

w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki przez Gminę Rogoźno

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

Przewodnicząca: Krystyna Stróżyk
Członkowie: Janina Kotlińska
Halina Kurjan

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016r., poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej w wysokości 5.869.139 zł przeznaczonej na realizację zadania pn. „Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego” wyraża

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Burmistrz Rogoźna pismem z dnia 17 sierpnia 2017r. (doręczonym w dniu 18 sierpnia 2017r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu i pożyczki długoterminowej w łącznej kwocie 7.238.283,00 zł, w tym kredytu przeznaczonego na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Rogoźno w 2017r. – 1.369.144,00 zł oraz pożyczkę na realizację zadania pn. „Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego” – 5.869.139,00 zł (transza w 2017r. – 1.690.856,00 zł, transza w 2018r. – 4.178.283,00 zł).

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

W budżecie Gminy po zmianach na 2017 rok zaplanowane zostały dochody w wysokości 71.194.474,81 zł i wydatki w wysokości 74.254.474,81 zł. Deficyt budżetu wynosi 3.060.000,00 zł. Planuje się przychody w łącznej kwocie 4.736.800 zł w tym: wolne środki w wysokości 1.676.800,00 zł (§ 950) i przychody z kredytów i pożyczek krajowych (§ 952) w wysokości 3.060.000,00 zł. Rozchody w wysokości 1.676.800 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (§ 992).

Rada Miejska w Rogoźnie uchwałą Nr XLV/415/2017 postanowiła o zaciągnięciu długoterminowej pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 5.869.139,00 zł (transza w 2017r. – 1.690.856,00 zł, transza w 2018r. – 4.178.283,00 zł) z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego”. Zadanie planowane jest w budżecie 2017r. i wieloletniej prognozie finansowej na 2017-2018. Rada podjęła również uchwałę Nr XLV/414/2017 z dnia 14 sierpnia

2017r. , w której wyraziła wolę zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 1.369.144,00 zł przeznaczonego na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Rogoźno w 2017r.

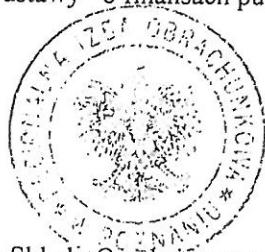
Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów tj. WPF na lata 2017 – 2036 oraz wniosku z tabelą kredytową zawierającą wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sprawozdania Rb-Z sporządzonego dzień 31 grudnia 2016r. dług wynosi 9.746.401,24 zł. Uwzględniając planowane w 2017r. zaciągnięcie kredytów i pożyczek, spłaty rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań ustalono, że przewidywana kwota zadłużenia na koniec 2017 roku wyniesie 11.129.601,24zł.

Z dokumentów dołączonych do wniosku wynika, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanego do zaciągnięcia zobowiązania w kwocie 1.369.144 zł wraz z odsetkami kształtować się będzie w 2017r. na poziomie 2,81% prognozowanych dochodów, przy dopuszczalnym wskaźniku 7,47%. Wg przedłożonej przez Gminę tabeli zawierającej wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych Jednostka ustaliła, że w latach 2017-2036 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: 2017r. – 7,47%, 2018r. – 6,22%, 2019r. – 5,75%, 2020r. – 4,77%, 2021r. – 4,72%, 2022r. – 4,33%, 2023r. – 4,24%, 2024r. – 4,18%, 2025r. – 4,15%, 2026r. – 4,19%, 2027r. – 4,36%, 2028r. – 4,29%, 2029r. – 3,98% , 2030r. – 3,55% , 2031r. – 3,37%, 2032r. – 3,36%, 2033r. – 3,37%, 2034r. – 3,38%, 2035r. – 3,20%, 2036r. – 3,23%;
- wskaźnik spłaty zobowiązań wg art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi: 2017r. – 2,81%, 2018r. – 3,11%, 2019r. – 3,48%, 2020r. – 2,30%, 2021r. – 2,20%, 2022r. – 2,10%, 2023r. – 2,00%, 2024r. – 1,38%, 2025r. – 1,18%, 2026r. – 0,63%, 2027r. – 0,60%, 2028r. – 0,42%, 2029r. – 0,41%, 2030r. – 0,39%, 2031r. – 0,38%, 2032r. – 0,36%, 2033r. – 0,35%, 2034r. – 0,34%, 2035r. – 0,32%, 2036r. – 0,30%;

Biorąc powyższe pod uwagę i odnosząc się do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań Jednostki wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych Skład Orzekający ustalił, że w poszczególnych latach (począwszy od 2017 roku do 2036 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 w zw. z art. 244 ustawy 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.