

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA

W POZNANIU

Uchwała Nr SO-0950/7/20/2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 4 maja 2016 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r., w osobach:

Przewodniczący: Michał Suchanek,

Członkowie: Aniela Michalec,

Janina Kotlińska,

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561), w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Miasto i Gminę Ostroróg kredytu długoterminowego w kwocie 800.000,00 zł, wyraża

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Ostroróg pismem z 26 kwietnia 2016 r. (doręczonym 28 kwietnia 2016 r.) i pismem z dnia 26 kwietnia 2016 r. – korektą (doręczonym 2 maja 2016 r.), wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 800.000,00 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę zaciągniętych zobowiązań.

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

W budżecie Miasta i Gminy Ostroróg na 2016 rok (po zmianach dokonanych uchwałą Nr XIX/184/2016 Rady Miejskiej w Ostrorogu z dnia 19 kwietnia 2016 r.) zaplanowane zostały dochody w wysokości 17.574.228,00 zł i wydatki w wysokości 18.024.468,00 zł. Deficyt budżetu wynosi 450.240,00 zł.

ustawy o finansach publicznych.

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2016-2021 prognozowana spłata zobowiązań Gminy nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1

Rok	1	2	3
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy [%]			
Rzeczywisty wskaźnik spłaty zobowiązań Gminy (rozchody + odsetki) zgodnie z przedłożoną tabelą [%]			
2021	18,54	18,54	0,61
2020	18,68	18,68	1,21
2019	12,77	12,77	5,34
2018	9,89	9,89	6,83
2017	7,53	7,53	6,23
2016	10,90	10,90	2,10

o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, kształtować się będzie następująco:

Z tabeli, zawierającej wskaźniki zadłużenia gminy. wynika, że w latach 2016-2021 relacja, będzie na poziomie 2,56% planowanych dochodów.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów, w tym opracowanej przez Gminę prognozy kształtowania się dochodów i wydatków budżetu w latach 2016-2021, wynika, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 800.000,00 zł wraz z odsetkami w roku 2016 kształtować się

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów, w tym opracowanej przez Gminę prognozy kształtowania się dochodów i wydatków budżetu w latach 2016-2021, wynika, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 800.000,00 zł wraz z odsetkami w roku 2016 kształtować się

Zobowiązania Gminy wg sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań na dzień 31 grudnia 2015 r. z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych wyniosły 2.862.298,03 zł. Po zaciągnięciu zaplanowanych w budżecie roku 2016 kredytów i pożyczek krajowych i pożyczek w wysokości 349.760,00 zł, dług Gminy na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniesie 3.312.538,00 zł (wartość nominalna), co stanowić będzie 18,84 % planowanych dochodów.

Zobowiązania Gminy wg sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań na dzień 31 grudnia 2015 r. z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych wyniosły 2.862.298,03 zł. Po zaciągnięciu zaplanowanych w budżecie roku 2016 kredytów i pożyczek krajowych i pożyczek w wysokości 349.760,00 zł, dług Gminy na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniesie 3.312.538,00 zł (wartość nominalna), co stanowić będzie 18,84 % planowanych dochodów.

publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., do wysokości 800.000,00 zł.

W § 8 pkt 2 uchwały Nr XVI/155/2015 z dnia 18 grudnia 2015 r. w sprawie uchwały budżetowej na 2016 rok upoważniono Burmistrza do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-3 ustawy o finansach

otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 349.760,00 zł.

W uchwale budżetowej zaplanowano przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 800.000,00 zł oraz rozchody na spłaty

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. W przypadku nieosiągnięcia w danych latach zakładanych dochodów budżetu oraz znacznego wzrostu zadłużenia konieczna będzie weryfikacja przyszłych potrzeb kredytowych (pożyczkowych) Jednostki, bądź terminów spłat zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, papierów wartościowych tak, żeby zostały zachowane wymogi z art. 243 ustawy o finansach publicznych.



Przewodniczący
Składu Orzekającego

Michał Suchanek

Pouczenie: Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.