

Uchwała Nr II/180/2023
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 20 lipca 2023 r.
w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego

Na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt.1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 1325) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 po rozpatrzeniu wniosku Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z dnia 10 lipca 2023 roku w sprawie możliwości spłaty kredytu długoterminowego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

- | | |
|------------------------|------------------|
| 1. Łukasz Szczepanik | – przewodniczący |
| 2. Bogdan Łągwa | – członek |
| 3. Magdalena Budziarek | – członek |

uchwała, co następuje :

wyraża się opinię, że Miasto Piotrków Trybunalski posiada możliwość spłaty kredytu długoterminowego do wysokości 81.000.000 zł włącznie (słownie: osiemdziesiąt jeden milionów złotych) w latach 2024-2036, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu, w związku z realizacją inwestycyjnych zadań Miasta Piotrkowa Trybunalskiego w 2023 roku pod warunkiem realizacji przez Miasto założeń przyjętych w przedłożonej Izbie wieloletniej prognozie finansowej wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań w brzmieniu przyjętym uchwałą Rady Miasta Piotrkowa Trybunalskiego nr LXV/806/23 z dnia 28 czerwca 2023 roku (wraz z zmianą dokonaną Zarządzeniem Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego Nr 186 z dnia 29 czerwca 2023 roku).

Uzasadnienie

W dniu 28 czerwca 2023 roku Prezydent Miasta Piotrkowa Trybunalskiego Zarządzeniem nr 182 postanowił o zaciągnięciu kredytu długoterminowego. W dniu 10 lipca 2023 roku Prezydent Miasta Piotrkowa Trybunalskiego Zarządzeniem nr 241 dokonał zmiany Zarządzenia nr 182. Na podstawie niniejszych zarządzeń Prezydent Miasta postanowił o zaciągnięciu kredytu długoterminowego do wysokości 81.000.000,00 zł włącznie, na sfinansowanie planowanego deficytu, w związku z realizacją inwestycyjnych

zadań Miasta Piotrkowa Trybunalskiego w 2023 roku. Równocześnie postanowiono, że kredyt zostanie spłacony w latach 2024-2036 z dochodów własnych gminy lub nadwyżki budżetowej lub wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a w przypadku ich braku z zaciągniętego kredytu.

Opiniowany kredyt mieści się w ustalonym (zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych) w §27 uchwały nr LVIII/732/22 Rady Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta na 2023 rok limicie zobowiązań z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na finansowanie planowanego deficytu budżetu (139.562.000,00 zł)

Sytuacja finansowa Miasta Piotrkowa Trybunalskiego, a także ogólna kwota dochodów budżetu wskazuje, że Miasto nie powinno mieć kłopotów ze spłatą kredytu długoterminowego w latach 2024-2036 i spełnia wymogi wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek nie zagrozi realizacji obligatoryjnych zadań własnych Miasta oraz zadań zleconych.

Łączna kwota zobowiązań przypadająca w danym roku budżetowym do planowanych dochodów ogółem nie przekracza średniej arytmetycznej obciążenia dochodów budżetu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego związanych z obsługą długu.

Przypadające do spłaty w 2023 roku raty pożyczek i kredytów wynoszą 12.588.973,86 zł.

Planowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu kredytów i pożyczek przyjęta w wieloletniej prognozie finansowej na koniec 2023 roku wynosi 175.363.593,14 zł i jest zgodna na gruncie art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Także w latach 2023-2044 łączna kwota zobowiązań przypadająca w danym roku budżetowym do planowanych dochodów ogółem nie przekracza średniej arytmetycznej obciążenia dochodów budżetu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego związanych z obsługą długu zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Mając na uwadze odległy termin spłaty kredytu a także zwiększone obciążenie spłatą rat kredytu budżetów lat 2030-2036 Skład Orzekający wskazuje, że założenia przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wymagają pełnej realizacji zaplanowanych wielkości wpływających na ustalenie w kolejnych latach relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Istotne będzie przede wszystkim osiągnięcie przez Miasto w latach objętych wieloletnią prognozą finansową nadwyżek dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi

a także wykonanie zaplanowanych dochodów ze sprzedaży majątku. Skład Orzekający przypomina w związku z tym o konieczności bieżącego monitorowania przyjętych założeń.

Stan obecny i prognozowany pozwala wydać opinię jak sformułowano w sentencji.

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale, na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do pełnego Składu Kolegium Izby.