

Uchwała Nr SO – 0950/15/2/Ka/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 28 czerwca 2016 roku
w sprawie możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki w kwocie 1.461.000 zł.

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: Zbigniew Czołnik
Członkowie: Zofia Freitag
Teresa Marczak

działając na podstawie art. 13 pkt 1 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 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), po analizie przedłożonego wniosku Wójta Gminy Perzów o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 1.461.000 zł wyraża o możliwości spłaty tej pożyczki

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Pismem z dnia 2 czerwca 2016 roku, doręczonym tutejszej Izbie w dniu 7 czerwca 2016 r., Wójt Gminy Perzów zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 1.461.000 zł na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji we wsi Turkowy w Gminie Perzów”.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanej do zaciągnięcia pożyczki, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Gminy Perzów na 2016 rok po zmianach wprowadzonych uchwałą Nr XIX/84/2016 Rady Gminy Perzów z dnia 30 maja 2016 roku ustalone zostały dochody w wysokości 17.486.955,82 zł oraz wydatki w kwocie 17.488.313,14 zł. Deficyt budżetu w kwocie 1.357,32 zł stosownie do postanowień uchwały budżetowej sfinansowany zostanie wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Przychody budżetu zaplanowano w wysokości 860.000 zł, z tego: przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym (§ 952) stanowią kwotę 150.000 zł, a wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (§ 950) wynoszą 710.000 zł.

Rozchody budżetu zaplanowano w kwocie 858.642,68 zł, która to kwota w całości przeznaczona jest na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992).

Uchwałą Nr XIX/85/2016 z dnia 30 maja 2016 roku Rada Gminy Perzów postanowiła o zaciągnięciu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości do 1.461.000 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji we wsi Turkowy w Gminie Perzów”. Pożyczka ta - jak wynika z ww. uchwały - realizowana będzie w dwóch transzach, a mianowicie:

- w roku 2016 w wysokości 150.000 zł
- w roku 2017 w wysokości 1.311.000 zł.

Spłata przedmiotowej pożyczki stosownie do postanowień uchwały Rady Gminy Perzów o jej zaciągnięciu nastąpi w latach 2019 – 2024.

W budżecie Gminy Perzów na 2016 rok na ww. zadanie inwestycyjne zaplanowano wydatki w kwocie 550.000 zł. Natomiast w 2017 roku, jak wynika z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2016 – 2024, ustalono limit wydatków na to zadanie w kwocie 1.885.000 zł.

Zadłużenie Gminy Perzów wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31 marca 2016 roku wynosi 4.517.005,93 zł, co stanowi 26,36 % planowanych dochodów na koniec I kwartału 2016 roku.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2016 – 2024 oraz z załączonej do ww. wniosku tabeli spłat wynika, iż uwzględniając dotychczasowe zadłużenie oraz wnioskowaną pożyczkę, łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami oraz potencjalnymi spłatami kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji w latach 2016 – 2024 kształtować się będzie w sposób następujący:

Rok	Planowane spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami oraz poręczeniami (w zł)	Planowane dochody (w zł)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o fin. publ. obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik – średnia arytmetyczna z 3 lat poprzednich)	Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów (2/3)
1	2	3	4	5
2016	1.059.870,53	17.486.955,82	11,31 %	6,06 %
2017	1.154.370,53	18.011.468,00	15,09 %	6,41 %
2018	1.133.384,53	18.384.788,00	16,60 %	6,16 %
2019	1.211.696,53	18.802.120,00	18,71 %	6,44 %
2020	1.125.858,73	19.345.193,00	17,92 %	5,82 %
2021	537.727,85	19.714.922,00	17,71 %	2,73 %
2022	274.227,85	20.010.645,00	17,57 %	1,37 %
2023	269.227,85	20.310.805,00	17,20 %	1,33 %
2024	404.477,85	20.615.467,00	16,45 %	1,96 %

Zgodnie z przedstawioną informacją o wielkości spłat zobowiązań, w latach 2016 – 2024 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek łącznie z należnymi odsetkami oraz potencjalnymi spłatami kwot wynikających z udzielonych poręczeń, w stosunku do dochodów, nie przekroczy dopuszczalnego wskaźnika spłat zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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 2013 r. poz. 885, z późn. zm.). Skład Orzekający zauważa, iż warunki te zostaną spełnione w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2016 – 2024) prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Gminy.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Perzów ma możliwość spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki w kwocie 1.461.000 zł.



Przewodniczący
Składu Orzekającego

Zbigniew Czołnik

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