



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w RZESZOWIE

35 - 064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

UCHWAŁA Nr XV/199/2014
z dnia 8 września 2014 roku

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ w RZESZOWIE

**w sprawie wyrażenia opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego
w kwocie 3.448.132 zł.**

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 oraz art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. z 2012 roku, poz. 1113) oraz § 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 14 stycznia 2000 roku w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium (Dz. U. Nr 167 poz. 1747), po rozpatrzeniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie, Zespół w Tarnobrzegu w osobach:

1. Halina Bąska - przewodnicząca
2. Stanisław Biesiadecki - członek
3. Mirosław Paczocha - członek

uznaje, że wnioskodawca – Miasto Tarnobrzeg - posiada możliwość spłaty kredytu w wysokości i na warunkach podanych we wniosku.

Uzasadnienie

W dniu 5 września 2014 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie wpłynął wniosek Prezydenta Miasta Tarnobrzeg o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w kwocie 3.448.132 zł., z przeznaczeniem na:

- spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 2.550.000 zł.
- sfinansowanie deficytu budżetu miasta w kwocie 898.132 zł.

We wniosku oraz w Uchwale Rady Miasta Tarnobrzega i Zarządzeniu Prezydenta Miasta Tarnobrzega znajdują się informacje dotyczące kredytu, proponowanych warunków zaciągnięcia, okresów spłaty, odsetek oraz prognoza kwoty długu i jego spłaty.

W posiadaniu Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie Zespół w Tarnobrzegu znajdują się:

- Uchwała Nr LVII/715/2014 z dnia 24 kwietnia 2014 roku w sprawie „zaciągnięcia kredytu z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów oraz na sfinansowanie deficytu budżetu miasta”.
- Zarządzenie Nr 195/2014 z dnia 30 czerwca 2014 roku „w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Tarnobrzega”.

Ustaloną przez radę Miasta formą zabezpieczenia wnioskowanego kredytu ma być weksel „in blanco”. Zgodnie z podjętą przez Radę Miasta Uchwałą spłata kredytu następować będzie z dochodów własnych gminy do dnia 31.12.2023 r.

Z dokumentów dołączonych przez wnioskodawcę i posiadanych przez Regionalną Izbę Obrachunkową wynika, że na dzień 31.08.2014 roku:

1. Budżet Miasta Tarnobrzeg na 2014 rok po zmianach po stronie dochodów wynosi 247.915.861 zł., a po stronie wydatków 258.282.837 zł, tj. budżet zamyka się deficytem, który po zmianach wynosi 10.366.976 zł.
2. Miasto według złożonego oświadczenia na dzień 31.08.2014 roku posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 116.350.914 zł., co stanowi 46,93 % planu dochodów po zmianach. Po uwzględnieniu obecnie zaciąganego kredytu dług budżetu miasta na koniec 2014 roku będzie wynosił 48,32 % planu dochodów po zmianach.
3. Miasto nie udzielało poręczeń ani gwarancji innym podmiotom.
4. Spłata obecnie zaciąganego kredytu nastąpi zgodnie z Uchwałą Rady Miasta i według „Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tarnobrzeg” w latach do 2023 roku z dochodów własnych gminy.
5. Zakładane w prognozie budżetu gminy dane odnośnie przewidywanych kwot dochodów i wydatków budżetów przypadających na lata spłaty wnioskowanego kredytu zakładane są na realnym poziomie.
6. Kredyt ma być zaciągnięty na podstawie wskazanej wyżej uchwały Rady Miasta Tarnobrzeg z dnia 24 kwietnia 2014 roku.

Planowana do 2023 roku łączna kwota spłat rat wraz z odsetkami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek i obsługą długu oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek, zgodnie z WPF, zakłada takie wielkości, że wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o którym mowa w art.243ust.1 ustawy o finansach publicznych będzie spełniony.

Mając na uwadze budżet Miasta Tarnobrzega na lata następne tj. do 2023 roku rok, jak również zakładane wielkości dochodów w tych latach można stwierdzić, że spłata zobowiązań nastąpi zgodnie z wymogami w/w art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Ponadto na podstawie posiadanych materiałów stwierdzono, że relacja dotycząca łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych oraz potencjalnej spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji w latach 2014 – 2023 zostanie spełniona.

Prognozowane kwoty dochodów bieżących i wydatków bieżących pozwalają przyjąć, że budżet w latach następnych, zostaną uchwalone zgodnie z wymogami art.242 ustawy o finansach publicznych

Biorąc pod uwagę warunki spłaty kredytu, tj. wysokość rat spłaty, oprocentowanie oraz planowane dochody Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie uznaje, że Miasto Tarnobrzeg posiada możliwość spłaty wnioskowanego kredytu.

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZĘKAJĄCEGO

Halina Baska

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do pełnego Składu Kolegium Izby w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.