

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu
Zespół w Pile
64-920 Piła, Al. Niepodległości 37
tel. 2116 250 2116 120
fax 212 81 63

Uchwała Nr SO-0950/77/13/Pi/2011

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 21 września 2011 r.

w sprawie wydania na wniosek **Burmistrza Miasta Złotów** opinii
o możliwości spłaty kredytu długoterminowego.

URZĄD MIEJSKI	
W Złotowie	
22-09-2011	
OPINIA	W PLYNIE
podpis 8277 / J.M. /	

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony
Zarządzeniem Nr 11/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 6 lipca
2009 r. ze zm. w składzie:

Przewodniczący Ryszard Auksztulewicz,
Członkowie: Halina Kurjan,
 Janina Kotlińska

działając na podstawie art. 19 ust. 2 i art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r.
o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. 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
długoterminowego na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej
zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości do 13.000.000 zł na przez Miasto
Złotów wyraża

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Burmistrz Miasta Złotów pismem z dnia 31 sierpnia 2011r. (doręczonym w dniu
1 września 2011 roku) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w
wysokości kwoty do 13.000.000 zł z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się z zobowiązań Skład Orzekający ustalił, co
następuje.

W budżecie Miasta Złotów po ostatnich zmianach dokonanych uchwałą Nr IX/67/11
Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 30 sierpnia 2011 r. w sprawie wprowadzenia zmian do
budżetu na 2011 rok zaplanowane są dochody w wysokości 42.054.962,74 zł i wydatki w

wysokości 53.354.962,74 zł. Deficyt budżetu ustalony jest w kwocie 11.300.000 zł. Jako źródło sfinansowania deficytu budżetu wskazano przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 13.000.000 zł. Rozchody z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) zaplanowano w wysokości 1.700.000 zł.

Rada Miasta w uchwale Nr III/10/10 z dnia 28 grudnia 2010 r. (ze zm.) udzieliła upoważnienia Burmistrzowi Miasta do zaciągania kredytów i pożyczek długoterminowych w wysokości do 13.000.000 zł.

Oceniając możliwość spłaty wnioskowanego kredytu, Skład Orzekający zapoznał się również z przedłożonym sprawozdaniem Rb-Z za II kwartał 2011 r. i ustalił, że na dzień 30 czerwca 2011 r. Miasto posiadało do spłaty zobowiązania w wysokości 7.550.000 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych, co stanowiło 18,55 % planowanych dochodów. Zadłużenie Miasta wynikające z wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz z opiniowanym kredytem na dzień 31 grudnia 2011 r. będzie wynosiło 19.700.000 zł, co stanowi 46,84 % planowanych na 2011 r. dochodów, a więc nie przekroczy 60%; spełnia to wymóg art. 170 ustawy z dnia z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, który to przepis ma zastosowanie na podstawie art. 85 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. nr 157, poz. 1241 ze zm.).

Wnioskując o wydanie opinii Miasto, w myśl przepisów art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240), sporządziła zestawienie obrazujące kształtowanie się prognozy kwoty długu, jak i wskaźnika dopuszczalnych spłat w poszczególnych przyszłych latach budżetowych, wynikającego z planowanego do zaciągnięcia zobowiązania wraz z odsetkami w stosunku do przewidywanych dochodów budżetu, z uwzględnieniem dochodów bieżących i wydatków bieżących.

W poniższej tabeli przedstawione zostały przypadające do spłaty w roku budżetowym zobowiązania (raty kredytów i pożyczek) wynikające z opiniowanego kredytu oraz wcześniej zaciągniętych zobowiązań wraz z odsetkami oraz potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych przez Miasto poręczeń i gwarancji w stosunku do przewidywanych dochodów budżetu w latach 2011-2024 oraz obowiązujące Miasto Złotów „indywidualne” limity dopuszczalnych spłat zobowiązań wraz z odsetkami w stosunku do dochodów ogółem w związku z relacją wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych, które kształtować się będą w następujących wysokościach:

Rok	Przewidywany stosunek spłat zobowiązań do dochodów ogółem budżetu (%)	Przewidywany stosunek spłat zobowiązań do dochodów ogółem budżetu z wyłączeniami z ust.3 art.169 lub art.243 ufp. (%)	Limit spłat zobowiązań wg art. 169 ufp. z 2005r. (%)	Limit spłat zobowiązań wg art.243 i art.244 ufp. z 2009r. (%)	Możliwość spłaty opiniowane go zobowiązania TAK/NIE
1	2	3	4	5	6
2011	5,43	5,43	15		Tak
2012	7,26	7,26	15		Tak
2013	6,76	6,76	15		Tak
2014	6,25			6,87	Tak
2015	5,75			8,47	Tak
2016	5,42			9,42	Tak
2017	5,31			10,67	Tak
2018	5,03			9,73	Tak
2019	4,75			8,63	Tak
2020	4,31			7,36	Tak
2021	3,77			7,70	Tak
2022	3,60			7,38	Tak
2023	3,45			7,00	Tak
2024	2,31			6,38	Tak

Biorąc pod uwagę przedstawione powyżej wskaźniki Skład Orzekający wyraża opinię, że Miasto Złotów posiada możliwość spłaty wnioskowanego kredytu stosownie do obecnie obowiązującego przepisu art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych jak i stosownie do przepisu art. 243 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240), który po raz pierwszy ma zastosowanie od dnia 1 stycznia 2014 r.



Przewodniczący
Składu Orzekającego
R. Auksztulewicz
Ryszard Auksztulewicz

Pouczenie: Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia.