

UCHWAŁA Nr III/190/2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 4 lipca 2016 roku
w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego
zaplanowanego do zaciągnięcia przez Miasto Rawa Mazowiecka

Działając na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2016r., poz. 561), 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. Lucyna Józefa Michejda – członek

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

uchwała, co następuje:

Wydać pozytywną opinię w odniesieniu do możliwości spłaty kredytu w wysokości 2.971.500 zł, zaplanowanego do zaciągnięcia przez Miasto Rawa Mazowiecka w 2016 roku, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Uzasadnienie

Po zapoznaniu się z wnioskiem Burmistrza Miasta w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu przewidzianego do zaciągnięcia w 2016 roku, Skład Orzekający wydał opinię przedstawioną w sentencji uchwały. Z posiadanych materiałów wynika, że kredyt w wysokości 2.971.500 zł Rada Miasta zaplanowała zaciągnąć zgodnie z treścią art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (dalej; ustawa ofp), tj. na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Budżet Miasta na 2016 rok uchwalony został Uchwałą Rady Miasta Nr XII/90/15 z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2016 rok, zmieniony Uchwałą Nr XVI/113/16 z dnia 21 kwietnia 2016 roku w sprawie zmiany budżetu, zmieniony następnie Uchwałą Nr XVII/120/16 z dnia 25 maja 2016 roku w sprawie zmiany uchwały. Zaplanowany deficyt budżetu wynosi 1.751.500 zł, natomiast rozchody wynoszą 1.750.000 zł. Źródłem pokrycia deficytu i rozchodów będą przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 2.971.500 zł. Opiniowany kredyt mieści się w ustalonym (zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy ofp) w § 5 pkt 3 Uchwały Nr XVI/113/16 w sprawie zmiany budżetu – limicie zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów przeznaczonych na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 2.700.000 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 1.850.000 zł.

W Uchwale Nr XVII/113/16 w sprawie zmiany budżetu na 2016 rok, Rada Miasta w § 5 pkt 4 upoważniła Burmistrza Miasta do zaciągnięcia w 2016 roku kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 1.751.500 zł i na spłatę

wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 1.220.000 zł. Działając na podstawie powyższego upoważnienia Burmistrz podjął w dniu 9 czerwca 2016 roku Zarządzenie Nr 46/16 w sprawie zaciągnięcia kredytu, następnie w dniu 15 czerwca 2016 roku podjął Zarządzenie Nr 53/16 w sprawie zmiany zarządzenia w sprawie zaciągnięcia kredytu. Spłata kredytu zaplanowana została w latach 2017-2029.

Wydając opinię, Skład Orzekający wziął pod uwagę, zapisy zawarte w uchwale budżetowej na rok 2016 oraz wieloletniej prognozie finansowej, uchwalonej przez Radę Miasta Uchwałą Nr XII/91/16 z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej (zwana dalej; wpf), zmienionej Uchwałą Nr XVI/114/16 z dnia 21 kwietnia 2016 roku w sprawie zmiany wpf. Obejmuje ona okres 2016-2019, prognoza kwoty długu obejmuje lata 2016-2029 i uwzględnia prognozowane w poszczególnych latach wysokości dochodów, wydatków, zaciągnięte już oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania.

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 2016 roku 4,58 % do 5,88 %, w 2017 – 5,41 % do 7,78 %, w 2018 – 6,68 % do 9,96 %, w 2019 – 6,83 % do 11,54 %. W następnych latach objętych prognozą kwoty długu, prognozowane spłaty zadłużenia są niższe od prognozowanego dopuszczalnego wskaźnika spłat o kilka punktów procentowych.

Łączna kwota planowanego na dzień 31 grudnia 2016 roku długu Miasta wynosić będzie 30.071.402,72 zł, co stanowić będzie 44,20 % 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.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Bogusław Wenus