

## **UCHWAŁA Nr III/59/2018**

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi  
z dnia 16 kwietnia 2018 roku  
w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki zaplanowanej do  
zaciągnięcia przez Miasto Opoczno

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 2017r., poz. 2077 ze zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

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

w związku z wnioskiem Burmistrza Miasta Opoczno o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki

### **uchwała, co następuje:**

Wydać pozytywną opinię w odniesieniu do możliwości spłaty pożyczki w wysokości 821.000 zł, zaplanowanej do zaciągnięcia przez Miasto Opoczno w 2018 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi, z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu, wynikającego m.in.: z zaplanowanej do realizacji inwestycji pn. Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Piotrkowskiej.

### **Uzasadnienie**

Po zapoznaniu się z wnioskiem Burmistrza Miasta w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki zaplanowanej do zaciągnięcia w 2018 roku, Skład Orzekający wydał opinię przedstawioną w sentencji uchwały.

Z posiadanych materiałów wynika, że pożyczkę w wysokości 821.000 zł Rada Miejska zaplanowała zaciągnąć zgodnie z treścią art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, tj. na finansowanie planowanego deficytu budżetu, zgodnie z postanowieniami budżetu jednostki uchwalonego Uchwałą Rady Miejskiej Nr XL/466/2018 z dnia 19 stycznia 2018 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2018 rok, zmienionego Uchwałą Nr XLII/480/2018 z dnia 23 marca 2018 roku.

Zaplanowany deficyt budżetu wynosi 2.973.511,51 zł i zostanie pokryty przychodami z tytułu pożyczki w wysokości 821.000,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 2.152.511,51 zł. Planowana do zaciągnięcia pożyczka mieści się w ustalonym (zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych) w § 7 Uchwały Nr XLII/480/2018 w sprawie zmiany budżetu – limicie zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek przeznaczonych na finansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 6.551.000 zł.

W sprawie zaciągnięcia przedmiotowej pożyczki Rada Miejska wyraziła swoją wolę podejmując w dniu 23 marca 2018 roku Uchwałę Nr XLII/478/2018 w sprawie zaciągnięcia pożyczki na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu 2018 roku, z przeznaczeniem na finansowanie zadania inwestycyjnego pn. Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Piotrkowskiej.

Spłatę pożyczki zaplanowano do 2025 roku.

Wydając opinię, Skład Orzekający wziął pod uwagę zapisy zawarte w uchwale budżetowej na rok 2018 oraz wieloletniej prognozie finansowej, uchwalonej przez Radę Miejską Uchwałą Nr XL/465/2018 z dnia 19 stycznia 2018 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej. Wieloletnia prognoza finansowa (zwana dalej; wpf) zmieniona została Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLII/479/2018 z dnia 23 marca 2018 roku w sprawie zmiany wpf. Obejmuje ona okres 2018 - 2029, prognoza kwoty długu obejmuje lata 2018 - 2025 i uwzględnia prognozowane w poszczególnych latach wysokości dochodów, wydatków, zaciągnięte już oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania.

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

- w 2018 – 6,30 % do 8,66 %,
- w 2019 – 5,73 % do 6,62 %,
- w 2020 – 6,37 % do 8,48 %,
- w 2021 – 5,43 % do 10,33 %.

W następnych latach objętych prognozą kwoty długu, prognozowane spłaty zadłużenia są niższe od prognozowanego dopuszczalnego wskaźnika spłat o kilka punktów procentowych. Z obowiązującej wpf wynika, że spłata zaciągniętych i prognozowanych do zaciągnięcia zobowiązań powinna nastąpić w 2025 roku.

Łączna kwota planowanego na dzień 31 grudnia 2018 roku długu Miasta wynosić będzie 36.301.777,00 zł, co stanowić będzie 26,81 % 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.