



Fm
14.05.12

UCHWAŁA Nr II – 00313-22/12
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Białymstoku z dnia 11.05.2012 r.

w sprawie wyrażenia opinii o możliwości spłaty kredytu i pożyczki przez Miasto Bielsk Podlaski

Na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577, z późn. zm.), art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz Zarządzenia Nr 1/05 z dnia 27 kwietnia 2005 r. Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku w sprawie wyznaczania składów orzekających i ich przewodniczących działających w siedzibie RIO w Białymstoku i Zespołach zamiejscowych w Łomży i Suwałkach

Skład Orzekający w osobach:

Anna Ostrowska	- przewodnicząca
Agnieszka Gerasimiuk	- członek
Aleksander Piszczatowski	- członek

opiniuje pozytywnie

możliwość spłaty przez Miasto Bielsk Podlaski przewidzianych do zaciągnięcia w 2012 r.: kredytu długoterminowego na sfinansowanie deficytu budżetu miasta i spłatę części wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku

UZASADNIENIE

Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski pismem z dnia 26 kwietnia 2012 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanych do zaciągnięcia w 2012 r.:

- kredytu długoterminowego w kwocie 5.572.594 zł z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 4.210.949 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.361.645 zł oraz
- pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku w kwocie 727.406 zł z przeznaczeniem na finansowanie części wydatków własnych w ramach zadania „Rozbudowa infrastruktury ochrony środowiska w ulicach w Bielsku Podlaskim.”

Zaciągnięcie ww. kredytu zostało zaplanowane przez Radę Miasta Bielsk Podlaski w uchwałach: Nr XIX/119/12 z dnia 24 kwietnia 2012 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie miasta na 2012 r. oraz Nr XIX/120/12 z dnia 24 kwietnia 2012 r. zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2012-2015 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2012-2023. Wyżej wymieniona pożyczka została natomiast zaplanowana przez Radę Miasta do zaciągnięcia w ww. uchwałach oraz w odrębnej uchwale Nr XIX/118/12 z dnia 24 kwietnia 2012 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie uchwałami Rady Miejskiej oraz zarządzeniami Burmistrza, z których ostatnie podjęte było w dniu 30 kwietnia 2012 r. (Zarządzenie Nr 222/12 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski) plan budżetu na 2012 r. uległ zmianom i kształtuje się następująco:

- dochody budżetu w wysokości – 60.639.806 zł, w tym dochody bieżące – 56.632.820 zł;
- wydatki budżetu w wysokości – 65.861.424 zł, w tym wydatki bieżące – 54.101.479 zł;
- deficyt budżetowy w kwocie 5.221.618 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytu w kwocie 4.210.949 zł, pożyczki z WFOŚiGW w Białymstoku w kwocie 727.406 zł i wolnych środków w kwocie 283.263 zł.

Z dokonanych ww. zmian wynika, iż deficyt budżetu Miasta Bielsk Podlaski w stosunku do ostatniej dokonanej zmiany, zwiększono o kwotę 83.263 zł, wskazując jako źródło pokrycia tego zwiększenia wolne środki. Natomiast zewnętrzne źródło pokrycia deficytu – kredyt bankowy – zmniejszono o kwotę 727.406 zł, wprowadzając jednocześnie w tej samej kwocie pożyczkę z WFOŚiGW w Białymstoku. Z analizy sprawozdania Rb-NDS za 2011 r. oraz z Bilansu z wykonania budżetu Miasta na dzień 31 grudnia 2011 roku wynika, iż Miasto Bielsk Podlaski posiada wolne środki w wysokości zapewniającej pokrycie ww. zwiększenia deficytu budżetu Miasta oraz częściową spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Jednocześnie Rada Miasta Bielsk Podlaski ww. uchwałą z dnia 24 kwietnia 2012 r. dokonała zmian w planie Przychodów i rozchodów budżetu 2012 r. (Załącznik Nr 3), z którego wynika, iż:

- kwota przychodów budżetu ogółem wyniesie 8.121.618 zł, w tym z tytułu kredytów 5.572.594 zł, z tytułu pożyczek 727.406 zł i z tytułu wolnych środków 1.821.618 zł;
- kwota rozchodów budżetu ogółem wyniesie 2.900.000 zł, w tym na spłaty kredytów 2.400.000 zł, zaś na spłaty pożyczek 500.000 zł.

Z przeprowadzonych zmian w planie przychodów i rozchodów Miasta na 2012 r. wynika, iż z planowanej ogólnej kwoty przychodów 8.121.618 zł – kwotę 5.221.618 zł planuje się przeznaczyć na pokrycie planowanego deficytu budżetu, zaś kwotę 2.900.000 zł – na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Dokonano przy tym zmiany struktury przychodów zmniejszając kwotę kredytu z kwoty 6.300.000 zł do kwoty 5.572.594 zł (czyli o 727.406 zł), wprowadzając pożyczkę w kwocie 727.406 zł oraz zwiększając kwotę wolnych środków z kwoty 1.738.355 zł do kwoty 1.821.618 zł (czyli o 83.263 zł). Zwiększenie kwoty wolnych środków jako źródło przychodów budżetu 2012 r. oraz wprowadzenie pożyczki spowodowało możliwość zmniejszenia planowanego do zaciągnięcia w 2012 r. kredytu na pokrycie deficytu i zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek. Taką też zmienioną strukturę przychodów i rozchodów przedstawiono w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta zmienioną uchwałą Nr XIX/120/12 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 24 kwietnia 2012 r.

Wskazuje się, iż z Bilansu z wykonania budżetu Miasta na dzień 31 grudnia 2011 roku, który wpłynął do tut. RIO w dniu 21 marca 2012 r., wynika, iż kwota wolnych środków Miasta Bielsk Podlaski wynosi 2.267.518,61 zł.

Zgodnie z uchwałą Nr XIX/120/12 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 24 kwietnia 2012 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2012-2015 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2012-2023 stan zadłużenia Miasta na koniec 2012 r. jest prognozowany **na kwotę 24.581.717 zł**, co będzie stanowić **40,54%** planowanych dochodów budżetowych Miasta. Poziom przypadających do spłaty w roku budżetowym rat kapitałowych kredytów i

pożyczek zaciągniętych wyniesie 2.900.000 zł, zaś poziom odsetek 1.387.011 zł, co stanowić będzie 7,07% planowanych dochodów. Powyższe wskazuje, iż w okresie 2012-2014 nie powinno zaistnieć zagrożenie naruszenia ograniczeń określonych art. 170 i art. 169 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych w zw. z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych. Natomiast w latach 2014-2023 prawidłowo prognozuje się wypełnianie wskaźnika z art. 243 w zw. z art. 244 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający wydał opinię pozytywną o możliwości spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytu długoterminowego i pożyczki długoterminowej.

POUCZENIE

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy prawo wniesienia odwołania do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodnicząca Składu Orzekającego


Anna Ostrowska