

Uchwała SO-9/0950/88/2023
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 04 lipca 2023 roku

w sprawie: wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony zarządzeniem Nr 6/2023 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 1 lutego 2023 r., ze zmianami w osobach:

Przewodniczący: Zdzisław Drost,
Członkowie: Danuta Szczepańska,
 Małgorzata Okrent,

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1668, z późn. zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.), wyraża po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 3.691.739,76 zł, w transzach:

- a) w 2024 roku do kwoty 1.845.869,88 zł,
- b) w 2025 roku do kwoty 1.845.869,88 zł,

opinię pozytywną o możliwości spłaty pożyczki.

UZASADNIENIE

Prezydent Miasta Leszna, pismem z dnia 22 czerwca 2023 r., doręczonym w dniu 26 czerwca 2023 r., wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 3.691.739,76 zł.

W dniu 15 czerwca 2023 r. Rada Miejska Leszna podjęła uchwałę Nr LXVI/853/2023 w sprawie zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn.: „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Miasta Leszna”. Z uchwały wynika, że Rada Miejska postanawia zaciągnąć w 2023 r. pożyczkę, która uruchamiana będzie w transzach:

- c) w 2024 roku do kwoty 1.845.869,88 zł
- d) w 2025 roku do kwoty 1.845.869,88 zł

Splata pożyczki wraz z odsetkami nastąpi w latach 2024 – 2034.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Leszna na lata 2023 - 2039 (po zmianach uchwałą Nr LXVI/851 Rady Miejskiej Leszna z dnia 15 czerwca 2023 r) w załączniku Nr 1 w poz. 4.1 „Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych” zaplanowano nowe przychody w latach 2024-2025 na łączną kwotę 3.691.739,76 zł.

W uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszna w załączniku Nr 2 „Przedsięwzięcia WPF” zaplanowane zostało również zadanie pn.: „Modernizacja oświetlenia ulicznego na Terenie Miasta Leszna 2023”, dla którego określono: okres realizacji na lata 2023-2025; łączne nakłady finansowe w kwocie 3.768.264,76 zł; suma wydatków dla lat realizacji przedsięwzięcia w kwocie 3.768.264,76 zł, w tym dla: 2023 roku limit wydatków w wysokości 21.525,00 zł, 2024 roku limit wydatków w wysokości 1.873.369,88 zł, 2025 roku limit wydatków w wysokości 1.873.369,88 zł; limit zobowiązań w wysokości 3.768.264,76 zł.

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszna (po zmianie wprowadzonej uchwałą Nr LXVI/851/2023 z dnia 15 czerwca 2023 r.) Skład Orzekający ustalił, że relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych (przy uwzględnieniu zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia) w latach 2023-2039 kształtować się będzie następująco:

Rok	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) (poz. 8.1 WPF) [%]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy – poz. 8.3.1 zał. Nr 1 WPF [%]
2024	8,37	10,52
2025	6,99	10,53
2026	6,67	7,06
2027	4,87	6,69
2028	5,11	6,50
2029	5,30	5,67
2030	4,89	7,40
2031	3,56	8,56
2032	3,36	8,91
2033	2,65	9,17
2034	2,16	9,28

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2024–2034 prognozowana splata zobowiązań Miasta nie powinna przekroczyć relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W przypadku nieosiągnięcia w danych latach zakładanych dochodów budżetu oraz znacznego wzrostu zadłużenia konieczna będzie weryfikacja przyszłych potrzeb pożyczkowych (kredytowych)

Jednostki, bądź terminów spłat zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, papierów wartościowych, w celu zachowania wymogów z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie Skład Orzekający wskazuje na konieczność stałego monitorowania wysokości realizowanych dochodów i wydatków budżetowych.

Uwzględniając zachowanie wymogów powyższych uregulowań prawnych na tle planowanych wielkości budżetowych, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej orzekł jak w sentencji.

**Przewodniczący
Składu Orzekającego**

Zdzisław Drost

Pouczenie: *Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.*