

UCHWAŁA NR XXVI/96/2013

**SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W SZCZECINIE**

z dnia 28 stycznia 2013 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki zaciąganej przez Miasto Świnoujście.

Na podstawie art. 13 pkt 1 w zw. z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w składzie:

1. Mieczysław Kus – Przewodniczący
2. Katarzyna Korkus – Członek
3. Anna Suprynowicz – Członek

po rozpatrzeniu wniosku Prezydenta Miasta Świnoujście o wydanie opinii o możliwości spłaty w latach 2013-2020 pożyczki zaciąganej przez Miasto Świnoujście w wysokości 3 316 047 zł (słownie złotych: trzy miliony trzysta szesnaście tysięcy czterdzieści siedem) przeznaczonej na finansowanie spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek,

pozytywnie

opiniuje możliwość spłaty w latach 2013-2020 przedmiotowej pożyczki na warunkach określonych we wniosku.

Uzasadnienie

Prezydent Miasta Świnoujście wystąpił do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z wnioskiem z dnia 14 stycznia 2013 r. o wydanie opinii o możliwości spłaty w latach 2013-2020 pożyczki zaciąganej przez Miasto Świnoujście. Wniosek został przekazany Izbie w dniu 15 stycznia 2013 r.

Pożyczka jest zaciągana na podstawie uchwały Nr XXXIII/263/2012 Rady Miasta Świnoujście z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki na realizację projektu miejskiego „Budowa targowiska miejskiego wraz z niezbędną infrastrukturą” w ramach Inicjatywy JESSICA. W uchwale zostało określone, że zaciągana pożyczka jest przeznaczona na realizację projektu miejskiego „Budowa targowiska miejskiego wraz z niezbędną infrastrukturą” w ramach Inicjatywy JESSICA, wdrażanej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego.

We wniosku określono poniższe warunki otrzymania i spłaty pożyczki, które zostały uwzględnione przy wydaniu niniejszej opinii:

1. Termin przekazania Miastu środków finansowych z wyżej wymienionej pożyczki: w 2013 r. – 3 316 047 zł.
2. Harmonogram spłaty rat nominalnej kwoty pożyczki: w 2013 r. – 0 zł, w 2014 r. – 473 721 zł, w 2015 r. – 473 721 zł, w 2016 r. – 473 721 zł, w 2017 r. – 473 721 zł, w 2018 r. – 473 721 zł, w 2019 r. – 473 721 zł oraz w 2020 r. – 473 721 zł.
3. Harmonogram spłaty należnych odsetek od pożyczki, do wysokości: w 2013 r. – 22 400 zł, w 2014 r. – 62 768 zł, w 2015 r. – 53 294 zł, w 2016 r. – 43 819 zł, w 2017 r. – 34 345 zł, w 2018 r. – 24 870 zł, w 2019 r. – 15 396 zł oraz w 2020 r. – 5 922 zł.

W zakresie możliwości zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z art. 85 pkt 3 i art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, **w okresie do 31 grudnia 2013 r.** obowiązują zasady określone przepisami art. 169 i art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych. **W okresie od 2014 r.** obowiązują zasady określone przepisami art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

1. Okres do 31 grudnia 2013 r.:

Zgodnie z art. 169 i art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych w zw. z art. 85 pkt 3 i art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. -Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętego długu publicznego oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń wraz z należnymi odsetkami nie może przekraczać 15 % dochodów planowanych na dany rok budżetowy, a łączna kwota długu na koniec roku budżetowego nie może przekraczać 60 % wykonanych dochodów. Wymienionych ograniczeń nie stosuje się do emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciąganych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy.

Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że łączna kwota długu publicznego, w roku 2013 **nie przekroczy 60 %** prognozowanych dochodów budżetowych i wyniesie 46,04 %.

Kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym zobowiązań z tytułu zaciągniętego długu publicznego i prognozowanego zwiększenia zadłużenia oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń wraz z należnymi odsetkami w roku 2013 **nie przekroczy 15 %** prognozowanych dochodów budżetowych i wyniesie 6,54 %.

2. Okres od roku 2014:

Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w zw. z art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Wyżej wymienionego ograniczenia nie stosuje się do:

- 1) wykupów papierów wartościowych, spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, z wyłączeniem odsetek od tych zobowiązań,
 - 2) poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2
- w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków.

Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że w **latach 2014-2020** relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych emitowanych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu **nie przekroczy** średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Z powyższych względów prognozowane przez Miasto Świnoujście obciążenie budżetu w roku 2013 spłatą zaciąganej pożyczki, zgodnie z art. 169 oraz art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, w zw. z art. 85 pkt 3 i art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, należy uznać za dopuszczalne. Również w okresie lat 2014-2020 obciążenie budżetu, zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych należy uznać za dopuszczalne.

Od niniejszej opinii Składu Orzekającego, zgodnie z art. 20 ust. 1 wyżej wymienionej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, przysługuje prawo odwołania do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.

Przewodniczący Składu Orzekającego

3
Mieczysław Kus