

10-ko / by
Uchwała Nr SO.-0950/94/15/Pi/2011

URZĄD MIEJSKI
W ROGOŹNIE
KANCELIARIA

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 16 grudnia 2011 roku.

Data
wpł. 19-12-2011

w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu przez Gminę Rogoźno.

L.Dz. 10 878

Ilość ark. 5 Skład Orzekający

Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony
Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 11/2009 z dnia
06 lipca 2009r. (ze zm.) w składzie:

Przewodnicząca: Krystyna Stróżyk
Członkowie: Aniela Michalec
Aldona Pruska

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 4.812.071 zł na finansowanie planowanego deficytu w latach 2012-2013.

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Burmistrz Rogoźna pismem z dnia 16 grudnia 2011r. (doręczonym w dniu 16 grudnia 2011r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 4.812.071 zł na finansowanie planowanego deficytu w latach 2012-2013.

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 2011 rok zaplanowane zostały dochody w wysokości 44.833.965 zł i wydatki w wysokości 45.992.386 zł. Przychody zaplanowano w łącznej kwocie 2.555.333 zł, z tego pożyczki i kredyty na rynku krajowym w wysokości 159.188 zł, przychody z wolnych środków w wysokości 2.396.145 zł. Rozchody zaplanowano w kwocie 1.396.912 zł jako spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów.

Rada Miejska w Rogoźnie w dniu 30 listopada 2011r. podjęła uchwałę Nr XVI/119/2011, która postanowiła o zaciągnięciu kredytu długoterminowego na finansowanie planowanego deficytu w wysokości 4.812.071 zł (transze: w 2012r. – 654.534 zł, w 2013r. – 4.157.537 zł).

Do dnia wydania niniejszej opinii Rada podjęła także uchwałę:

- Nr XVI/120/2011 z dnia 30 listopada 2011 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej z WFOŚiGW w Poznaniu w wysokości 5.038.280 zł (transze: w 2011r. – 159.188 zł, w 2012r. – 3.734.563 zł, w 2013r. – 1.144.529 zł) na finansowanie zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno”.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów tj. wniosku z tabelą zawierającą wskaźniki o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, (który to przepis ma zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych jednostek samorządu terytorialnego na rok 2014 na podstawie art. 121 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. – przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych) oraz sprawozdania Rb-Z sporządzonego na dzień 31.12.2010r. wynika, że zadłużenie na koniec 2010r. wyniosło 7.966.261,06 zł. Uwzględniając planowane w 2011r. zaciągnięcie kredytów i pożyczek umowy leasingowe pozostałe do spłaty w 2011r. – 26.779 zł, spłaty rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań ustalono, że na dzień 31 grudnia 2011r. dług wyniesie 6.755.316,06 zł, co stanowi 15,07% prognozowanych dochodów budżetu na 2011r., zatem spełniony zostanie wymóg ustawowy art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych w zw. z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241).

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów oraz dokumentów dołączonych do wniosku wynika, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów i planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 4.812.071 zł, wraz z odsetkami kształtować się będzie następująco: 2011r. – 4,13%, 2012r. – 3,37%, 2013r. – 4,07% prognozowanych dochodów. Wg przedłożonej przez gminę tabeli zawierającej wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (który to przepis ma zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych jednostek samorządu terytorialnego na rok 2014 na podstawie art. 121 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę 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. – 0,0562, 2015r. – 0,0589, 2016r. – 0,0481, 2017r. – 0,0509, 2018r. – 0,0601, 2019r. – 0,0517, 2020r. – 0,0400, 2021r. – 0,0333, 2022r. – 0,0334, 2023r. – 0,0343, 2024r. – 0,0352, 2025r. – 0,0357,

- wskaźnik spłaty zobowiązań (rozchody + odsetki) wynosi : 2014r. – 0,0552, 2015r. – 0,0515, 2016r. – 0,0477, 2017r. – 0,0438, 2018r. – 0,0416, 2019r. – 0,0386, 2020r. – 0,0215, 2021r. – 0,0200, 2022r. – 0,0185, 2023r. – 0,0164, 2024r. – 0,0081, 2025r. – 0,0077,

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2011 - 2013 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetu Gminy, a więc wymóg wynikający z art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych w zw. z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241) zostanie spełniony. Odnosząc się natomiast 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 powinna zostać 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 w latach 2011 - 2013 z art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych oraz w latach 2014-2025 z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Krzysztof
/Krzysztof Stróżyk/

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