

UCHWAŁA Nr III/261/2023

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 14 grudnia 2023 roku
w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki zaplanowanej
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 2023r., poz. 1325), art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023r., poz. 1270 ze zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

1. Bogusław Wenus – przewodniczący
2. Radosław Hrychorczuk - członek
3. Aneta Jakubczak – członek

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

uchwała, co następuje:

Wydać pozytywną opinię w odniesieniu do możliwości spłaty pożyczki do wysokości 121.058,00 zł, zaplanowanej do zaciągnięcia przez Miasto Rawa Mazowiecka 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 kanału deszczowego z odwodnieniem ulicy Jana III Sobieskiego w Rawie Mazowieckiej” w ramach zadania pn. Przebudowa ulicy Jana III Sobieskiego oraz remont ulicy Łowickiej w Rawie Mazowieckiej.

Uzasadnienie

Po zapoznaniu się z wnioskiem Burmistrza Miasta w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki zaplanowanej do zaciągnięcia w 2023 roku, Skład Orzekający wydał opinię przedstawioną w sentencji uchwały.

Z posiadanych materiałów wynika, że pożyczkę do wysokości 121.058,00 zł Rada Miasta 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 Miasta XLVI/385/22 z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2023 rok, zmienionego Uchwałą Nr LVII/475/23 z dnia 11 grudnia 2023 roku.

Zaplanowany deficyt budżetu wynosi 9.380.345,00 zł, zostanie pokryty przychodami z tytułu:

- kredytów i pożyczek w wysokości 312.360,00 zł,
- emisji obligacji w wysokości 4.214.643,00 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy ofp w wysokości 560.341,49 zł,
- wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ofp w wysokości 4.293.000,51 zł.

Limit zobowiązań ustalony został w § 8 pkt 2 i 3 Uchwały Nr XLVI/385/22 z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2023 rok, następnie zmieniony w § 1 pkt 10 Uchwały Nr LVI/461/23 z dnia 23 listopada 2023 roku w sprawie zmian budżetu na 2023 rok.

W sprawie zaciągnięcia przedmiotowej pożyczki Rada Miasta wyraziła swoją wolę podejmując w dniu 23 listopada 2023 roku Uchwałę Nr LVI/463/23 w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu 2023 roku, wynikającego min.: z realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanału deszczowego z odwodnieniem ulicy Jana III Sobieskiego w Rawie Mazowieckiej” w ramach zadania pn. Przebudowa ulicy Jana III Sobieskiego oraz remont ulicy Łowickiej w Rawie Mazowieckiej.

Wydając opinię, Skład Orzekający wziął pod uwagę zapisy zawarte w uchwale budżetowej na 2023 rok oraz wieloletniej prognozie finansowej, uchwalonej przez Radę Miasta Uchwałą Nr XLVI/386/22 z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, zmienionej Uchwałą Nr LVII/476/23 z dnia 11 grudnia 2023 roku. Obejmuje ona okres 2023 – 2036 i uwzględnia min.: prognozowane w poszczególnych latach wysokości dochodów, wydatków, zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania oraz rozchody. Z danych zamieszczonych w wieloletniej prognozie finansowej wynika, że w latach 2023 – 2036 zachowana została relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Obliczone na podstawie art. 243 ww. ustawy, wskaźniki planowanych spłat zobowiązań w okresie objętym prognozą kwoty długu, nie przekraczają dopuszczalnych wskaźników spłat. Relacje pomiędzy wskaźnikami przedstawiają się następująco:

- w 2023 – 6,77 % do 13,40 %,
- w 2024 – 7,37 % do 12,55 %,
- w 2025 – 8,25 % do 12,04 %,
- w 2026 – 7,33 % do 10,15 %.

Łączna kwota planowanego na dzień 31 grudnia 2023 roku długu Miasta wynosić będzie 58.951.165,04 zł, co będzie stanowić 46,43 % planowanych dochodów jednostki. Zgodnie z wpf całkowita spłata zaciągniętych i prognozowanych do zaciągnięcia zobowiązań nastąpi do końca 2036 roku. Spłatę zadłużenia w latach 2023 i 2024 roku jednostka planuje pokryć przychodami z tytułu emisji obligacji, w 2025 roku w części z przychodów zwrotnych, w części z nadwyżki budżetu, natomiast w latach 2026 – 2036 z nadwyżek budżetów.

Od opinii wyrażonej w uchwale na podstawie art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych, przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania.