

Uchwała Nr SO-0951/9/P/5/Ko/2012

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 23 stycznia 2012 roku

w sprawie wyrażenia opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Miasta i Gminy Września.

Działając na podstawie art.13 pkt 10 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. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) Skład Orzekający wyznaczony Zarządzeniem Nr 11/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 6 lipca 2009 r. ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Zofia Ligocka

Członkowie: Józef Goździkiewicz

Leszek Maciejewski

wyraża, w oparciu o przyjęte przez Miasto i Gminę Września:

- wieloletnią prognozę finansową na lata 2012 - 2035

- uchwałę budżetową na 2012 r.,

opinię pozytywną

o prawidłowości planowanej kwoty długu, wynikającej zaciągniętych zobowiązań Miasta i Gminy Września.

Uzasadnienie

W dniu 29 grudnia 2011r. Rada Miejska we Wrześni podjęła uchwały:

- Nr X/131/2011 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Września na lata 2012 – 2035,

- Nr X/132/2011 w sprawie budżetu Miasta i Gminy Września na rok 2012.

Prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej, uchwalona została na lata 2012-2020, czyli na okres, na który zaciągnięto zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, co wyczerpuje dyspozycję art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Września zaplanowano również wydatki na sfinansowanie potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonego poręczenia, które mogą wystąpić w latach 2012-2035.

Na podstawie analizy wyżej wskazanych uchwał Rady Miejskiej Skład Orzekający ustalił, że budżet roku 2012 i wieloletnia prognoza finansowa wykazują zgodność w zakresie wyniku budżetu roku 2012 i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu, co jest wymagane przepisem art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Budżet roku 2012 uchwalony został z nadwyżką w wysokości 127.304,- zł oraz przychodami z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów krajowych w kwocie 3.305.280,- i rozchodami w kwocie 3.423.584 w tym na spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 1.432.584,- zł oraz na wykup innych papierów wartościowych w kwocie 2.000.000,- zł . Planowany dług na koniec roku 2012 wynosił będzie 24.496.535,- zł.

Planowana kwota długu w tabeli Nr 1 do WPF w roku budżetowym i latach następnych ustalona została prawidłowo, w oparciu o zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania zwrotne. Przyjęty w prognozie kwoty długu sposób sfinansowania długu jest prawnie dopuszczalny. W latach 2012-2013 wskaźniki spłaty zobowiązań oraz zadłużenia nie przekraczają dopuszczalnych progów wyznaczonych przepisami art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (vide tabela).

Rok	Dług na 31.12.	Spłata rat kapitałowych + odsetki potencjalne spłaty udzielonych poręczeń i gwarancji	Szacowane dochody	Stosunek % zadłużenie/dochody	Stosunek % spłata /dochody
2012	24.496.535	4.772.485	104.085.096	23,54	4,59
2013	23.562.536	5.007.007	109.079.927	21,60	4,59

W latach 2014-2035 zostanie zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (vide tabela).

Rok	Dług na 31 grudnia	Spłata zobowiązań (rat kapitałowych i odsetek oraz wydatki na udzielone poręczenia)	Szacowane dochody	Maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 u.f.p.	Planowany wskaźnik spłaty zobowiązań
2014	18.841.220	6.089.443	108.106.926	11,63	5,63
2015	14.575.677	5.397.604	109.874.456	12,89	4,91
2016	10.967.508	4.526.953	112.546.317	12,79	4,02
2017	7.788.008	3.917.875	112.284.975	11,52	3,49
2018	5.000.000	3.367.408	114.979.814	10,66	2,93
2019	2.500.000	2.940.000	117.739.329	10,01	2,50
2020	0,00	2.815.000	120.565.073,86	9,35	2,33
2021		190.000	123.458.635	9,48	0,15
2022		190.000	127.040.143	9,59	0,15
2023		190.000	129.962.066	9,81	0,15
2024		190.000	132.951.193	9,99	0,14
2025		190.000	136.009.071	10,14	0,14
2026		190.000	139.137.279	10,14	0,14
2027		190.000	142.337.437	10,14	0,13
2028		190.000	145.468.860	10,14	0,13

2029	190.000	148.669.175	10,14	0,13
2030	190.000	151.939.897	10,14	0,13
2031	190.000	155.282.575	10,14	0,12
2032	190.000	158.698.792	10,14	0,12
2033	190.000	162.190.165	10,14	0,12
2034	190.000	165.596.159	10,17	0,11
2035	190.000	169.073.678	10,19	0,11

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2014-2035 prognozowana spłata zobowiązań Miasta i Gminy Września kształtować się będzie poniżej dopuszczalnego indywidualnego limitu, tj. nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Wskazane wielkości relacji ustalone zostały w oparciu o dane wynikające z uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej, przy założeniu pełnej realizacji dochodów, w tym dochodów bieżących i ze sprzedaży majątku, utrzymania planowanego poziomu wydatków, w tym wydatków bieżących oraz osiągnięcia zakładanej nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego


Zofia Ligocka

Pouczenie: Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.