

Uchwała Nr SO-11/0950/2/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 5 lutego 2021 r.

w sprawie wydania na wniosek pożyczkobiorcy opinii o możliwości spłaty pożyczki.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony Zarządzeniem Nr 7/2021 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 1 lutego 2021 r. ze zm., w osobach:

Przewodnicząca: Beata Rodewald-Łaszkowska

Członkowie: Małgorzata Okrent

Zofia Ligocka

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, z późn. zm.), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie nowej opinii o możliwości spłaty pożyczki Jessica 2 na realizację projektu inwestycyjnego z elementami studium wykonalności w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 na realizację zadania pn. „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół nr 4 przy ul. K. Kurpińskiego 2 w Lesznie” w wysokości 2.600.000,00 zł wyraża

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Prezydent Miasta Leszna wystąpił z wnioskiem z dnia 8 stycznia 2021 r., doręczonym do tut. Izby dnia 11 stycznia 2021 r., o wydanie nowej opinii o możliwości spłaty pożyczki Jessica 2 na realizację projektu inwestycyjnego z elementami studium wykonalności w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 na realizację zadania pn. „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół nr 4 przy ul. K. Kurpińskiego 2 w Lesznie”, w wysokości 2.600.000,00 zł.

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

W budżecie Miasta na 2021 rok (uchwała Rady Nr XXXII/425/2020 z dnia 29 grudnia 2020 r.) zaplanowane zostały dochody w wysokości 489.008.931,85 zł i wydatki w wysokości 513.763.712,85 zł. Deficyt budżetu wynosi 24.754.781,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu są środki z przychodów jednostki z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnym zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, przychody z emisji obligacji komunalnych, przychody z pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku budżetu Miasta Leszna wynikających z rozliczeń z wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

W budżecie zaplanowano przychody w kwocie 31.883.981,00 zł z tytułu: zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 3.292.137,00 zł (§ 952), ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 4.900.000,00 zł (§ 931), z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 6.291.233,00 zł (§ 950) oraz przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia

dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 17.400.611,00 zł (§ 905). Rozchody zaplanowano w kwocie 7.129.200,00 zł z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 129.200,00 zł (§ 992) oraz z tytułu wykupu innych papierów wartościowych w kwocie 7.000.000, zł (§ 982).

O zaciągnięciu pożyczki Jessica 2 na realizację projektu inwestycyjnego z elementami studium wykonalności w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 na realizację zadania pn. „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół nr 4 przy ul. K. Kurpińskiego 2 w Lesznie” do kwoty 2.600.000,- zł z Banku Gospodarstwa Krajowego, Rada Miejska Leszna zadecydowała uchwałą Nr XI/161/2019 z dnia 18 lipca 2019 r. Pożyczka uruchamiana miała być w następujących transzach: w 2019 roku do kwoty 835.800,- zł w 2020 roku do kwoty 1.764.200,- zł. Następnie uchwałą Nr XXII/289/2020 z dnia 27 lutego 2020 r. Rada dokonała zmiany ww. uchwały w ten sposób, że postanowiła zaciągnąć całą kwotę pożyczki w 2020 r.

W dniu 29 października 2020 r. Rada Miejska Leszna podjęła uchwałę Nr XXIX/381/2020 zmieniającą uchwałę Nr XI/161/2019 Rady Miejskiej Leszna z dnia 18 lipca 2019 r. , którą to uchwałą zmieniła termin zaciągnięcia pożyczki z roku 2020 na rok 2021. Spłata pożyczki ma nastąpić w latach 2022-2031.

W uchwale budżetowej Miasta Leszna na 2021 rok zaplanowano wydatki na zadanie pn. „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół nr 4 przy ul. K. Kurpińskiego 2 w Lesznie” w kwocie 3.000.000,- zł (dz. 801, rozdz. 80115).

W uchwale w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszna na lata 2021-2039 (uchwała Rady Nr XXXII/424/2020 z dnia 29 grudnia 2020 r.) zaplanowano zadanie pn. „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół nr 4 przy ul. K. Kurpińskiego 2 w Lesznie” (załącznik Nr 2 do WPF - poz. 1.3.2.6), dla którego ustalono: okres realizacji - od 2018 do 2021, łączne nakłady finansowe - 3.215.626,00,- zł, limit wydatków: w 2021 r. - 3.000.000,- zł.

Z tabeli, zawierającej wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, wynika, że relacja wielkości, o których mowa w tym przepisie kształtować się będzie następująco:

Rok	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok – poz. 8.1 zał. Nr 1 do WPF [%]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) – poz. 8.3 zał. Nr 1 do WPF [%]
2021	4,48	10,21
2022	7,03	9,27
2023	6,39	7,74
2024	7,63	8,14
2025	6,80	9,38
2026	6,54	6,63
2027	5,18	6,60
2028	6,00	7,81
2029	6,48	9,07

2030	6,02	9,92
2031	3,68	10,53

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2021-2031 prognozowana spłata zobowiązań Miasta nie powinna przekroczyć relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Jednocześnie Skład Orzekający wskazuje na konieczność stałego monitorowania wysokości realizowanych dochodów budżetowych Jednostki po to, aby w sytuacji nieosiągnięcia ich na zakładanym poziomie, przy znacznym wzroście zadłużenia, zweryfikowane zostały przyszłe potrzeby pożyczkowe/kredytowe Jednostki, a wysokość i terminy spłat zaciągniętych zobowiązań dostosowano do wymogów przepisu art. 243 ustawy o finansach publicznych, obowiązującego w poszczególnych latach.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Beata Rodewald-Łaszkowska

Pouczenie: Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.