



Uchwała Nr SO-0950/61/19/2014

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 29 lipca 2014 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 7/2013 z dnia 31 stycznia 2013 r., w składzie:

Przewodniczący: Leon Pałeczki,
Członkowie: Aniela Michalec,
Aldona Pruska,

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 2012 r., poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Gminę Ostroróg kredytu w kwocie 2.000.000 zł wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Ostroróg pismem z dnia 23 lipca 2014r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 25-07 2014 r.), wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii w sprawie zaciągnięcia kredytu w wysokości 2.000.000 zł, z przeznaczeniem na wykonanie inwestycji pt „budowa kanalizacji sanitarnej w mieście i gminie Ostroróg”.

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

W budżecie Gminy Ostroróg na 2014 rok, uchwałą Nr XXXIV/222/2014 Rady Miejskiej w Ostrorogu z dnia 25 czerwca 2014 r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 14.618.945,30 zł i wydatki w wysokości 17.398.795,30 zł.

Ponadto w budżecie zaplanowano przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 3.993.850 zł. W rozchodach zaplanowano spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 1.214.000 zł.

W załączniku nr 5 „Plan zadań inwestycyjnych” na ww. zadanie zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 3.993.850 zł (dział 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90001 gospodarka ściekowa i ochrona wód § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych).

Ponadto w budżecie Gminy Ostroróg w uchwale Nr XXX/187/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. upoważniono Burmistrza do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust.1 pkt 2-3 upf z dnia 27 sierpnia 2009 r. do wysokości 2.000.000 zł.

Zobowiązania Gminy wg sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań na dzień 31.12.2013 r. z tytułu kredytów i pożyczek wyniosły 1.380.150 zł. Po zaciągnięciu zaplanowanych w budżecie roku 2014 kredytów i pożyczek krajowych w kwocie 3.993.850 zł, oraz dokonaniu spłat rat krajowych kredytów i pożyczek w wysokości 1.214.000 zł, dług Gminy na dzień 31.12.2014 r. wyniesie 4.160.000 zł (wartość nominalna), co stanowić będzie 28,46 % planowanych dochodów.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów, w tym opracowanej przez Gminę prognozy kształtowania się dochodów budżetu w latach 2014-2019 wynika, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 2.000.000 zł wraz z odsetkami w roku 2014 kształtować się będzie na poziomie 9,17% planowanych dochodów.

Z przedłożonej przez Gminę Ostroróg tabeli dotyczącej symulacji wskaźników zadłużenia gminy wynika, że w latach 2014–2019 relacja, o której mowa w art. 243 obowiązującej ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg art. 243 ustawy o.f.p. – obrazująca dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań gminy w poszczególnych latach	10,14	10,15	10,63	13,71	16,66	19,36
Planowany wskaźnik spłaty zobowiązań gminy (rozchody + odsetki)	9,17	6,14	6,96	7,42	4,93	1,69

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2014-2018 rzeczywista spłata zobowiązań Gminy będzie kształtować się poniżej dopuszczalnego indywidualnego limitu.

Skład Orzekający zwraca jednak uwagę, że przedstawione możliwości regulowania zobowiązań zostały określone przy założeniu, że w następnych latach zostaną osiągnięte prognozowane przez jednostkę dochody, a zadłużenie Gminy nie wzrośnie w znaczący sposób.



Przewodniczący
Składu Orzekającego

Leon Pałeczki

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