

**UCHWAŁA NR 324/2014
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 20 maja 2014 r.**

1. Iwona Porowska - przewodnicząca
2. Grażyna Radomska - członek
3. Adriana Kamedulska - członek

2014-05-20 / 2.152

20.05.2014 / 430

Peri
H. Wielom 2-5
HBR
90. S. Kłos
21.05.2014 1043/14

w sprawie: wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 3.500.000 zł zaciąganego przez Radę Miasta Gorzowa Wlkp. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), Skład Orzekający

postanawia

zaopiniować pozytywnie możliwość spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 3.500.000 zł zaciąganego przez Radę Miasta Gorzowa Wlkp. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

UZASADNIENIE

Prezydent Miasta Gorzowa Wlkp. zwrócił się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 3.500.000 zł, zaciąganego przez Radę Miasta Gorzowa Wlkp. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Rada Miasta Gorzowa Wlkp., uchwałą Nr LX/695/13, na sesji w dniu 18 grudnia 2013 r. roku zadecydowała o zaciągnięciu kredytu długoterminowego w wysokości 3.500.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Na tej samej sesji Rada uchwaliła uchwałę budżetową Miasta Gorzowa Wlkp. na rok 2014 oraz Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2014-2025.

Raty kapitałowe kredytu będą spłacane w latach 2018-2020, natomiast odsetki będą spłacane od roku 2014. Spłata kredytu następować będzie z dochodów własnych.

Rada Miasta Gorzowa Wlkp. w budżecie na 2014 r. zaplanowała przychody z tytułu przedmiotowego kredytu, rozchody nim finansowane oraz ustaliła limity zobowiązań określone w art.212 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W budżecie zaplanowano również wydatki na obsługę długu.

Wykonanie budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. za I kwartał 2014 r., wynikające z przedłożonych sprawozdań przedstawia się następująco:

	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	488 984 086,00	147 432 416,79	30,2%
1.1.	dochody bieżące	466 393 950,00	143 745 236,37	30,8%

1.2.	dochody majątkowe, w tym:	22 590 136,00	3 687 180,42	16,3%
1.2.a	ze sprzedaży majątku	4 860 200,00	3 469 783,40	71,4%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	7 468 528,00	1 754 464,67	23,5%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	6 979 143,00	1 568 064,56	22,5%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	489 385,00	186 400,11	38,1%
2	Wydatki ogółem, w tym:	481 541 335,00	114 309 762,61	23,7%
2.1.	wydatki bieżące, w tym:	429 034 095,00	114 116 962,00	26,6%
2.1.1.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	7 000 000,00	1 479 166,79	21,1%
2.1.2.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	4 010 000,00	0,00	0,0%
2.2.	wydatki majątkowe, w tym:	52 507 240,00	192 800,61	0,4%
	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	52 502 240,00	187 800,61	0,4%
2.3.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	11 155 422,00	950 042,22	8,5%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	7 545 124,00	874 869,77	11,6%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	3 610 298,00	75 172,45	2,1%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	7 442 751,00	33 122 654,18	
	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	37 359 855,00	29 628 274,37	
3	Przychody ogółem, w tym:	4 957 249,00	9 272 918,62	187,1%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	3 588 823,00	0,00	0,0%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
3.2.	Inne źródła (wolne środki)	1 368 426,00	9 272 918,62	
4	Rozchody ogółem, w tym:	12 400 000,00	0,00	0,0%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	12 400 000,00	0,00	0,0%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.2.	inne cele	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		170 240 000,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		170 240 000,00	

Analiza sytuacji finansowej Miasta Gorzowa Wlkp. na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (ostatnia zmiana: uchwała nr LXVI/747/14 Rady Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 5 maja 2014 r.):

- zobowiązania wg tytułów dłużnych (obejmujących kwotę zaciąganego kredytu) wynoszą na koniec 2014 r. kwotę 161.428.823 zł;
- od 1 stycznia 2014 r. ma zastosowanie przepis art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zgodnie z którym 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 spłat zobowiązań według tytułów określonych w pkt 1-3 tego przepisu 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 obliczoną według wzoru zamieszczonego w tym przepisie. Ww. relacja wynikająca z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2014-2025 jest spełniona. W roku 2014 r. planowany wskaźnik spłaty (kolumna 9.2) wynosi 4,76 %, natomiast dopuszczalny wskaźnik spłaty w oparciu o wykonanie roku 2013 (kolumna 9.6.1) wynosi 5,90 %;
- relacja określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych jest spełniona w całym okresie, na który uchwalona jest Wieloletnia Prognoza Finansowa.

Wobec powyższego Skład Orzekający postanawia jak w sentencji niniejszej uchwały.

Zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, od niniejszej uchwały składu orzekającego służy Miastu odwołanie do Kolegium regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

**Przewodnicząca
Składu Orzekającego**


Iwona Porowska