

UCHWAŁA Nr II – 00313-25/11
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Białymstoku z dnia 12.05.2011 r.

w sprawie wyrażenia opinii o możliwości spłaty kredytu 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:

Bogusław Dębski	- przewodnicząca
Agnieszka Gerasimiuk	- członek
Aleksander Piszczatowski	- członek

opiniuje pozytywnie

możliwość spłaty przez Miasto Bielsk Podlaski przewidzianego do zaciągnięcia w 2011 r. kredytu na sfinansowanie deficytu budżetu miasta oraz spłatę części wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

U Z A S A D N I E N I E

Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski pismem z dnia 27 kwietnia 2011 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2011 r. z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu budżetu miasta w 2011 r. oraz spłatę części wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zaciągnięcie ww. kredytu w wysokości 5.100.000 zł zostało zaplanowane przez Radę Miasta Bielsk Podlaski w uchwałach: Nr VIII/35/11 z dnia 26 kwietnia 2011 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie miasta na 2011 r. (Załącznik Nr 3) oraz Nr VIII/36/11 z dnia 26 kwietnia 2011 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2011-2015 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011-2023 (Załącznik Nr 1).

W wyniku dokonanych zmian w budżecie uchwałami Rady Miejskiej oraz zarządzeniami Burmistrza, z których ostatnia podjęta była w dniu 26 kwietnia 2011 r. (Uchwała Nr VIII/35/11 Rady Miasta Bielsk Podlaski) plan budżetu uległ zmianom po stronie dochodów i wydatków budżetowych i kształtuje się następująco:

- dochody budżetu w wysokości – 59.750.281 zł, w tym dochody bieżące – 54.100.569 zł;
- wydatki budżetu w wysokości – 64.613.799 zł, w tym wydatki bieżące – 52.445.250 zł;
- deficyt budżetowy w kwocie 4.863.518 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytu w kwocie 4.188.526, wolnych środków w kwocie 674.992 zł.

Z dokonanych ww. zmian wynika, iż deficyt budżetu Miasta Bielsk Podlaski w stosunku do ostatniej dokonanej zmiany, zwiększono o kwotę 151.360 zł, wskazując jako źródło pokrycia tego zwiększenia wolne środki, zaś pozostałe zewnętrzne źródło pokrycia

deficytu – kredyt bankowy - pozostawiając na tym samym poziomie. Z analizy sprawozdania Rb-NDS za I kwartał 2011 r. oraz z Bilansu z wykonania budżetu Miasta na dzień 31 grudnia 2010 roku wynika, iż Miasto Bielsk Podlaski posiada wolne środki w wysokości zapewniającej pokrycie ww. zwiększenia deficytu budżetu Miasta. Określone przez Radę Miasta pokrycie przyrostu deficytu wolnymi środkami jest zgodne z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Jednocześnie Rada Miasta Bielsk Podlaski ww. uchwałą dokonała zmian w planie Przychodów i rozchodów budżetu 2011 r. (Załącznik Nr 3), z którego wynika, iż:

- kwota przychodów budżetu ogółem wyniesie 6.893.518 zł, w tym z tytułu kredytów 5.100.000 zł i z tytułu wolnych środków 1.793.518 zł;
- kwota rozchodów budżetu ogółem wyniesie 2.030.000 zł, w tym na spłaty kredytów 1.100.000 zł, zaś na spłaty pożyczek 930.000 zł.

Z przeprowadzonych zmian w planie przychodów i rozchodów Miasta na 2011 r. wynika, iż z planowanej ogólnej kwoty przychodów 6.893.518 zł – kwotę 4.863.518 zł planuje się przeznaczyć na pokrycie planowanego deficytu budżetu, zaś kwotę 2.030.000 zł – na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Dokonano przy tym zmiany struktury przychodów zmniejszając kwotę kredytu z kwoty 6.218.526 zł do kwoty 5.100.000 zł (czyli o 1.118.526 zł) oraz zwiększając kwotę wolnych środków z kwoty 523.632 zł do kwoty 1.793.518 zł (czyli o 1.269.886 zł). Zwiększenie kwoty wolnych środków jako źródło przychodów budżetu 2011 r. spowodowało możliwość zmniejszenia planowanego do zaciągnięcia kredytu na pokrycie zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek. Taką też zmienioną strukturę przychodów i rozchodów przedstawiono w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta zmienioną uchwałą Nr VIII/36/11 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 26 kwietnia 2011 r.

Wskazuje się, iż Bilansu z wykonania budżetu Miasta na dzień 31 grudnia 2010 roku, który wpłynął do tut. RIO w dniu 25 marca 2011 r., wynika, iż kwota wolnych środków Miasta Bielsk Podlaski wynosi 1.458.114,52 zł. Ze złożonych na prośbę Składu Orzekającego wyjaśnień Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski (pismo nr Fn. 3022.1.2011 z dnia 6 maja 2011) wynika, iż wyliczona ostatecznie kwota wolnych środków Miasta Bielsk Podlaski wynosi faktycznie 1.839.144,84 zł. Taką też kwotę wolnych środków wskazuje sprawozdanie Rb-NDS za I kwartał 2011 r. złożone do tut. RIO w dniu 22 kwietnia 2011 r.


Zgodnie z uchwałą Nr VIII/36/11 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 26 kwietnia 2011 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2011-2015 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011-2023 stan zadłużenia Miasta na koniec 2011 r. jest prognozowany na kwotę 24.326.764 zł, co będzie stanowić **41%** planowanych dochodów budżetowych Miasta. Poziom przypadających do spłaty w roku budżetowym rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych wyniesie 2.030.000 zł, zaś poziom odsetek 1.123.238 zł, co stanowić będzie 5% planowanych dochodów. Powyższe wskazuje, iż w okresie 2011-2014 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 planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego.

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



Bogusław Dębski