

UCHWAŁA NR 570/2012
SKŁADU ORZĘKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ

w Zielonej Górze
z dnia 12 listopada 2012 r.

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

w sprawie: wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 15.000.000 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) 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 15.000.000 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 15.000.000 zł, zaciąganego przez Radę Miasta Gorzowa Wlkp. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Rada Miasta Gorzowa Wlkp. Uchwałą Nr XXXVI/407/2012 , na sesji w dniu 24 października 2012 roku zadecydowała o zaciągnięciu kredytu długoterminowego w wysokości 15.000.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Rada w przedmiotowej uchwale określiła również, iż kredyt zostanie spłacony w latach 2013-2016 z możliwością zastosowania karencji, natomiast odsetki będą spłacane od roku 2012. Spłata kredytu następować będzie z dochodów własnych.

Rada Miasta Gorzowa Wlkp. w budżecie na 2012 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.

Wykonanie budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. za III kwartał 2012 r., wynikające z przedłożonych sprawozdań przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	429 977 222,80	335 123 164,17	77,9%
dochody bieżące	406 560 667,80	322 888 399,90	79,4%
dochody majątkowe	23 416 555,00	12 234 764,27	52,2%
w tym: ze sprzedaży majątku	16 999 861,00	6 741 030,33	39,7%

Wydatki ogółem, w tym:	413 577 222,80	307 376 777,00	74,3%
Wydatki bieżące , w tym:	389 941 922,80	301 506 194,98	77,3%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	12 000 000,00	9 199 879,40	76,7%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	753 900,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe , w tym:	23 635 300,00	5 870 582,02	24,8%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	23 635 300,00	5 870 582,02	24,8%
wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	12 006 351,00	2 629 974,56	21,9%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	5 653 195,00	2 001 947,08	35,4%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	6 353 156,00	628 027,48	9,9%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	16 400 000,00	27 746 387,17	
Wynik operacyjny	16 618 745,00	21 382 204,92	
Przychody ogółem, w tym:	13 000 000,00	13 358 751,01	102,8%
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
Inne źródła (wolne środki)	13 000 000,00	13 358 751,01	102,8%
Rozchody ogółem, w tym:	29 400 000,00	13 200 000,00	44,9%
spłaty kredytów i pożyczek	29 400 000,00	13 200 000,00	44,9%
Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		197 840 000,00	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		197 840 000,00	
Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 1 ust. 3 uofp.</i>		197 840 000,00	
Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		197 840 000,00	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) <i>bez wyłączeń</i>	42 153 900,00	22 399 879,40	
Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i>	42 153 900,00	22 399 879,40	

Zobowiązania wg tytułów dłużnych wynosiły na koniec III kwartału 2012 r. kwotę 197.840.000 zł, co stanowi 46,01 % planowanych dochodów.

W budżecie zaplanowano również wydatki na obsługę długu.

Analiza sytuacji finansowej Miasta Gorzowa Wlkp. na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (ostatnia zmiana: Uchwała Rady Miejskiej z dnia 24 października 2012r. nr XXXVI/408/2012):

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 2012– 2013 - 15 % prognozowanych na dany rok budżetowy dochodów. Wskaźnik ten kształtować się będzie odpowiednio na poziomie: 13,28 %, 7,94 %.

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 WPF kształtować się będą w latach 2012 -2013 w stosunku do prognozowanych dochodów odpowiednio na poziomie: 42,19% , 39,69 %. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze wskazuje jednocześnie, że wskaźnik ten kształtuje się w 2012 roku 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 wprowadzające 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. o finansach publicznych (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 2014-2016 (według WPF) jest spełniona. Informacyjnie Skład Orzekający wskazuje, iż w latach 2012- 2013 przedmiotowa relacja nie jest spełniona.

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

