

UCHWAŁA Nr Ci.264.2018
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 4 września 2018 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego, o który ubiega się Miasto Pułusk

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w osobach :

Przewodniczący: Ireneusz KOŁAKOWSKI

Członkowie: Artur CYBULSKI
Romana IGNASIAK

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 2016 r. poz. 561), art. 89 ust. 1 pkt 2 art. 91 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), po rozpatrzeniu na posiedzeniu w dniu 4 września 2018 r.

podjął następującą uchwałę:

§ 1

Wydaje się pozytywną opinię o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 2.000.000 zł (słownie: dwa miliony złotych), który zostanie zaciągnięty na pokrycie planowanego deficytu z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne, w tym zadanie pn.: „Zmniejszenie emisyjności gospodarki budynków użyteczności publicznej” oraz „Dobra kultury Pułuska – wzrost regionalnego potencjału turystycznego w Pułusku”.

§ 2

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

Uzasadnienie

W dniu 22 sierpnia 2018 roku Pani Dorota Subda wyznaczona do pełnienia funkcji Burmistrza Miasta Pułusk zwróciła się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwość spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 2.000.000 zł, który zostanie zaciągnięty na pokrycie planowanego deficytu z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne, w tym zadanie pn.: „Zmniejszenie emisyjności gospodarki budynków użyteczności publicznej” oraz „Dobra kultury Pułuska – wzrost regionalnego potencjału turystycznego w Pułusku”.

W § 11 pkt 1 Uchwały Budżetowej Nr LII/418/2017 z dnia 22 grudnia 2017 roku Rada Miejska w Pułtusk upoważniła Burmistrza do zaciągania kredytów na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 5.700.000 zł.

Pani Dorota Subda wyznaczona do pełnienia funkcji Burmistrza Miasta Pułtusk wydała zarządzenie nr 485/2018 z dnia 21 sierpnia 2018 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie 2.000.000 zł, który zostanie zaciągnięty na pokrycie planowanego deficytu.

Zarządzenie to ma umocowania prawne w Uchwale Nr LXIII/501/2018 z dnia 31 lipca 2018 r. w sprawie zmian w Uchwale Budżetowej Gminy Pułtusk na rok 2018, w której zaplanowano deficyt w kwocie 6.500.000 zł, a źródłem jego pokrycia jest kredyt (wnioskowany) w kwocie 2.000.0000 zł, emisja papierów wartościowych w kwocie 4.100.000 zł, oraz wolne środki w kwocie 400.000 zł.

W załączniku Nr 1 do uchwały nr LXIII/501/2018 Rady Miejskiej w Pułtusk z dnia 31 lipca 2018 rok w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pułtusk wykazano prognozowane wykonanie dochodów:

2018r. –	138.036.513,72 zł
2019r. –	128.465.693,40 zł
2020r. –	125.078.983,27 zł
2021r. –	115.216.153,00 zł
2022r. –	114.730.723,00 zł
2023r. –	114.142.593,00 zł
2024r. –	114.583.579,00 zł
2025r. –	115.563.197,00 zł
2026r. –	115.563.197,00 zł
2027r. –	115.563.197,00 zł
2028r. –	115.563.197,00 zł

W § 2 ust. 2 zarządzenia nr 485/2018 z dnia 21 sierpnia 2018 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego określono, że spłata kredytu następować będzie w latach 2019-2028.

W załączonych do zarządzenia nr 485/2018 z dnia 21 sierpnia 2018 roku przepływach środków wykazano następujące spłaty wnioskowanego kredytu:

2019r. –	100.000 zł
2020r. –	100.000 zł
2021r. –	100.000 zł
2022r. –	100.000 zł
2023r. –	100.000 zł
2024r. –	300.000 zł
2025r. –	300.000 zł
2026r. –	300.000 zł
2027r. –	300.000 zł
2028r. –	300.000 zł

Miasto Pułtusk dokonało zabezpieczenia spłaty kredytu wekslem in blanco.

Zgodnie z § 2 ust. 1 zarządzenia spłata kredytu będzie dokonywana z wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

W załączniku nr 1 do uchwały LXIII/501 Rady Miejskiej w Pułtusku z dnia 31 lipca 2018 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pułtusk wykazano łączne spłaty zobowiązań wraz z odsetkami:

2018r. –	7.877.662,43 zł
2019r. –	7.685.061,40 zł
2020r. –	7.790.073,82 zł
2021r. –	7.360.676,16 zł
2022r. –	5.783.368,14 zł
2023r. –	5.571.067,20 zł
2024r. –	5.092.599,77 zł
2025r. –	4.995.880,35 zł
2026r. –	5.039.720,73 zł
2027r. –	4.796.601,56 zł
2028r. –	5.087.127,52 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 Izby Obrachunkowej w Warszawie wydaje opinię jak w sentencji.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

mgr Ireneusz Kołakowski

Otrzymują:

- 1) Pani Dorota Subda wyznaczona do pełnienia funkcji Burmistrza Miasta Pułtusk
- 2) a/a