

UCHWAŁA Nr 3.1.a/92/2023
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 6 października 2023 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego, o który ubiega się Rada Miejska w Sochocinie.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w osobach :

Przewodniczący: Artur CYBULSKI
Członkowie: Ireneusz KOŁAKOWSKI
Krzysztof POLENS

na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1325) art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 art. 91 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), po rozpatrzeniu na posiedzeniu w dniu 6 października 2023 r.

podjął następującą uchwałę:

§ 1

Wydaje się pozytywną opinię o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 1.200.000,00 zł (słownie: jeden milion dwieście tysięcy złotych 00/100), który zostanie zaciągnięty na sfinansowanie planowanego deficytu w roku budżetowym 2023 z przeznaczeniem na finansowanie gminnych przedsięwzięć i zadań inwestycyjnych w wysokości 850.000,00 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji w wysokości 350.000,00 zł.

§ 2

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia doręczenia.

Uzasadnienie

Rada Miejska w Sochocinie podjęła Uchwałę Nr LVII/378/2023 z dnia 19 września 2023 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w roku budżetowym 2023.

Uchwała ta ma umocowanie prawne w Uchwale Nr LVII/376/2023 Rady Miejskiej w Sochocinie z dnia 19 września 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Miasta i Gminy Sochocin na 2023 rok, w której zaplanowany został deficyt budżetu w wysokości 5.358.303,13 zł, a źródłem jego finansowania są przychody pochodzące z: kredytu (wnioskowany) w wysokości 850.000,00 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.402.719,91 zł, wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.075.583,22 zł oraz spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 30.000,00 zł.

W uchwale tej zaplanowano również rozchody z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań (spłata kredytów i wykup papierów wartościowych (obligacji)) w wysokości

350.000,00 zł, których źródłem finansowania jest kredyt (wnioskowany) w wysokości 350.000,00 zł.

W załączniku Nr 1 do Uchwały Nr LVII/375/2023 Rady Miejskiej w Sochocinie z dnia 19 września 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Sochocin wykazano prognozowane wykonanie dochodów:

2023 r.	– 40.272.578,49 zł
2024 r.	– 31.097.318,00 zł
2025 r.	– 26.944.758,00 zł
2026 r.	– 27.483.654,00 zł
2027 r.	– 28.033.326,00 zł
2028 r.	– 28.593.993,00 zł
2029 r.	– 29.215.872,00 zł
2030 r.	– 29.749.192,00 zł
2031 r.	– 30.344.174,00 zł
2032 r.	– 30.951.060,00 zł
2033 r.	– 31.570.080,00 zł
2034 r.	– 32.201.482,00 zł

W § 1 ust. 2 Uchwały Nr LVII/378/2023 z dnia 19 września 2023 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w roku budżetowym 2023 określono, że spłata kredytu wraz z odsetkami nastąpi w latach 2023 – 2034.

W załączonych do Uchwały Nr LVII/378/2023 Rady Miejskiej w Sochocinie z dnia 19 września 2023 roku przepływach środków budżetowych wykazano następujące spłaty wnioskowanego kredytu:

2024 r.	– 10.000,00 zł
2025 r.	– 10.000,00 zł
2026 r.	– 10.000,00 zł
2027 r.	– 10.000,00 zł
2028 r.	– 10.000,00 zł
2029 r.	– 10.000,00 zł
2030 r.	– 220.000,00 zł
2031 r.	– 200.000,00 zł
2032 r.	– 190.000,00 zł
2033 r.	– 280.000,00 zł
2034 r.	– 250.000,00 zł

Źródłem dochodu, z którego dokonywana będzie spłata kredytu będą dochody z tytułu podatku od nieruchomości.

Rada Miejska w Sochocinie dokonała zabezpieczenia spłaty kredytu wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W załączniku Nr 1 do Uchwały LVII/375/2023 z dnia 19 września 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Sochocin wykazano łączne spłaty zobowiązań wraz z odsetkami:

2023 r.	– 740.000,00 zł
2024 r.	– 770.000,00 zł
2025 r.	– 700.000,00 zł
2026 r.	– 780.000,00 zł
2027 r.	– 719.000,00 zł

2028 r. – 714.000,00 zł
2029 r. – 467.000,00 zł
2030 r. – 672.000,00 zł
2031 r. – 646.000,00 zł
2032 r. – 619.000,00 zł
2033 r. – 692.500,00 zł
2034 r. – 651.000,00 zł

W zakresie planowanej kwoty długu stwierdzono, że zachowana została relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Spełnione zostały bowiem ustawowe wymogi dotyczące maksymalnego wskaźnika spłaty zadłużenia, tj. kwota z lewej strony wzoru wskaźnika jest mniejsza od kwoty wynikającej z prawej strony.

W związku z powyższym Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wydał opinię jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Artur Cybulski

Członek Kolegium RIO

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Otrzymują:

- 1) Burmistrz Miasta i Gminy Sochocin
- 2) a/a