



**UCHWAŁA NR 428/2011
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 19 lipca 2011 r.**

1. Iwona Porowska - przewodnicząca
2. Marek Lewandowski - członek
3. Lidia Jaworska - członek

w sprawie: wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 125.000.000 zł zaciąganego przez Radę Miasta Gorzowa Wlkp. na planowany deficyt budżetu związany z finansowaniem inwestycji objętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

Na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity 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) i w związku z art. 85 pkt 3 i art 121 ust. 2 i ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.), Skład Orzekający

postanawia

zaopiniować pozytywnie możliwość spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 125.000.000 zł zaciąganego przez Radę Miasta Gorzowa Wlkp. na planowany deficyt budżetu związany z finansowaniem inwestycji objętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

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 125.000.000 zł, zaciąganego przez Radę Miasta Gorzowa Wlkp. na planowany deficyt budżetu związany z finansowaniem inwestycji objętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

Rada Miasta Gorzowa Wlkp. Uchwałą Nr XII/127/2011 , na sesji w dniu 29 czerwca 2011 roku zadecydowała o zaciągnięciu kredytu długoterminowego w wysokości 125.000.000 zł na finansowanie planowanych inwestycji objętych WPF.

W/w kredyt zostanie zaciągnięty w trzech transzach: w 2011 r. – w kwocie 68.840.000 zł, w 2012 r.- w kwocie 30.000.000 zł, w 2013 r. – w kwocie 26.160.000 zł. Rada w przedmiotowej uchwale określiła również, iż zawarcie umowy, a potem ewentualna rezygnacja z przyznanej kwoty lub jej części nie wiąże się z żadną dodatkową opłatą na rzecz banku za udostępnienie kredytu. Kredyt zostanie spłacony w latach 2012-2036 z możliwością zastosowania karencji w spłacie maksymalnie do 6 lat od daty uruchomienia poszczególnych transz.

Spłata kredytu następować będzie z dochodów własnych, odsetki będą spłacane w okresie 2011- 2036 i będą liczone od kwoty wykorzystanego kredytu według stopy procentowej ustalonej w umowie kredytowej. Rada Miasta Gorzowa Wlkp. postanowiła również, iż „zaciągnięcie kredytu będzie mogło nastąpić jedynie w związku z finansowaniem planowanego deficytu budżetu miasta w latach uruchomienia kredytu, o których mowa w § 1 ust. 2 na cel określony w § 1 ust. 1”.

Rada Miasta Gorzowa Wlkp. w budżecie na 2011 r. zaplanowała przychody z tytułu przedmiotowego kredytu, wydatki nim finansowane oraz ustaliła limity zobowiązań określone w art.212 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wykonanie budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. za I kwartał 2011 r., wynikające z przedłożonych sprawozdań przedstawia się następująco:

	Plan:	Wykonanie:
Dochody ogółem	426.552.866 zł	120..028.797,50 zł
w tym:		
Dochody bieżące	380.229.559 zł	116.384.029,44 zł
Dochody majątkowe	46.323.307 zł	3.644.768,06 zł
Wydatki ogółem	473.720.342 zł	112.686.580,35 zł
W tym:		
Majątkowe	88.330.391 zł	20.180.592,63 zł
Bieżące	385.389.951zł	92.505.987,72 zł
Nadwyżka/Deficyt	(-) 47.167.476 zł	(+) 7.342.217,15 zł
Przychody ogółem:	74.567.476 zł	0,00 zł
Z tego:		
Kredyty i pożyczki	68.840.000 zł	0,00 zł
Inne źródła (wolne środki)	5.727.476 zł	0,00 zł
Rozchody ogółem:	27.400.000 zł	0,00 zł

Miasto Gorzów Wlkp. posiada do dyspozycji wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.o finansach publicznych w wysokości 15.768.328,23 zł.

Zobowiązania wg tytułów dłużnych wynosiły na koniec I kwartału 2011 r. kwotę 169.600.000 zł, co stanowi 39,76 % planowanych dochodów.

W budżecie zaplanowano również wydatki na obsługę długu.

Sytuacja finansowa Miasta Gorzowa Wlkp, wskazuje, że wnioskowany kredyt nie stwarza zagrożenia nie wywiązania się z przyjętych zobowiązań.

Zgodnie z obowiązującym do końca 2013 roku art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), Miasto Gorzów Wlkp. planując spłatę zobowiązań określonych w przedmiotowym przepisie nie przekroczy w latach 2011 – 2013 - 15 % prognozowanych na dany rok budżetowy dochodów. Wskaźnik ten kształtować się będzie (zgodnie z informacją przedłożoną przez Prezydenta) odpowiednio na poziomie: 9,58 %, 9,35 %, 7,76 %.

Przyjęte zobowiązania mieszczą się również w zapisach obowiązującego do końca 2013 roku art. 170 w/w ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (limit ustawowy 60 %) i według w/w informacji kształtować się będą w latach 2011 -2013 w stosunku do prognozowanych dochodów odpowiednio na poziomie: 49,23 % , 51,06 %, 51,81 %. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze wskazuje jednocześnie, że wskaźnik ten kształtuje się na wysokim poziomie i w związku z tym wymaga stałego monitorowania przez Organy Miasta Gorzowa Wlkp.

Skład Orzekający wskazuje również, że zgodnie z art. 121 ust. 2 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych od roku 2014 będą obowiązywać wskaźniki określone w art. 243 i art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) , natomiast w świetle art. 122 ust. 3 w/w ustawy Przepisy

wprowadzając ustawę o finansach publicznych w latach 2011-2013 jednostki samorządu terytorialnego załączają informację o relacji, o której mowa w art. 243 w/w ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze wskazuje jednocześnie, iż od roku 2014 będzie miał zastosowanie przepis art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), 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.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze wskazuje, że w/w relacja wynikająca z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2014-2036 (według informacji przedłożonej przez Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp.) jest spełniona. Informacyjnie Skład Orzekający wskazuje, iż w latach 2011-2013 przedmiotowa relacja nie jest spełniona.

W związku z powyższym należy uznać, iż przyjęte zobowiązania przez Miasto Gorzów Wlkp. w latach 2011-2036 (według informacji Prezydenta Miasta) mieszczą się we wskaźnikach dopuszczalnego zadłużenia określonych przepisami prawa.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze stwierdza, iż w okresie spłaty wnioskowanego kredytu Miasto Gorzów Wlkp. jest w stanie wywiązać się z przyjętych zobowiązań, które mieszczą się w limitach ustawowych.

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