu i pożyczki wraz z należnymi wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań w stosunku do przewidywanych dochodów bieżących odpowiednio pomniejszonych w latach 2020-2031 oraz obowiązujące Miasto Piła „indywidualne” procentowo wyrażone limity dopuszczalnych spłat ww. zobowiązań wraz z należnymi wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań w stosunku do dochodów bieżących odpowiednio pomniejszonych 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 należnymi wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 i art. 244 ufp. do dochodów bieżących odpowiednio pomniejszonych (%)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wg art. 243 ufp., obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (%)
2020	6,27	11,25
2021	6,24	8,41
2022	6,33	8,11


2023	6,43	7,95
2024	6,10	11,00
2025	5,48	10,46
2026	5,26	5,56
2027	4,03	5,75
2028	3,87	7,09
2029	3,39	7,40
2030	1,81	7,81
2031	1,54	8,23

Symulacji wskaźników dokonano na podstawie danych zawartych w zarządzeniu nr 779(192)2020 Prezydenta Miasta Piły z dnia 26 czerwca 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2020-2031 oraz sprawozdań budżetowych za rok 2019 r.

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2020-2031 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).



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.