

Uchwała Nr Ra.281.2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 3 lipca 2018r.

w sprawie: opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego przez Miasto Pionki.

Na podstawie art.13 pkt 1 i art. 19, ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016r, poz. 561),

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, Zespół w Radomiu:

Przewodnicząca: Janina Filipowicz

Członkowie: Witold Kaczkowski

Jolanta Okleja

opiniuje następująco:

§1

1.Miasto Pionki ma możliwość spłaty wnioskowanego kredytu w kwocie **3.456.000zł**, który ma być przeznaczony na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w związku z realizacją zadań inwestycyjnych, jak również na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§2

1.Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

2.Od powyższej uchwały na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych przysługuje prawo odwołania do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały Składu Orzekającego RIO.

Uzasadnienie

W dniu 12 czerwca 2018r., zgodnie z dyspozycją art. 91.ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.) do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu, wpłynął wniosek w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu przez Miasto.

Wydając niniejszą opinię, Skład Orzekający wziął pod uwagę spełnienie wymogów formalno-prawnych, wynikających z art. 89 i art. 91 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. c ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2018.994 tj.), to jest podjęcie przez Radę Uchwały Budżetowej, uchwały w sprawie zaciągnięcia kredytu, a także uwzględnienie spłaty kredytu w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Z w/wym. uchwał wynika, iż środki uzyskane z kredytu w wysokości 1.340.000zł, mają być przeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetu powstałego w związku z realizacją zadań pn.:

- Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy ulic wojewódzkich: Kozienickiej i Mickiewicza - 60.000zł,
- Projekt ulicy Aleje Lipowe - 80.000zł,
- Przebudowa dróg i chodników miejskich w tym przebudowa chodnika ul. Sosnowej, Przebudowa ulic Spokojnej, Sosnowej, Jodłowej, Brzozowej, Zakładowej, Dębowej, Szkolnej–chodnik, przebudowa drogi dojazdowej do Przedszkola Nr 2 - 580.000zł,
- Opracowanie dokumentacji projektowej budowy cmentarza i budowa cmentarza (I etap)- 346.000zł,
- Modernizacja budynku Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 2 – przebudowa łazienek oraz wymiana oświetlenia - 160.000zł,
- Modernizacja infrastruktury nad Stawem Górnym w Pionkach szansą na eliminację zjawisk kryzysowych oraz ożywienie społeczno-gospodarcze - 114.000zł.

Środki w wysokości 2.116.000zł, zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Spłatę wnioskowanego kredytu przewiduje się w latach 2019-2030.

Dla oceny wielkości zadłużenia Miasta i obciążenia budżetu obsługą zadłużenia, dokonano analizy wykonania budżetu w roku 2017 na podstawie przedłożonych sprawozdań oraz planu budżetu na rok 2018 i jego realizacji w I kwartale b.r.

Dochody budżetu osiągnięte w 2017 roku wyniosły **75.572.003zł**, i stanowiły 102,6% planu (wg sprawozdań za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017r.).

Wydatki budżetowe wykonano w kwocie **72.478.980zł**, (92,3% planu). Wydatki majątkowe to kwota 12.347.434zł, stanowiąca 83% planu.

W roku 2018r. planowane dochody budżetowe wynoszą **78.759.434zł**, (stan na 23 maja 2018 roku zgodnie z przedłożonymi materiałami), co oznacza wzrost o ok. 4% w porównaniu z dochodami zrealizowanymi w 2017 roku.

Wydatki budżetowe planowane są na poziomie wynoszącym **85.582.009zł**, a więc mają być o ok. 18% wyższe od wydatków poniesionych w roku ubiegłym. Wydatki inwestycyjne w tym także wydatki na inwestycje, które mają być finansowane wnioskowanym kredytem, planuje się na poziomie stanowiącym ok. 25% wydatków ogółem. Planowany na 2018 rok deficyt to kwota 6.822.574zł. Zostanie on sfinansowany środkami pochodzącymi z kredytu i pożyczek (2.977.944zł) oraz wolnych środków (3.844.630zł). Planowana na ten rok różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi to kwota 351.236zł.

Za I kwartał Miasto uzyskało dochody w wysokości stanowiącej ok. 24 % planu rocznego a wydatki to kwota oznaczająca realizację planu na poziomie 20%. Wydatki majątkowe wykonano na poziomie 2,2% przyjętego planu rocznego.

Z założeń przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2030 wynika, iż zadłużenie na koniec 2018 roku po uwzględnieniu powyższego kredytu, jak również przewidzianych do zaciągnięcia pożyczek i emisji obligacji, będzie stanowić **ok. 26%** planowanych dochodów budżetowych. Kwota zadłużenia będzie o ok. 17% wyższa od zadłużenia jakie odnotowano na koniec 2017 roku.

Przedstawiony w Wieloletniej Prognozie Finansowej, planowany wskaźnik obciążenia budżetu obsługą zadłużenia na rok 2018 do planowanych na ten rok dochodów, wynosi 3,24% i jest niższy od dopuszczalnego na ten rok indywidualnego wskaźnika wyliczanego dla Miasta zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który ma wynieść 12,68%. W latach spłaty przedmiotowego kredytu (2019-2030) omawiane wskaźniki będą kształtować się następująco:

<i>rok</i>	<i>Prognozowane obciążenie budżetu obsługą zadłużenia</i>	<i>Indywidualny wskaźnik dopuszczalnego obciążenia budżetu obsługą zadłużenia</i>	<i>różnica</i>
2019	5,21%	10,51%	5,30
2020	3,36%	9,17%	5,81
2021	2,73%	6,51%	3,78
2022	3,48%	6,77%	3,29
2023	3,50%	6,78%	3,28
2024	3,38%	6,71%	3,33
2025	3,26%	6,46%	3,20
2026	3,26%	6,19%	2,93
2027	2,95%	5,67%	2,77
2028	2,45%	4,99%	2,54
2029	3,06%	4,03%	0,97
2030	0,93%	3,47%	2,54

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia w ocenie Składu Orzekającego, Miasto realizując zaplanowane dochody będzie miało możliwość spłaty przedmiotowego kredytu zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego Rio w Warszawie
dr Janina Filipowicz

