

Uchwała nr SO – 22/3-Kr/Ka/06
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 23 maja 2006 r.
w sprawie wydania na wniosek jednostki samorządu terytorialnego opinii
o możliwości spłaty kredytu

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem nr 25/2004 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 9 listopada 2004 r. ze zmianami w składzie:

Przewodniczący: - Idzi Kalinowski,
Członkowie: - Zofia Kowalska,
Zofia Freitag.

działając na podstawie art. 13 ust. 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. 83 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r. nr 249, poz. 2104), po rozpoznaniu przedłożonego przez Prezydenta Miasta Ostrowa Wielkopolskiego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 1.000.000 zł (słownie: jeden milion) wyraża opinię **pozytywną**.

Uzasadnienie

Pismem z dnia 26 kwietnia 2006 r. doręczonym dnia 8 maja 2006 r. Prezydent Miasta Ostrowa Wielkopolskiego wystąpił z wnioskiem o zaopiniowanie możliwości spłaty kredytu długoterminowego, który Miasto zamierza przeznaczyć na sfinansowanie wydatków związanych z termomodernizacją budynków oświatowych – Szkoły Podstawowej nr 1, 7 i Gimnazjum Nr 3.

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

Uchwałą Nr XL/576/2006 z dnia 24 kwietnia 2006 roku Rada Miejska postanowiła o zaciągnięciu w 2006 roku długoterminowego kredytu z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków związanych z termomodernizacją budynków oświatowych – Szkoły Podstawowej nr 1, 7 i Gimnazjum Nr 3. Kredyt zostanie spłacony do końca 2016 r. z dochodów własnych budżetu miasta.

Budżet na 2006 r. uchwalony uchwałą nr XXXVII/523/2005 z dnia 28 grudnia 2005 r. po zmianach (ostatnia zmiana dokonana Zarządzeniem Prezydenta Miasta nr 2790/IV/2006 z dnia 26 kwietnia 2006 r.) obejmuje dochody budżetowe w wysokości 119.434.093 zł, wydatki budżetowe w kwocie 129.726.378 zł oraz deficyt budżetowy w kwocie 10.292.285 zł. Przychody ogółem ustalono w kwocie 15.946.113 zł, z tego z tytułu pożyczek i kredytów zaciągniętych na rynku krajowym w wysokości 1.000.000 zł, ze sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 10.000.000 zł oraz z tytułu innych rozliczeń krajowych w kwocie 4.946.113 zł. Rozchody ogółem ustalono w kwocie 5.653.828 zł, z tego z tytułu spłaty krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 653.828 zł oraz z tytułu wykupu papierów wartościowych w wysokości 5.000.000 zł.

W budżecie 2006 r. zaplanowane zostały wydatki na zadania wskazane w uchwale o zaciągnięciu przedmiotowego kredytu.

Z kwartalnych sprawozdań Rb – Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego wynika, że kwota długu Miasta wynosiła:

- na koniec 2005 r. – 44.669.448 zł, z tego z tytułu papierów wartościowych 43.250.000 zł oraz z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych 1.419.448 zł, co do wykonanych dochodów na koniec 2005 r. stanowiło 37,58%,
- na koniec I kwartału 2006 r. kwota zobowiązań Miasta wynosiła 44.552.724 zł, z tego z tytułu papierów wartościowych 43.250.000 zł oraz z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych 1.272.724 zł, co stanowiło 37,39% planowanych w tym okresie dochodów budżetowych.

W kolejnych latach budżetowych objętych prognozą zaplanowano środki na spłatę wcześniej zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek, w tym wnioskowany kredyt w kwocie 1.000.000 zł oraz wykup papierów wartościowych wraz należnymi odsetkami od tych zobowiązań.

Dług Miasta oraz wskaźniki zadłużenia i spłaty zadłużenia w latach 2006 - 2016 przedstawiają się następująco:

Rok	Zadłużenie na koniec roku w zł	Planowane spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji wraz z odsetkami w zł	Planowane dochody w zł	% zadłużenia na koniec roku (2/4)	Spłaty (3/4)
1	2	3	4	5	6
2006	50.015.620	8.103.366	119.434.093	41,88%	6,78%
2007	43.061.923	10.219.472	116.070.417	37,10%	8,80%
2008	32.900.523	12.992.905	116.463.755	28,25%	11,16%
2009	22.753.723	12.315.203	116.752.064	19,49%	10,55%
2010	16.606.923	7.652.577	116.930.712	14,20%	6,54%
2011	10.460.123	7.244.951	117.978.536	8,87%	6,14%
2012	5.341.669	5.808.979	118.956.778	4,49%	4,88%
2013	241.669	5.451.292	119.862.860	0,20%	4,55%
2014	141.669	113.292	120.897.219	0,12%	0,09%
2015	41.669	107.792	122.192.097	0,03%	0,09%
2016	0	43.962	123.506.869	0%	0,04%

Z powyższego zestawienia wynika, że w latach 2006-2016 planowane zadłużenie Miasta na koniec roku nie przekroczy 60% planowanych dochodów jednostki w danym roku budżetowym, a łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, a także wykupów papierów wartościowych emitowanych przez jednostkę nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetu Miasta.

Zgodnie z art. 170 ust. 1 łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym. W trakcie roku budżetowego łączna kwota długu na koniec kwartału nie może przekraczać 60% planowanych w danym roku budżetowym

dochodów tej jednostki (ust. 2). Ograniczeń tych nie stosuje się do emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciąganych w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotem dysponującym funduszami strukturalnymi lub Funduszem Spójności Unii Europejskiej (ust. 3).

Skład Orzekający zwraca uwagę, że przy zaciąganiu dalszych zobowiązań nie objętych przedłożoną prognozą należy przestrzegać przy uchwalaniu i wykonywaniu budżetu lat następnych norm wynikających z art. 169 i 170 ustawy o finansach publicznych.

Uwzględniając zachowanie wymogów ustawy o finansach publicznych Skład Orzekający orzekł, jak w uchwale.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Idzi Kalinowski

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.