

23 sierpnia 2018 r.

Uchwała
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie
z 23 sierpnia 2018 r.

w sprawie zaopiniowania możliwości spłaty kredytu długoterminowego przez miasto Międzyrzec Podlaski.

Na podstawie art. 19 ust. 2 oraz art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. 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 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.), na wniosek Burmistrza Miasta Międzyrzec Podlaski, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w osobach:

Mirosława Strzemecka - przewodnicząca
Jolanta Irobi - członek
Adam Błaszko - członek

p o s t a n a w i a

wydać pozytywną opinię o możliwości spłaty przez miasto Międzyrzec Podlaski kredytu długoterminowego w wysokości 11.455.000,00 zł, zaciąganego na pokrycie planowanego w 2018 roku deficytu budżetu miasta oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów długoterminowych.

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

Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie na podstawie ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 561) i zarządzenia Nr 22/11 Prezesa RIO w Lublinie z 1 września 2011 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających, został upoważniony m.in. do wydawania opinii o możliwości spłaty przez jednostki samorządu terytorialnego kredytu lub pożyczki.

Z przedłożonego przez Burmistrza Miasta Międzyrzec Podlaski wniosku z dnia 17 sierpnia 2018 r. i towarzyszącej mu prognozy kwoty długu na lata 2018 – 2038, który wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej 22 sierpnia br. wynika, że miasto ubiega się o kredyt długoterminowy w kwocie 11.455.000,00 zł, na pokrycie planowanego w 2018 roku deficytu budżetu miasta oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów długoterminowych.

Planowana spłata wnioskowanego kredytu nastąpi w latach 2019- 2038.

Prognozowane na 2018 r. dochody budżetu miasta (według stanu na dzień 14 sierpnia 2018 r.) ustalone zostały w wysokości 80.482.860,04 zł, plan wydatków natomiast w wysokości 90.257.860,04 zł. Wśród planowanych dochodów, dochody bieżące stanowią 83,57 %, zaś majątkowe 16,43 % planowanych dochodów ogółem. W strukturze planowanych na 2018 r. wydatków, wydatki bieżące stanowią 73,04 %, a majątkowe 26,96 % wydatków ogółem. Ustalono deficyt budżetowy w kwocie 9.775.000 zł, przychody w wysokości 11.455.000 zł z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek długoterminowych oraz rozchody w kwocie 1.680.000 zł z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych.

Według złożonego sprawozdania Rb-Z za II kwartał br. miasto Międzyrzec Podlaski posiada zadłużenie w kwocie 15.344.600 zł., a planowany dług na koniec 2018 r. założono na poziomie 25.965.000 zł.

W aktualnym stanie prawnym dopuszczalna granica zadłużania się jst, oparta jest na formule wskaźnika, polegającej na zachowaniu relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach

publicznych. Wymaga ona, aby zaplanowane w poszczególnych latach łączne kwoty przypadających spłat rat zobowiązań wraz z odsetkami od nich oraz z tytułu potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń do planowanych w tych latach dochodów ogółem nie przekraczały maksymalnego dopuszczalnego dla danej jst wskaźnika spłaty (tj. średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu).

Z dokonanej analizy wieloletniej prognozy finansowej obejmującej prognozę kwoty długu wynika, że zaplanowane w roku 2018 obciążenie miasta Międzyrzec Podlaski z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu dotyczące jedynie należnych odsetek do planowanych w tym roku dochodów wynosi 2,71 % natomiast dopuszczalny dla miasta Międzyrzec Podlaski wskaźnik spłaty, obliczony dla roku budżetowego - stosownie do art. 243 ust. 2 ww. ustawy o finansach publicznych - w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy stanowi 4,63 %.

Wskaźnik planowanej spłaty zobowiązań przypadających w okresie spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu (lata 2019 – 2038) do prognozowanych w tych latach dochodów wynosi odpowiednio: 3,75%, 4,05%, 4,57%, 4,36%, 4,20%, 1,63%, 1,56%, 1,52%, 1,46%, 1,41%, 1,36%, 1,31%, 1,26%, 1,22%, 1,18%, 1,15%, 1,11%, 1,07%, 1,03% i 0,67%, natomiast dopuszczalny wskaźnik spłaty określony ww. przepisem kształtuje się na poziomie odpowiednio: 4,39%, 4,51 %, 5,90%, 6,68%, 6,40%, 5,82%, 5,22%, 4,87%, 4,37%, 4,05%, 3,57%, 3,25%, 3,09%, 3,09%, 3,09%, 3,09% , 3,09%, 3,09% i 3,09 %.

Powyższe dane wskazują, że ustawowy wymóg zachowania relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniony zarówno w roku 2018 jak i w całym okresie obejmującym okres spłaty wnioskowanego kredytu (2019 – 2038). Uzyskanie planowanego kredytu uzależnione jest od ostatecznej decyzji kredytodawcy. Przy założeniu, że przedstawiona prognoza kwoty długu nie ulegnie radykalnym zmianom, a przyjęte prognozowane wielkości budżetów zostaną wykonane, istnieją realne przesłanki terminowej spłaty kredytu, o który ubiega się miasto.

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w terminie 14 (czternastu) dni od daty jej doręczenia.

Otrzymuje:

1/ Burmistrz Miasta Międzyrzec Podlaski

2/ aa

Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Mirosława Strzemecka