

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu
Zespół w Pile
64-920 Pila, Al. Niepodległości 37
tel. 2116 250 2116 120

WYDZIAŁ FINANSOWY W ROGOŹNIE

dnia 18 CZE. 2014

nr 3143

10-604M
Uchwała Nr SO.-0950/20/15/Pi/2014

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu,
z dnia 13 czerwca 2014 roku

URZĄD MIEJSKI
W ROGOŹNIE
KANCELARIA

Data wpt. 17-06-2014

L.Dz. 7167

Ilość ark. 4 Podpis [signature]

w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu przez Gminę Rogoźno

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

Przewodnicząca: Krystyna Stróżyk
Członkowie: Ryszard Auksztulewicz
Danuta Szczepańska

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012r., poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 1.250.000 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań wyraża

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Burmistrz Rogoźna pismem z dnia 4 czerwca 2014r. (doręczonym w dniu 6 czerwca 2014r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 1.250.000 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanego do zaciągnięcia kredytu Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W budżecie Gminy po zmianach na 2014 rok zaplanowane zostały dochody w wysokości 50.627.631,31 zł i wydatki w wysokości 51.638.081,33 zł. Deficyt budżetu wynosi 1.010.450,02 zł. Jako przychody w łącznej kwocie 2.665.000,00 zł planuje się przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym - 1.250.000,00 zł (§ 952) i wolne środki - 1.415.000,00 zł (§ 950). Rozchody w wysokości 1.654.549,98 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (§ 992).

Rada Miejska w Rogoźnie w dniu 28 maja 2014r. podjęła uchwałę nr XLV/341/2014, którą postanowiła o zaciągnięciu kredytu w wysokości 1.250.000 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Kwota ww. kredytu jest zabezpieczona w planie przychodów budżetu.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów tj. WPF na lata 2014 – 2025 oraz wniosku z tabelą kredytową zawierającą wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy z dnia

27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz sprawozdania Rb-Z sporządzonego na dzień 31.12.2013r. wynika, że zadłużenie na koniec 2013r. z tytułu kredytów i pożyczek wyniosło 13.504.551,22 zł. Uwzględniając planowane w 2014r. zaciągnięcie kredytów i pożyczek, spłaty rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań ustalono, że na dzień 31 grudnia 2014r. dług wyniesie 13.100.001,24 zł, co stanowi 25,87% prognozowanych dochodów budżetu na 2014r.

Z dokumentów dołączonych do wniosku wynika, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanego do zaciągnięcia zobowiązania w kwocie 1.250.000 zł wraz z odsetkami kształtować się będzie w 2014r. na poziomie 4,40% prognozowanych dochodów. Wg przedłożonej przez Jednostkę tabeli zawierającej wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych Jednostka ustaliła, że w latach 2014-2025 relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtuje się następująco:

- średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi: 2014r. – 7,45%, 2015r. – 6,68%, 2016r. – 5,22%, 2017r. – 4,57%, 2018r. – 5,80%, 2019r. – 4,70%, 2020r. – 3,94%, 2021r. – 2,75%, 2022r. – 2,22%, 2023r. – **1,70%**, 2024r. – 1,65%, 2025r. – 1,37%;
- wskaźnik spłaty zobowiązań wg art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi: 2014r. – 4,40%, 2015r. – 4,59%, 2016r. – 4,36%, 2017r. – 4,09%, 2018r. – 3,91%, 2019r. – 3,66%, 2020r. – 2,06%, 2021r. – 1,94%, 2022r. – 1,82%, 2023r. – **1,70%**, 2024r. – 0,92%, 2025r. – 0,69%;

Biorąc powyższe pod uwagę i odnosząc się do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań jednostki wynikających z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Skład Orzekający ustalił, że w poszczególnych latach (począwszy od 2014 roku do 2025 roku) jest zachowana relacja o której mowa w tym przepisie, pod warunkiem osiągnięcia w następnych latach prognozowanych dochodów oraz jeśli nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Gminy.

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 i pożyczek tak, by zostały zachowane wymogi art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Krystyna Stróżyk
/Krystyna Stróżyk/

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