

Kalisz, dnia 06 czerwca 2011 r.

INFORMACJA DLA WYKONAWCÓW

dot.: postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego pn. *„Udzielenie i obsługa długoterminowego kredytu bankowego do wysokości 26 058 000,00 PLN”*

W imieniu Miasta Kalisz (Zamawiającego), udostępniam jako załącznik do niniejszego pisma opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o możliwości spłaty kredytu będącego przedmiotem postępowania pn. *„Udzielenie i obsługa długoterminowego kredytu bankowego do wysokości 26 058 000,00 PLN”*.

PREZYDENT
Miasta Kalisza

/---/
dr inż. Janusz Pęcherz

Uchwała Nr SO – 0950/56/1/Ka/2011
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 2 czerwca 2011 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 11/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 6 lipca 2009 r. ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Zofia Kowalska
 Członkowie: Zbigniew Czołnik
 Teresa Marczak

działając na podstawie art. 13 pkt. 1 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. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku Prezydenta Miasta Kalisza o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w kwocie 26.058.000 zł wyraża

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Pismem z dnia 04 maja 2011 r., doręczonym tutejszej Izbie w dniu 04 maja 2011 r., Prezydent Miasta Kalisza zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 26.058.000 zł.

Analizując zdolność Miasta do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanego do zaciągnięcia kredytu, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

Uchwalony budżet na 2011 r. po zmianach wg stanu na dzień 29 kwietnia 2011 r. obejmuje dochody w kwocie 399.094.300,59 zł i wydatki w kwocie 418.419.248,19 zł. Deficyt budżetu w kwocie 19.324.947,60 zł planuje się sfinansować przychodami z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek, emisji papierów wartościowych oraz wolnymi środkami jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunki bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

W budżecie zaplanowano przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 28.000.000 zł, z tytułu wolnych środków w kwocie 4.879.634,60 zł oraz z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 20.000.000 zł.

Zaplanowane w budżecie rozchody stanowią kwotę 33.554.687 zł i zostały zaplanowane na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992 – 30.554.687 zł) oraz na wykup innych papierów wartościowych (§ 982 – 3.000.000 zł).

Spłata przedmiotowego kredytu przewidywana jest w latach 2016-2026.

Zadłużenie Miasta Kalisza wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31 marca 2011 roku wyniosło 172.040.794,05 zł, co stanowiło 43,17 % planowanych dochodów w tym okresie. Są to zobowiązania z tytułu zaciągniętych długoterminowych kredytów i pożyczek – kwota 149.040.794,05 zł oraz z tytułu papierów wartościowych w kwocie 23.000.000 zł.

Z załączonej do wniosku o wydanie opinii tabeli spłat w latach 2011 - 2026 wynika, że łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i wykupu wyemitowanych obligacji wraz z odsetkami oraz ewentualnych spłat poręczeń w stosunku do planowanych dochodów kształtować się będzie w sposób następujący:

Rok	Planowane spłaty kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji wraz z odsetkami i poręczeniami, w zł	Planowane dochody w zł	Średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat, o której mowa w art. 243 ustawy o fin. publ. z 27.08.2009r.	Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów (2/3)	Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów według WPF
1	2	3	4	5	6
2011	43.524.561	399.094.301	X	10,91 %	11,04%
2012	42.274.713	407.227.000	X	10,38 %	10,50%
2013	42.536.547	406.309.444	X	10,47 %	10,74%
2014	45.349.232	405.392.392	11,50%	11,19 %	11,50%
2015	37.163.651	400.000.000	14,65%	9,29 %	9,72%
2016	15.472.291	400.000.000	14,32%	3,87 %	5,28%
2017	14.827.362	400.000.000	12,74%	3,71 %	5,06%
2018	10.893.722	400.000.000	10,36%	2,72%	4,02%

2

2019	6.934.792	400.000.000	9,11%	1,73%	2,97%
2020	6.826.434	400.000.000	8,38%	1,71%	2,88%
2021	6.700.381	400.000.000	7,68%	1,68%	1,80%
2022	6.616.523	400.000.000	7,19%	1,65%	1,77%
2023	6.493.192	400.000.000	6,59%	1,62%	1,74%
2024	6.383.624	400.000.000	6,09%	1,60%	1,71%
2025	6.272.394	400.000.000	5,45%	1,57%	1,68%
2026	2.519.135	400.000.000	4,88%	0,63%	0,74%

Stosownie do przepisów art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), które to przepisy mają zastosowanie na podstawie art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241), łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami od tych kredytów i pożyczek, a także przypadających w danym roku budżetowym wykupów papierów wartościowych emitowanych przez jednostki samorządu terytorialnego wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, a także potencjalnych kwot wynikających z udzielanych przez jednostki samorządu terytorialnego poręczeń nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok dochodów jednostki samorządu terytorialnego.

Ograniczeń tych nie stosuje się do emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotem dysponującym funduszami strukturalnymi lub Funduszem Spójności Unii Europejskiej oraz poręczeń i gwarancji udzielanych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego z wykorzystaniem środków pochodzących z funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności Unii Europejskiej (art. 169 ust. 3).

W latach 2011-2018 planowana jest spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych na finansowanie działań współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Wskaźnik spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami, wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem a także potencjalnych kwot wynikających z udzielanych przez jednostki samorządu terytorialnego poręczeń w odniesieniu do prognozowanych dochodów po zastosowaniu wyłączeń o których mowa w art. 169 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych oraz w art. 243 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wyniesie: w roku 2011 – 9,18%, w 2012 – 9,19%, w 2013 – 9,41%, w 2014 – 10,01%, w 2015 – 8,06%, w 2016 – 2,65%, w 2017 – 2,53%, w 2018 – 1,77%.

Odnosząc się do wskaźników ustawowych wynikających z art. 169 ust. 1 w związku z art. 169 ust. 3 (wskaźnik spłaty zobowiązań) ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (które to przepisy mają zastosowanie na podstawie art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych) stwierdzić należy, że wskaźnik ten w latach 2011-2013, nie powinien zostać przekroczony. Zadłużenie Miasta w latach 2011-2013 po uwzględnieniu wyłączeń z art. 170 ust. 3 ustawy o finansach publicznych nie przekroczy 60% prognozowanych dochodów jednostki w danych latach budżetowych.

Odnosząc się natomiast do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań jednostki, wynikających z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, (które będą obowiązywały od roku 2014) wskazać należy, że powinny zostać zachowane relacje, o których mowa w tym przepisie.

Spełnione są zatem wymogi wynikające z art. 169 ust. 1 w związku z art. 169 ust. 3 oraz art. 170 ust. 1 w związku z art. 170 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) określających limity spłat i zadłużenia oraz z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

Skład Orzekający zauważa, iż warunki te zostaną spełnione w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2011 – 2026) prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Miasta.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający wyraża opinię, że Miasto Kalisz ma możliwość spłaty wnioskowanego kredytu.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Zofia Kowalska

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