

Uchwała nr SO – 0950/21/4/Ka/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 24 maja 2018 r.

w sprawie wydania na wniosek jednostki samorządu terytorialnego opinii o możliwości spłaty pożyczki

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

Przewodnicząca: Teresa Marczak

Członkowie: Zofia Freitag
Zbigniew Czołnik

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 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 2017 r. poz. 2077), po rozpoznaniu przedłożonego przez Zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Jaraczewo wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej w wysokości 185.142 zł (słownie: sto osiemdziesiąt pięć tysięcy sto czterdzieści dwa złote) oraz analizie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaraczewo na lata 2018-2026, **wyraża opinię pozytywną o możliwości spłaty tej pożyczki.**

Uzasadnienie

Pismem z dnia 14 maja 2018 r. doręczonym tutejszej Izbie dnia 15 maja 2018 r., Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Jaraczewo wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn. „Termomodernizacja stacji uzdatniania wody w m. Jaraczewo” w wysokości 185.142 zł.

Zgodnie z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), w przypadku ubiegania się przez jednostkę samorządu terytorialnego o kredyt lub pożyczkę na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 i art. 90, a także w przypadku zamiaru emisji przez jednostkę samorządu terytorialnego papierów wartościowych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 i art. 90, zarząd tej jednostki jest obowiązany uzyskać opinię regionalnej izby obrachunkowej o możliwości spłaty kredytu lub pożyczki lub wykupu papierów wartościowych.

Na podstawie dołączonej do wniosku tabeli kredytowej oraz posiadanych w tut. Izbie dokumentów (uchwały budżetowej na 2018 rok, uchwał o zaciągnięciu kredytów/pożyczek, sprawozdań budżetowych, uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaraczewo na lata 2018-2026), Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W budżecie Gminy na 2018 rok uchwalonym uchwałą Nr XXXV/198/2017 z dnia 6 grudnia 2017 roku po zmianach wg stanu na dzień 8 maja 2018 roku zaplanowane zostały dochody w wysokości 36.033.211,55 zł, wydatki w wysokości 41.698.525,35 zł, w tym wydatki majątkowe w

kwocie 11.558.426,00 zł. Deficyt budżetowy wynosi 5.665.313,80 zł, który zgodnie z § 4 ust. 1 uchwały budżetowej zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 4.860.483,80 zł oraz z wolnych środków lat ubiegłych w kwocie 804.830,00 zł.

W budżecie na 2018 rok zaplanowano przychody w łącznej kwocie 7.304.830,00 zł, które obejmują przychody z pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 6.500.000,00 zł, oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (§ 950) w kwocie 804.830,00 zł. Rozchody budżetu ustalono w kwocie 1.639.516,20 zł z przeznaczeniem na spłaty pożyczek i kredytów (§ 992).

Uchwałą Nr XL/231/2018 z dnia 8 maja 2018 r. Rada Miasta i Gminy Jaraczewo postanowiła o zaciągnięciu pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn. „Termomodernizacja Stacji Uzdatniania Wody w m. Jaraczewo” w kwocie do 185.142 zł. Spłata pożyczki zgodnie z § 2 uchwały dokonywana będzie z wpływów z podatków i opłat lokalnych oraz innych dochodów własnych.

Na przedmiotowe zadanie inwestycyjne zaplanowano w budżecie roku 2018 wydatki w kwocie 280.000 zł.

Skład Orzekający, na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań za I kwartał 2018 r. ustalił, że zobowiązania Gminy z tytułu kredytów i pożyczek wynosiły 4.149.708,40 zł, co stanowiło 11,79 % planowanych w tym okresie dochodów budżetowych.

Z dołączonej do wniosku tabeli kredytowej wynika, że opiniowana pożyczka przewidziana jest do spłaty w latach 2019 - 2022, tego: w latach 2019 - 2020 w kwocie 52.456 zł w każdym roku budżetowym, w roku 2021 w kwocie 52.458,70 zł i w roku 2022 w kwocie 27.771,30 zł.

Uwzględniając dotychczas zaciągnięte zobowiązania i planowaną do zaciągnięcia pożyczkę, a także pozostałe planowane w latach 2018 - 2020 kredyty i pożyczki, na podstawie przedmiotowego wniosku, łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami oraz dopuszczalny poziom spłat w latach 2018 - 2022 będzie kształtował się następująco:

Rok	Planowane spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami, wg tabeli kredytowej w zł	Planowane dochody w zł	Średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat, o której mowa w art. 243 ustawy o fin. publ. z 27.08.2009 r. wg wpf	Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów wg tabeli kredytowej (2/4)
1	2	4	5	6
2018	1.798.256,20	36.033.211,55	10,97 %	4,99 %
2019	1.578.206,90	34.244.455,00	9,43 %	4,61 %
2020	2.471.776,00	33.378.085,00	8,80 %	7,41 %
2021	3.029.083,00	34.145.552,00	10,58 %	8,87 %
2022	2.678.955,00	34.920.711,00	12,37 %	7,67 %

W przedstawionej tabeli dla lat 2018-2019 dopuszczalny wskaźnik spłat podano zgodnie z obowiązującą Wieloletnią Prognozą Finansową, gdyż wskaźnik przedstawiony w tabeli kredytowej podany został w innej zawyżonej wysokości z uwagi na podaną wysokość wydatków bieżących w roku 2016, w kwocie 21.500.683,39 zł, natomiast zgodnie ze sprawozdaniami Rb wydatki wykonane zostały w kwocie 27.500.683,39 zł.

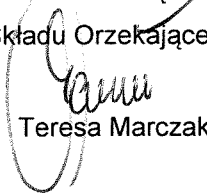
Zgodnie z przedstawioną informacją o wielkości spłat zobowiązań w latach 2018 - 2022, łączna kwota przypadających do spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami do dochodów nie przekroczy dopuszczalnego wskaźnika spłat zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych.

Oznacza to, że spełnione są wymogi wynikające z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077).

Mając powyższe na uwadze, Skład Orzekający wyraża opinię, że Miasto i Gmina Jaraczewo posiada możliwość spłaty pożyczki w kwocie 185.142 zł.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego


Teresa Marczak

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