

Uchwała Nr SO.-0950/ 53 /15/Pi/2012

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 16 lipca 2012 roku.

data 19. VII. 2012

Liczba 4868

Znak sprawy
podpis

19.07.12

w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu przez Miasto Czarnków.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 11/2009 z dnia 06 lipca 2009r. (ze zm.) w składzie:

Przewodnicząca: Krystyna Stróżyk
Członkowie: Aniela Michalec
Danuta Szczepańska

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 3.000.000 zł na finansowanie zadań inwestycyjnych:

- przebudowa ul. Rolnej – II etap i Polnej,
- ścieżki rowerowe,
- budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej,
- dokumentacja i modernizacja budynku B SP 1 w Czarnkowie,
- dokumentacja i modernizacja sali kinowej MCK wyraża

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Burmistrz Miasta Czarnków pismem z dnia 4 lipca 2012r. (doręczonym w dniu 9 lipca 2012r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 3.000.000 zł na finansowanie zadań inwestycyjnych:

- przebudowa ul. Rolnej – II etap i Polnej,
- ścieżki rowerowe,
- budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej,
- dokumentacja i modernizacja budynku B SP 1 w Czarnkowie,
- dokumentacja i modernizacja sali kinowej MCK.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanego do zaciągnięcia kredytu Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W budżecie Gminy miejskiej po zmianach na 2012 rok zaplanowane zostały dochody w wysokości 35.693.386 zł i wydatki w wysokości 38.264.821 zł. Deficyt budżetu wynosi 2.571.435 zł. W przychodach zaplanowano do zaciągnięcia pożyczki i kredyty na rynku krajowym w wysokości 4.121.435 zł, wolne środki 1.000.000 zł. W rozchodach zaplanowano spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów w wysokości 2.550.000 zł.

Rada Miasta Czarnków w dniu 26 czerwca 2012r. podjęła uchwałę Nr XXI/152/2012, którą postanowiła o zaciągnięciu kredytu bankowego złotowego na realizację zadań inwestycyjnych w 2012 roku w wysokości 3.000.000 zł na finansowanie zadań inwestycyjnych. Zaciągnięcie kredytu nastąpi w roku 2012 r. Zadania zaplanowane w budżecie – uchwała Rady Miasta Czarnków Nr XXI/151/2012 z dnia 26 czerwca 2012r., tj.:

- przebudowa ul. Rolnej – II etap i Polnej rozdz. 60016 § 6050 w kwocie 620.000 zł,
- ścieżki rowerowe rozdz. 60016 § 6050 w kwocie 500.000 zł,
- budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej rozdz. 80101 § 6050 w kwocie 590.000 zł,
- dokumentacja i modernizacja budynku B SP 1 w Czarnkowie 80101 § 6050 w kwocie 861.000 zł,
- dokumentacja i modernizacja sali kinowej MCK rozdz. 92109 § 6050 w kwocie 1.300.000 zł.

Do dnia wydania niniejszej opinii Rada Miasta Czarnków nie podjęła innych uchwał o zaciągnięciu kredytu, pożyczki w 2012r.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów tj. prognozy długu gminy w latach 2011 - 2020 wniosku z tabelą pożyczkową zawierającą wskaźniki o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, (który to przepis ma zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych jednostek samorządu terytorialnego na rok 2014 na podstawie art. 121 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. – przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych) oraz sprawozdania Rb-Z sporządzonego na dzień 31.12.2011r. wynika, że zadłużenie na koniec 2011r. wyniosło 15.536.575 zł.

Uwzględniając planowane w 2012r. zaciągnięcie kredytów i pożyczek, spłaty rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań ustalono, że na dzień 31 grudnia 2012r. dług wyniesie 17.108.010 zł, co stanowi 47,93% prognozowanych dochodów budżetu na 2012r., zatem spełniony zostanie wymóg ustawowy art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych w zw. z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.).

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów oraz dokumentów dołączonych do wniosku wynika, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów i planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 3.000.000 zł wraz z odsetkami kształtować się będzie następująco: 2012r. – 9,78%, 2013r. – 10,03%, prognozowanych dochodów.

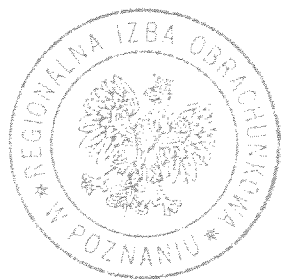
Wg przedłożonej przez gminę tabeli zawierającej wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (który to przepis ma zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych jednostek samorządu terytorialnego na

rok 2014 na podstawie art. 121 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych) jednostka ustaliła, że w latach 2014-2022 relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtuje się następująco:

- średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi: 2014r. – 0,0943, 2015r. – 0,1112, 2016r. – 0,1440, 2017r. – 0,1681, 2018r. – 0,1887, 2019r. – 0,2142, 2020r. – 0,2315;
- wskaźnik spłaty zobowiązań (rozchody + odsetki) wynosi: 2014r. – 0,0862, 2015r. – 0,0810, 2016r. – 0,0561, 2017r. – 0,0485, 2018r. – 0,0473, 2019r. – 0,0399, 2020r. – 0,0197.

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2011 - 2013 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetu Gminy, a więc wymóg wynikający z art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych w zw. z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.) zostanie spełniony. Odnosząc się natomiast do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań jednostki wynikających z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Skład Orzekający ustalił, że w poszczególnych latach (począwszy od 2014 roku do 2020 roku) powinna zostać zachowana relacja o której mowa w tym przepisie, pod warunkiem osiągnięcia w następnych latach prognozowanych dochodów oraz jeśli nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Gminy.

W przypadku nieosiągnięcia w danych latach zakładanych dochodów budżetu oraz znacznego wzrostu zadłużenia konieczna będzie weryfikacja przyszłych potrzeb kredytowych (pożyczkowych) Jednostki bądź terminów spłat zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek tak, by zostały zachowane wymogi w latach 2011 - 2013 z art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych oraz w latach 2014-2020 z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Krzysztof
/Krzysztof Stróżyk/

Pouczenie: Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie czternastu dni od daty doręczenia uchwały.