

Uchwała Nr 49/2011
Składu Orzekającego Nr 12
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 21 lipiec 2011 roku

*w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu zaciąganego przez
Miasto Chełmno.*

Działając na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania.

Skład Orzekający w osobach :

| | | | |
|-------------------------|------------------------|---|----------------------|
| <i>Przewodniczący :</i> | Halina Paszkowska | - | Członek Kolegium RIO |
| <i>Członkowie :</i> | Aleksandra Kwiatkowska | - | Członek Kolegium RIO |
| | Robert Pawlicki | - | Członek Kolegium RIO |

opiniuje pozytywnie możliwość spłaty kredytu w wysokości 1.939.824 zł.

Uzasadnienie

Miasto Chełmno ubiega się o udzielenie kredytu w kwocie 1.939.824 zł. Podstawę decyzji o zaciągnięciu kredytu stanowi Uchwała Nr IV/42/11 Rady Miasta Chełmna z dnia 29 marca 2011 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego.

Splata wnioskowanego kredytu jest przewidywana na lata 2011-2018 ze środków własnych.

Środki pochodzące z zaciąganego kredytu stanowią w budżecie br. planowane przychody, którymi będzie sfinansowana część deficytu budżetowego, planowanego w wysokości 4.793.663 zł.

Przeznaczenie środków z kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu jest zgodne z przepisami art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Planowane w budżecie 2011 r. przychody w łącznej kwocie 6.099.541 zł w pełni pokrywają w/w deficyt, spłatę zobowiązań w kwocie 1.305.878 zł z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek.

Źródłami planowanych przychodów są kredyty i pożyczki (1.939.824), wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z 2009 r. o finansach publicznych (4.128.732zł) i środki ze spłat udzielonych przez Miasto pożyczek (30.985 zł).

Zadłużenie Miasta na I kwartał 2011 r. ustalone na podstawie sprawozdania Rb-Z na I kwartał 2011 r. wyniosło 6.400.704 zł i stanowiło w stosunku do planowanych dochodów ogółem 12,5 %.

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2018 oraz tabelarycznego zestawienia obrazującego sytuację finansową Miasta w latach 2010 – 2018 dołączonego do wniosku o wydanie niniejszej opinii, Skład Orzekający ustalił, że zadłużenie w latach 2011 – 2018 z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań i po uwzględnieniu opiniowanego kredytu oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w latach 2011-2014 będzie wynosiło w stosunku do prognozowanych dochodów w 2011 r. – 13,4 %, w 2012 – 11,8 % i w 2013 – 13,9%. Natomiast poziom spłaty tego zadłużenia z uwzględnieniem kosztów obsługi długu w stosunku do prognozowanych dochodów ogółem wyniesie w 2011 r. – 3,2 %, w 2012 r. – 3,9 %, w 2013 r. 3,6 %.

Jak z powyższego wynika obowiązujące w latach 2010 – 2013 na podstawie art. 169 i art. 170 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust.2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241), normy zadłużenia i jego spłaty (60% i 15% w stosunku do prognozowanych dochodów ogółem) nie zostaną przekroczone.

Natomiast w latach 2014 – 2018 nie naruszają relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z 2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z tym artykułem organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, jeżeli w roku obowiązywania uchwały budżetowej lub w jakimkolwiek roku następującym, po roku budżetowym relacja kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia do dochodów ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o

dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące (tzw. wynik operacyjny) do dochodów ogółem.

Skład Orzekający biorąc powyższe pod uwagę oraz po przeanalizowaniu danych zawartych w przedłożonym zestawieniu finansowym i w Wieloletniej Prognozie Finansowej stwierdza, że Miasto zabezpieczy środki na spłatę zobowiązań z lat ubiegłych oraz na spłatę zaciąganego kredytu.

Biorąc pod uwagę powyższy stan prawny i przeprowadzoną analizę przedłożonych dokumentów w zakresie możliwości spłaty kredytu Skład Orzekający wydał opinię pozytywną.

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
2024
Hanna Paszkowska