

UCHWAŁA Nr III/174/2017

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 31 lipca 2017 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 (t.j. Dz. U. z 2016r., poz. 1870 ze zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

1. Bogusław Wenus – przewodniczący
2. Agnieszka Kamyczek – Maszewska - członek
3. Grażyna Kos – 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 5.304.000 zł, zaplanowanego do zaciągnięcia przez Miasto Rawa Mazowiecka w 2017 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 2017 roku, Skład Orzekający wydał opinię przedstawioną w sentencji uchwały. Z posiadanych materiałów wynika, że kredyt w wysokości 5.304.000 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 Rawa Mazowiecka na 2017 rok uchwalony został Uchwałą Rady Miasta Nr XXIV/179/17 z dnia 17 stycznia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2017 rok, zmieniony Uchwałą Nr XXIX/218/17 z dnia 12 czerwca 2017 roku w sprawie zmiany budżetu. W wyniku dokonanych zmian budżet zaplanowano z deficytem w wysokości 8.004.000 zł i rozchodami w wysokości 2.050.000 zł. Źródłem pokrycia deficytu będą: kredyt w wysokości 3.759.000 zł, papiery wartościowe w wysokości 3.700.000 zł oraz wolne środki w wysokości 545.000 zł. Rozchody budżetu pokryte zostaną kredytem w wysokości 1.545.000 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 505.000 zł.

Opiniowany kredyt mieści się w ustalonym (zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy ofp) w § 8 Uchwały Nr XXIV/179/17 w sprawie uchwalenia budżetu na 2017 rok – limicie zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów przeznaczonych na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 20.640.000 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 2.400.000 zł.

W Uchwale Nr XXIV/179/17 w sprawie uchwalenia budżetu na 2017 rok, Rada Miasta w § 18 pkt 3 upoważniła Burmistrza Miasta do zaciągnięcia w 2017 roku kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 7.459.000 zł i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 1.545.000 zł. Działając na podstawie powyższego upoważnienia, Burmistrz Miasta podjął w dniu 5 lipca 2017 roku Zarządzenie Nr 46/17 w sprawie zaciągnięcia kredytu. Spłata kredytu zaplanowana została w latach 2018-2029.

Wydając opinię, Skład Orzekający wziął pod uwagę, zapisy zawarte w uchwale budżetowej na rok 2017 oraz wieloletniej prognozie finansowej, uchwalonej przez Radę Miasta Uchwałą Nr XXIV/180/17 z dnia 17 stycznia 2017 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej (zwana dalej; wpf), zmienionej Uchwałą Nr XXIX/219/17 z dnia 12 czerwca 2017 roku w sprawie zmiany wpf. Obejmuje ona okres 2017-2020, prognoza kwoty długu obejmuje lata 2017-2030 i uwzględnia prognozowane w poszczególnych latach dochody, wydatki, zaciągnięte już oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania.

Obliczone na podstawie art. 243 ustawy ofp, wskaźniki planowanych spłat zobowiązań w poszczególnych latach obowiązywania prognozy kwoty długu, nie przekraczają ustalonych na podstawie ww. przepisu, dopuszczalnych wskaźników spłat w tym okresie. Relacje pomiędzy wskaźnikami przedstawiają się następująco:

- w 2017 – 3,97 % do 7,60 %,
- w 2018 – 5,62 % do 8,48 %,
- w 2019 – 5,85 % do 8,29 %,
- w 2020 – 5,74 % do 7,23 %,
- w 2021 - 6,29 % do 7,01 %,
- w 2022 – 5,38 % do 7,47 %,
- w 2023 – 5,40 % do 8,15 %.

W następnych latach objętych prognozą kwoty długu tj. w latach 2024 - 2030, prognozowane spłaty zadłużenia, są niższe od prognozowanego dopuszczalnego wskaźnika spłat o kilka punktów procentowych.

Łączna kwota planowanego na dzień 31 grudnia 2017 roku długu Miasta wynosić będzie 33.876.039,87 zł, co stanowić będzie 44,30 % 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.