

dnia 18. LIP. 2014
L.dz. 5470
Znak sprawy:
podpis

18.07.2014
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 7/2013 z dnia 31 stycznia 2013r. (ze zm.) w składzie:

Przewodnicząca:

Krystyna Stróżyk

Członkowie:

Ryszard Auksztulewicz

Halina Kurjan

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012r., poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 1.800.000 zł na spłatę z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów wyraża

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Burmistrz Miasta Czarnków pismem z dnia 2 lipca 2014r. (doręczonym w dniu 7 lipca 2014r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 1.800.000 zł na spłatę z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

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

W budżecie Miasta po zmianach na 2014 rok zaplanowane zostały dochody w wysokości 39.543.475,47 zł i wydatki w wysokości 39.543.475,47 zł. Budżet zrównoważony. W przychodach zaplanowano do zaciągnięcia pożyczki krajowe w wysokości 1.806.091 zł oraz wolne środki w wysokości 793.909 zł. W rozchodach zaplanowano spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów krajowych w wysokości 2.600.000 zł.

Rada Miasta Czarnków w uchwale Nr XXXVIII/252/2014 z dnia 30 grudnia 2013r. w § 11 pkt 1) upoważniła Burmistrza do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku do wysokości 1.806.091 zł. Kwota ww. kredytu jest zabezpieczona w planie przychodów budżetu. Ponadto do dnia wydania niniejszej opinii Rada Miasta Czarnków w 2014 roku nie podjęła uchwały w sprawie zaciągnięcia kredytu lub pożyczki.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów tj. WPF na lata 2014 – 2023 oraz wniosku z tabelą kredytową zawierającą wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz sprawozdania Rb-Z sporządzonego na dzień 31.12.2013r. wynika, że zadłużenie na koniec 2013r. z tytułu kredytów i pożyczek wyniosło 16.000.000 zł. Uwzględniając planowane w 2014r. zaciągnięcie kredytów i pożyczek, spłaty

rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań ustalono, że na dzień 31 grudnia 2014r. dług wyniesie 15.206.091 zł, co stanowi 38,45% prognozowanych dochodów budżetu na 2014r.

Z dokumentów dołączonych do wniosku wynika, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanego do zaciągnięcia zobowiązania w kwocie 1.800.000 zł wraz z odsetkami kształtować się będzie w 2014r. na poziomie 8,47% prognozowanych dochodów. Wg przedłożonej przez Jednostkę tabeli zawierającej wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych Jednostka ustaliła, że w latach 2014-2023 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. – 10,11%, 2015r. – 10,01%, 2016r. – 12,19%, 2017r. – 13,39%, 2018r. – 16,66%, 2019r. – 18,58%, 2020r. – 20,64%, 2021r. – 22,64%, 2022r. – 25,59%, 2023r. – 28,42%;
- wskaźnik spłaty zobowiązań wg art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi: 2014r. – 8,47%, 2015r. – 8,41%, 2016r. – 7,24%, 2017r. – 6,79%, 2018r. – 6,65%, 2019r. – 6,02%, 2020r. – 3,65%, 2021r. – 1,56%, 2022r. – 1,08%, 2023r. – 0,77%.

Biorąc powyższe pod uwagę i odnosząc się do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań jednostki wynikających z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Skład Orzekający ustalił, że w poszczególnych latach (od 2014 roku do 2023 roku) jest 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 art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

[Signature]
/Krystyna Stróżyk/

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