

Uchwała Nr SO.-0950/84/15/Pi/10

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 06 października 2010 roku.

w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki przez Gminę Wieleń.

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) po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu w wysokości 11.987.192,91 zł na finansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji w miejscowości Wieleń wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu” wyraża

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Burmistrz Wielenia pismem z dnia 4 października 2010r. (doręczonym w dniu 4 października 2010r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu w wysokości 11.987.192,91 zł na finansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji w miejscowości Wieleń wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu”.

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

W budżecie Gminy po zmianach na 2010 rok zaplanowane zostały dochody w wysokości 38.569.454 zł i wydatki w wysokości 41.355.882 zł. Deficyt budżetu wynosi 2.786.428 zł. W przychodach zaplanowano do zaciągnięcia pożyczki i kredyty na rynku krajowym w wysokości 1.700.000 zł, nadwyżkę z lat ubiegłych w wysokości 1432.797 zł oraz wolne środki w wysokości

1.934.631 zł. W rozchodach zaplanowano spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 1.281.000 zł.

Rada Miejska w Wieleniu w dniu 9 września 2010r. podjęła uchwałę Nr 397/XXXIX/10, którą postanowiła o zaciągnięciu w 2010r. pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu w wysokości 11.987.192,91 zł na finansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji w miejscowości Wielen wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu”. Jest to pierwsza uchwała podjęta przez Radę w sprawie zaciągnięcia pożyczki. Zadanie zaplanowane w budżecie – uchwała Rady Miejskiej w Wieleniu Nr 407/XL/10 z dnia 29 września 2010 – rozdz. 60016 § 6057 w kwocie 4.358.970 zł i § 6059 w kwocie 4.071.852 zł. Pożyczka zostanie przekazana w transzach: 2010r. - 1.700.000 zł, 2011r. - 3.000.000 zł, 2012r. - 4.783.596,53 zł, 2013r. - 2.503.596,38zł.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów tj. opracowanej przez Gminę tabeli, wniosku z tabelą kredytową zawierającą wskaźniki o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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 31.12.2009r. wynika, że zadłużenie na koniec 2009r. wyniosło 12.113.500 zł.

Uwzględniając planowane w 2010r. zaciągnięcie kredytów i pożyczek, spłaty rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań ustalono, że na dzień 31 grudnia 2010r. dług wyniesie 12.532.500 zł, co stanowi **32,49%** prognozowanych dochodów budżetu na 2010r., 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 wraz z odsetkami oraz planowanej do zaciągnięcia pożyczki w kwocie 11.987.192,91 zł w 2010r. – 1.1700.000 zł 2011r. - 3.000.000 zł, 2012r. - 4.783.596,53 zł, 2013r. - 2.503.596,38 zł) wraz z odsetkami kształtować się będzie następująco: 2010r. – 4,73%, 2011r. – 4,53%, 2012r. – 4,63%, 2013r. – 5,19% 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. – 0,1793, 2015r. – 0,1754, 2016r. – 0,1603, 2017r. – 0,1503, 2018r. – 0,1302, 2019r. – 0,1290, 2020r. – 0,1195, 2021r. – 0,1213, 2022r. – 0,1230, 2023r. – 0,1329, 2024r. – 0,1416, 2025r. – 0,1464;
- wskaźnik spłaty zobowiązań (rozchody + odsetki) wynosi : 2014r. – 0,0459, 2015r. – 0,0905, 2016r. – 0,0690, 2017r. – 0,0627, 2018r. – 0,0567, 2019r. – 0,0556, 2020r. – 0,0528, 2021r. – 0,0502, 2022r. – 0,0477, 2023r. – 0,0450, 2024r. – 0,0326, 2025r. – 0,0234.

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2010 - 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 (począwszy od 2014 roku do 2025 roku) powinna zostać zachowana relacja o której mowa w tym przepisie, pod warunkiem osiągnięcia w następnych latach prognozowanych dochodów oraz jeśli nie wrośnie 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 2010 - 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 S.
/Krzysztof Stróżyk/

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