

UCHWAŁA Nr 3.1.a/25/2023
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 25 maja 2023 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego, o który ubiega się Rada Miejska w Nowym Mieście

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w osobach :

Przewodniczący: Artur CYBULSKI
Członkowie: Renata SOKOLNICKA
Krzysztof POLENS

na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1668 ze zm.) 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 2022 r. poz. 1644 ze zm.), po rozpatrzeniu na posiedzeniu w dniu 25 maja 2023 r.

podjął następującą uchwałę:

§ 1

Wydaje się pozytywną opinię o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 4.000.000,00 zł (słownie: cztery miliony złotych), który zostanie zaciągnięty na sfinansowanie planowanego deficytu w roku budżetowym 2023 związanego z zadaniami inwestycyjnymi pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 300617W w m. Gawłowo” i „Budowa i przebudowa dróg gminnych wraz z włączeniami dróg wojewódzkich na terenie Miasta i Gminy Nowe Miasto” w kwocie 2.871.941,60 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i papierów wartościowych (obligacji) w wysokości 1.128.058,40 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 Nowym Mieście podjęła Uchwałę Nr 347/LI/2023 z dnia 12 maja 2023 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego.

Uchwała ta ma umocowanie prawne w Uchwale Nr 346/LI/2023 z dnia 12 maja 2023 r. Rady Miejskiej w Nowym Mieście w sprawie zmiany Uchwały budżetowej miasta i gminy Nowe Miasto na 2023 rok, w której zaplanowany został deficyt budżetu w wysokości 5.073.576,00zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z: kredytu w wysokości 2.871.941,60 zł (wnioskowany), spłaty pożyczek udzielonych w kwocie 30.000,00 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.000.000,00 zł oraz wolnych środków w wysokości 171.634,40 zł. W uchwale tej zaplanowano również rozchody z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań (spłata kredytu i wykup papierów wartościowych (obligacji)) w wysokości 1.128.058,40 zł, których źródłem finansowania jest kredyt (wnioskowany) w wysokości 1.128.058,40 zł.

W załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 345/LI/2023 z dnia 12 maja 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Nowe Miasto wykazano prognozowane wykonanie dochodów:

2023 r. – 31.631.470,67 zł
2024 r. – 36.975.133,40 zł
2025 r. – 35.615.032,20 zł
2026 r. – 30.630.404,31 zł
2027 r. – 31.332.599,80 zł
2028 r. – 30.376.581,40 zł
2029 r. – 29.607.887,62 zł
2030 r. – 28.426.581,40 zł
2031 r. – 28.426.581,40 zł
2032 r. – 28.426.581,40 zł
2033 r. – 28.426.581,40 zł
2034 r. – 28.426.581,40 zł

W § 3 Uchwały Nr 347/LI/2023 z dnia 12 maja 2023 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego określono, że spłata kredytu nastąpi w latach 2025 - 2034.

W załączonych do Uchwały Nr 347/LI/2023 z dnia 12 maja 2023 roku Rady Miejskiej w Nowym Mieście przepływach środków wykazano następujące spłaty wnioskowanego kredytu:

2025 r. – 400.000,00 zł
2026 r. – 400.000,00 zł
2027 r. – 400.000,00 zł
2028 r. – 400.000,00 zł
2029 r. – 400.000,00 zł
2030 r. – 400.000,00 zł
2031 r. – 400.000,00 zł
2032 r. – 400.000,00 zł
2033 r. – 400.000,00 zł
2034 r. – 400.000,00 zł

Źródłem dochodu, z którego dokonywana będzie spłata kredytu będą udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

Rada Miejska w Nowym Mieście dokonała zabezpieczenia spłaty kredytu wekslem in blanco.

W załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 345/LI/2023 z dnia 12 maja 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Nowe Miasto wykazano łączne spłaty zobowiązań wraz z odsetkami:

2023 r. – 1.628.058,40 zł
2024 r. – 1.157.658,40 zł
2025 r. – 1.486.358,40 zł
2026 r. – 1.508.478,40 zł
2027 r. – 1.323.018,40 zł
2028 r. – 1.323.018,40 zł
2029 r. – 1.223.018,40 zł
2030 r. – 873.018,40 zł
2031 r. – 833.018,40 zł

2032 r. – 480.000,00 zł
2033 r. – 480.000,00 zł
2034 r. – 440.000,00 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 Nowe Miasto
2/ a/a