

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu
ZESPÓŁ W PILE
64-920 Piła, al. Niepodległości 37
tel. 67-2116 250 67-2116 120
faks 67-2128 163

WA/153/0950/195/Pi/2020

URZĄD MIEJSKI TRZCIANKI WPŁYNĘŁO 2020 -08- 17 Nr ewidencyjny.....



RPW/16724/2020 P
Data: 2020-08-17

Piła, dnia 13 sierpnia 2020 r.

Burmistrz

Trzcianki

W załączeniu przekazuję uchwałę Składu Orzekającego z dnia 13 sierpnia 2020 roku nr SO.0950/16/15/Pi/2020 w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu przez Miasto i Gminę Trzcianka

Z up. Prezesa Izby
Marzena Węckowicz
Marzena Węckowicz
Członek Kolegium

z dnia 13 sierpnia 2020 r.

wyrażająca opinię o możliwości spłaty kredytu przez Miasto i Gminę Trzcianka

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 zm.) w składzie:

Przewodnicząca Marzena Węckowicz

Członkowie: Janina Kotlińska

 Michał Suchanek

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 kredytu w wysokości 10.855.473,66 zł przez Miasto i Gminę Trzcianka wyraża **opinię pozytywną**.

UZASADNIENIE

Burmistrz Trzcianki, pismem z dnia 10 sierpnia 2020 r. (doręczonym w dniu 11 sierpnia 2020 r.), wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w kwocie 10.855.473,66 zł na finansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek (9.625.473,66 zł) oraz na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu pn. „Zagospodarowanie Placu Poczтового wraz z utworzeniem Centrum Integracji Społecznej oraz zagospodarowanie terenu Targowiska Miejskiego wraz z terenami przyległymi” (1.230.000,00 zł).

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

W budżecie Miasta i Gminy Trzcianka wg stanu na dzień złożenia wniosku zaplanowane zostały dochody w wysokości 131.264.420,84 zł i wydatki w wysokości 137.195.916,47 zł. Deficyt budżetu ustalony został w kwocie 5.931.495,63 zł.

Ponadto w budżecie zaplanowano przychody:

- z tytułu zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 903) w kwocie 1.230.000,00 zł,

Rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań wraz z należnymi wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 1 upf do dochodów bieżących odpowiednio pomniejszonych (%)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wg art. 243 upf, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (%)
1	2	3
2020	2,42	9,99
2021	3,23	6,80
2022	2,22	6,47
2023	4,25	7,36
2024	4,48	10,98
2025	4,25	12,81
2026	4,02	7,47
2027	4,12	8,38
2028	4,32	10,38
2029	4,06	11,51
2030	3,69	12,29
2031	3,39	12,77
2032	3,20	13,17

Symulację wskaźników dokonano na podstawie danych zawartych w uchwale nr XXIV/250/20 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 9 lipca 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Trzcianka na lata 2020-2032.

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2020-2032 prognozowana spłata zobowiązań Miasta i Gminy Trzcianka nie przekracza relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zatem **Miasto i Gmina Trzcianka posiada możliwość spłaty kredytu.**

Skład Orzekający wskazuje, że celowym będzie bieżące monitorowanie osiąganych wielkości budżetowych w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową Miasta i Gminy 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
Marzena Węckowicz
Marzena Węckowicz

Pouczenie: Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 4 dni od daty otrzymania uchwały.

- z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 9.625.473,66 zł,
- 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 (§ 905) w kwocie 30.000,00 zł,
- 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 769.336,33 zł,
- z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (§ 950) w kwocie 2.315.630,08 zł.

W rozchodach zaplanowano spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 963) w kwocie 6.978.944,44 zł oraz spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w wysokości 1.060.000,00 zł.

Rada Miejska Trzcianki w dniu 4 czerwca 2020 r. podjęła uchwałę nr XXIII/227/20 w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 10.855.473,66 zł na finansowanie planowanego deficytu budżetu, spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Oceniając możliwość spłaty zaciąganego kredytu Skład Orzekający zapoznał się również z przedłożonymi sprawozdaniami Rb-Z i ustalił, że na dzień 31 grudnia 2019 r. Miasto i Gmina Trzcianka posiadała do spłaty zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 31.483.705,16 zł, co stanowiło 27,19 % wykonanych dochodów.

Uwzględniając przychody z planowanego (opiniowanego) kredytu długoterminowego oraz spłaty rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań ustalono, iż przewidywana kwota zadłużenia na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniesie 34.300.234,38 zł, co stanowi 26,13 % planowanych dochodów ogółem.

W poniższej tabeli przedstawione zostały procentowe wskaźniki przypadających do spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek już zaciągniętych, a także aktualnie opiniowanego kredytu, udzielonego poręczenia wraz z należnymi wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań w stosunku do przewidywanych dochodów bieżących odpowiednio pomniejszonych w latach 2020-2032 oraz obowiązujące Miasto i Gminę Trzcianka „indywidualnie” 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 ufp, które kształtować się będą w następujących wysokościach: