

UCHWAŁA Nr III/266/2015

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 19 listopada 2015 roku
w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego
zaplanowanego do zaciągnięcia przez Miasto Tomaszów Mazowiecki

Działając na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012r., poz. 1113 ze zm.) i art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

1. Bogusław Wenus – przewodniczący
2. Agnieszka Kamyczek – Maszewska - członek
3. Józefa Lucyna Michejda – członek

w związku z wnioskiem Prezydenta Miasta o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu

uchwała, co następuje:

Wydać pozytywną opinię w odniesieniu do możliwości spłaty kredytu do wysokości 4.000.000 zł, zaplanowanego do zaciągnięcia przez Miasto Tomaszów Mazowiecki w 2015 roku, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Uzasadnienie

Po zapoznaniu się z wnioskiem Prezydenta Miasta w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu przewidzianego do zaciągnięcia w 2015 roku, Skład Orzekający wydał opinię przedstawioną w sentencji uchwały. Z posiadanych materiałów wynika, że Rada Miasta zaplanowała zaciągnąć kredyt do wysokości 4.000.000 zł, zgodnie z treścią art. 89 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (dalej; ustawa ofp), tj. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Budżet miasta na 2015 rok uchwalony został Uchwałą Rady Miejskiej Nr VI/26/2015 z dnia 28 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia „Budżetu Miasta Tomaszowa Mazowieckiego na rok 2015”, budżet ten był zmieniany w trakcie roku, ostatniej zmiany dokonała Rada Miejska Uchwałą Nr XVIII/156/2015 z dnia 29 października 2015 roku. Budżet zaplanowany został z nadwyżką w wysokości 1.209.834 zł, rozchody w wysokości 6.030.856 zł zaplanowano pokryć nadwyżką budżetu w wysokości 1.209.834 zł, wolnymi środkami w wysokości 821.022 zł i przychodami z tytułu kredytu w wysokości 4.000.000 zł. Opiniowany kredyt mieści się w ustalonym (zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy ofp) w § 6 Uchwały Nr XVIII/156/2015 w sprawie dokonania zmian w budżecie – limicie zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów, przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 4.662.000 zł.

W sprawie zaciągnięcia przedmiotowego kredytu Rada Miejska wyraziła swoją wolę podejmując w dniu 29 października 2015 roku Uchwałą Nr XVIII/155/2015 w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego. Spłata powyższego kredytu zaplanowana została w latach 2017 - 2021.

Wydając opinię, Skład Orzekający wziął pod uwagę zapisy zawarte w uchwale budżetowej na rok 2015 oraz wieloletniej prognozie finansowej, uchwalonej przez Radę

Miejską Uchwałą Nr VI/25/2015 z dnia 28 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej (zwana dalej; wpf), zmienionej Uchwałą Rady Nr XVIII/157/2015 z dnia 29 października 2015 roku w sprawie zmiany wpf. Obejmuje ona okres 2015 - 2022 i uwzględnia prognozowane w poszczególnych latach wysokości dochodów, wydatków, zaciągnięte już oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania.

Przepisy ustawy ofp, które weszły w życie od 1 stycznia 2014 roku stanowią, iż dla każdej jednostki samorządu terytorialnego obowiązuje na podstawie art. 243 ustawy ofp, indywidualny dopuszczalny wskaźnik obciążenia budżetu z tytułu spłat zadłużenia. Jego wysokość uzależniona jest od wykonania nadwyżek operacyjnych w trzech latach poprzedzających dany rok budżetowy, tj. nadwyżki dochodów bieżących na wydatkami bieżącymi powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku – wielkości te determinują wysokość wskaźników jednorocznych, które stanowią podstawę do ustalenia analizowanego wskaźnika.

Prognozowana w wpf łączna kwota spłat zobowiązań, przypadająca w każdym roku objętym prognozą kwoty długu z tytułów określonych w art. 243 ustawy ofp, tj. z tytułu rat kredytów i pożyczek oraz potencjalnych kwot wynikających z udzielonych przez jednostkę poręczeń wraz z należnymi od tych zobowiązań odsetkami do planowanych dochodów ogółem, nie przekracza w żadnym roku ustalonego na podstawie art. 243 ustawy ofp dopuszczalnego wskaźnika spłat. W poszczególnych latach objętych wpf, relacja prognozowanych spłat do dopuszczalnego wskaźnika spłat przedstawia się następująco:

- w 2015 – 4,82 % do 7,72 %,
- w 2016 – 7,44 % do 8,65 %,
- w 2017 – 9,20 % do 10,57 %,
- w 2018 – 10,55 % do 12,18 %,
- w 2019 – 9,97 % do 14,19 %,
- w 2020 – 7,49 % do 15,08 %,
- w 2021 – 5,12 % do 15,75 %,
- w 2022 – 3,31 % do 15,81 %.

Łączna kwota planowanego na dzień 31 grudnia 2015 roku długu Miasta wynosić będzie 80.282.758,70 zł, co stanowić będzie 42,91 % planowanych dochodów jednostki.

Od opinii wyrażonej w uchwale na podstawie art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych, przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Izby.