

Uchwała Nr SO – 0950/18/2/Ka/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 27 maja 2020 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu

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

Przewodnicząca: Małgorzata Łuczak
Członkowie: Teresa Marczak
Jolanta Nowak

działając na podstawie przepisów 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 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 16.700.000 zł wyraża

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Pismem z dnia 18 maja 2020 r., doręczonym tutejszej Izbie w dniu 21 maja 2020 r., Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 16.700.000,00 zł.

Analizując zdolność Miasta i Gminy do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanego do zaciągnięcia kredytu, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Miasta i Gminy Pleszew na 2020 rok (wg stanu na dzień 22.04.2020 r.) ustalone zostały dochody w kwocie 151.860.750,73 zł, wydatki w kwocie 163.391.321,87 zł. Deficyt budżetu w kwocie 11.530.571,14 zł planuje się sfinansować przychodami z kredytów i pożyczek.

W budżecie zaplanowano przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 496.104,00 zł, z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.490.363,14 zł oraz z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w kwocie 16.789.104,00 zł. Zaplanowane w budżecie rozchody zostały przeznaczone na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 6.538.000,00 zł i na udzielone pożyczki i kredyty w kwocie 707.000 zł.

Zadłużenie Miasta i Gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31 marca 2020 roku wyniosło 35.404.500,00 zł, co stanowiło 23,30% planowanych dochodów w tym okresie. Są to zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wg Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Pleszew na lata 2020 – 2032 zadłużenie Miasta i Gminy na koniec 2020 r. wyniesie 47.220.104,00 zł, co stanowi 31,09% planowanych dochodów budżetu na 2020 rok.

Z przedłożonej wraz z wnioskiem o wydanie opinii tabeli spłat wynika, że spłata kredytu przewidywana jest w latach 2021 - 2031.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Pleszew po zmianach dokonanych uchwałą Nr XIX/178/2020 z dnia 22 kwietnia 2020 r. wynika, iż uwzględniając dotychczasowe zadłużenie Miasta i Gminy oraz planowany do zaciągnięcia kredyt, łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami kształtować się będzie w sposób następujący:

Rok	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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy -lp.8.3.1 WPF (%)	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (po uwzględnieniu związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) -lp. 8.1 WPF (%)
2020	28,08 %	8,83 %
2021	24,20 %	8,21 %
2022	20,14 %	6,72 %
2023	12,61 %	7,07 %
2024	13,04 %	6,87 %
2025	14,73 %	6,52 %
2026	16,74 %	6,70 %
2027	16,01 %	5,50 %
2028	17,10 %	2,94 %
2029	18,44 %	3,10 %
2030	19,69 %	2,94 %
2031	20,84 %	0,78 %

Z powyższego zestawienia wynika, iż w latach 2020 – 2031 wskaźnik spłat zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych Miasta i Gminy Pleszew będzie się kształtować poniżej dopuszczalnego limitu spłat zobowiązań. Oznacza to, iż spełnione są wymogi wynikające z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.).

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający wyraża opinię, że Miasto i Gmina Pleszew ma możliwość spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Małgorzata Łuczak
Małgorzata Łuczak

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