

Uchwała nr XII/39/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 27 maja 2020 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Kłodzko kredytu długoterminowego w kwocie 9.899.436,18 zł, zaciąganego na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań

Na podstawie art.13 pkt 1 oraz art. 19 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.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- Marek Głód — przewodniczący,
- Danuta Jonas — członek,
- Ewelina Kruk-Florkowska — członek

wydaje opinię pozytywną

o możliwości spłaty przez Miasto Kłodzko kredytu długoterminowego w kwocie 9.899.436,18 zł, zaciąganego na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 13 pkt 1 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, do zadań izby należy między innymi wydawanie na wniosek organu wykonawczego jednostki samorządu terytorialnego, opinii o możliwości spłaty kredytu, pożyczki lub wykupu papierów wartościowych.

Opinia o możliwości spłaty zaciąganego kredytu długoterminowego wydana jest przez Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu na wniosek Burmistrza Miasta Kłodzka nr SK/341/2020 z dnia 15 maja 2020 r. W celu wydania przedmiotowej opinii dokonano analizy następujących dokumentów:

1. Uchwały Rady Miejskiej w Kłodzku Nr XV/112/2019 z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie budżetu na 2020 r., ze zmianami.
2. Uchwały Rady Miejskiej w Kłodzku Nr XV/111/2019 z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko na lata 2020-2029, ze zmianami.
3. Sprawozdań z wykonania budżetu Miasta Kłodzka za 2019 r. i I kwartał 2020 r.

Analiza przedłożonych materiałów pozwoliła ustalić, co następuje:

W budżecie Miasta Kłodzka według stanu na dzień 14 maja 2020 r. dochody ogółem ustalono w kwocie 134.358.577,32 zł, z tego: dochody bieżące 117.676.625,29 zł, dochody majątkowe 16.681.952,03 zł, wydatki ogółem w kwocie 140.535.436,20 zł, z tego: wydatki bieżące 115.053.314,83 zł, wydatki majątkowe 25.482.121,37 zł. Różnicę między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu w kwocie 6.176.858,88 zł. Źródło sfinansowania deficytu oraz rozchodów w kwocie 5.351.182,80 zł stanowią przychody zaplanowane w łącznej kwocie 11.528.041,68 zł, w tym z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 9.899.436,18 zł.

Budżet Miasta Kłodzka za I kwartał 2020 r. zamknął się nadwyżką w kwocie 405.725,34 zł przy planowanym deficycie w kwocie 4.548.253,38 zł. Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 32.522.401,36 zł (plan 131.227.444,11 zł) z tego: dochody bieżące 30.634.649,60 zł (plan 117.526.484,71 zł), dochody majątkowe 1.887.751,76 zł (plan 13.700.959,40 zł) w tym ze sprzedaży majątku 532.419,32 zł (plan 3.525.800 zł). Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 32.116.676,02 zł (plan 135.775.697,49 zł) z tego: wydatki bieżące 28.673.911,80 zł (plan 114.731.057,05 zł), wydatki majątkowe 3.442.764,22 zł (plan 21.044.640,44 zł).

Budżet Miasta Kłodzka za 2019 rok zamknął się nadwyżką w kwocie 4.152.739,72 zł, przy planowanym deficycie 3.730.459,87 zł). Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 121.738.319,37 zł (101,37% planu), z tego: dochody bieżące 111.452.626,83 zł (101,01% planu), dochody majątkowe

10.285.692,54 zł (105,46% planu), w tym ze sprzedaży majątku 1.618.444,79 zł (107,61% planu). Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 117.585.579,65 zł (94,96% planu) z tego: wydatki bieżące 100.535.237,92 zł (95,29% planu), wydatki majątkowe 17.050.341,73 zł (93,06% planu). Zadłużenie Miasta Kłodzka na koniec 2019 roku wyniosło 27.626.633,50 zł, co stanowi 22,69% wykonanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Powyższe zostało potwierdzone sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.

Zgodnie z uchwaloną wieloletnią prognozą finansową na lata 2020-2029 przewidywana na koniec 2020 r. kwota długu wyniesie 31.424.364,63 zł, co stanowi 23,39% planowanych dochodów ogółem. Natomiast planowane w 2020 r. rozchody w kwocie 5.351.182,80 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań powiększone o wydatki bieżące na obsługę długu z tytułu odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w kwocie 510.000 zł oraz z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w kwocie 511.111,20 zł, stanowią 8,16% planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, przy uwzględnieniu dopuszczalnego wskaźnika spłaty, o którym mowa w art. 243 ust. 1 u.f.p., w związku z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2500) oraz art. 31zł ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374, 567 i 568) wynoszącym 18,48%. Oznacza to, że nie zostanie przekroczony dopuszczalny poziom zadłużenia. Spłata zaciąganego kredytu w kwocie 9.899.436,18 zł planowana jest w latach 2021-2029. Z prognozy kwoty długu ujętej w WPF wynika, że w latach spłaty kredytu dług miasta będzie się stopniowo zmniejszał, a źródłem spłaty długu będą prognozowane nadwyżki budżetu. Obliczone na podstawie prognozowanych wielkości relacje spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi do planowanych dochodów ogółem określone w art. 243 u.f.p. (lata 2020-2029), nie przekroczą dopuszczalnego poziomu zadłużenia, wówczas gdy zostaną zrealizowane prognozowane wielkości.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanowił jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały przysługuje zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
Marek Glód