

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 12 sierpnia 2011 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki.

URZĄD GMINY
w Nowym Mieście nad WartąWpł.
dnia 2011 08. 19.

Nr

Zal.

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

Przewodnicząca: Barbara Krawiec

Członkowie: Karol Chyra

Leon Pałeczki

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 19 ust. 1 i 2 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 wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Gminę Nowe Miasto nad Wartą pożyczki w kwocie 1.448.298,05 zł wyraża

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Wójt Gminy Nowe Miasto nad Wartą pismem z dnia 27 lipca 2011 r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki na wyprzedzające sfinansowanie kosztów kwalifikowanych ponoszonych w ramach realizacji zadań dofinansowywanych ze środków budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.448.298,05 zł.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się z zobowiązań Skład Orzekający ustalił co następuje.

W budżecie Gminy Nowe Miasto nad Wartą na 2011 rok, po zmianach dokonanych uchwałą nr VIII/76/2011 Rady Gminy z dnia 26 maja 2011 r., zaplanowane zostały dochody w wysokości 28.192.046,- zł i wydatki w wysokości 28.765.278,- zł.

Ponadto w budżecie zaplanowano:

- przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 903) w kwocie 1.499.683,30 zł,
 - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 1.216.492,70 zł,
 - przychody z wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy (§ 950) w kwocie 931.520,- zł.
- Rozchody zaplanowano w łącznej kwocie 3.074.464,- zł, z tego z przeznaczeniem na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w wysokości 160.000,- zł oraz na spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 963) w wysokości 2.914.464,- zł.

Rada Gminy Nowe Miasto nad Wartą w uchwale Nr VIII/76/2011 z dnia 26 maja 2011 r. upoważniła Wójta Gminy do zaciągania kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2- 4 upf z dnia 27 sierpnia 2009 r. do wysokości 2.716.176,- zł.

Zobowiązania Gminy wg sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń na dzień 31.12.2010 r. wynosiły 3.307.443,85 zł z tytułu kredytów i pożyczek.

Po zaciągnięciu zaplanowanych w budżecie pożyczek i kredytów w wysokości 2.716.176,- zł (§ 952 w kwocie 1.216.492,70 zł oraz § 903 w kwocie 1.499.683,30 zł) oraz dokonaniu spłat rat kredytów i pożyczek krajowych wysokości 3.074.464,- zł (§ 992 w kwocie 160.000,- zł oraz § 963 w kwocie 2.914.464,- zł) dług Gminy na dzień 31.12.2011 r. wyniesie 2.949.155,85 zł (wartość nominalna), co stanowi 10,46 % planowanych dochodów budżetu gminy na 2011 rok.

Z analizy opracowanej przez Gminę prognozy kształtowania się dochodów budżetu w latach 2010-2013 wynika, że wskaźnik zadłużenia w kolejnych latach spłaty kredytów i pożyczek (uwzględniając dotychczasowe zadłużenie łącznie z wnioskowaną pożyczką w kwocie 1.448.298,05 zł) nie przekroczy 60% prognozowanych dochodów, zatem spełniony zostanie wymóg ustawowy art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. 249, poz. 2104), w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241).

Z ww. analizy wynika również, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz opiniowanej pożyczki w kwocie 1.448.298,05 zł wraz z odsetkami w latach 2010-2013 kształtować się będzie następująco:

rok	Ogółem spłaty	Po wyłączeniu pożyczek na finansowanie zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE
2011	10,92 %	0,59 %
2012	5,86 %	0,59 %
2013	0,62 %	0,62 %

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2011-2013 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetu Gminy, a więc wymóg wynikający z art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, zostanie spełniony.

W przypadku nieosiągnięcia w danych latach zakładanych dochodów budżetu lub znacznego wzrostu zadłużenia konieczna będzie weryfikacja przyszłych potrzeb kredytowych (pożyczkowych) Jednostki, bądź terminów spłat zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek tak, aby zostały zachowane wymogi w latach 2011 – 2013 z art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Barbara Krawiec
Barbara Krawiec

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