



w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu przez Gminę Wielko

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

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 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 10.000.000 zł z przeznaczeniem na realizację zdań pn.: „Budowa kanalizacji w miejscowości Wielko wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu”, „Budowa sieci wodociągowej z przyłączami dla wsi Marianowo i Herburtowo oraz sieci wodociągowej z przyłączami dla wsi Kocień Wielki i Kuźniczka” oraz „Modernizacja sali wiejskiej w miejscowości Dzierżążno Małe w gminie Wielko” wyraża

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Burmistrz Wielenia pismem z dnia 19 sierpnia 2014r. (doręczonym w dniu 20 sierpnia 2014r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 10.000.000 zł z przeznaczeniem na realizację zdań pn.: „Budowa kanalizacji w miejscowości Wielko wraz z modernizacją i rozbudową oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu”, „Budowa sieci wodociągowej z przyłączami dla wsi Marianowo i Herburtowo oraz sieci wodociągowej z przyłączami dla wsi Kocień Wielki i Kuźniczka” oraz „Modernizacja sali wiejskiej w miejscowości Dzierżążno Małe w gminie Wielko”.

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 52.349.654 zł i wydatki w wysokości 63.872.988 zł. Deficyt budżetu wynosi 11.523.334 zł. Jako przychody w łącznej kwocie 12.804.334 zł planuje się przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – 11.700.000 zł (§ 952) i wolne środki – 1.104.334 zł (§ 950). Rozchody w wysokości 1.281.000 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (§ 992).

Rada Miejska w Wieleniu w dniu 13 sierpnia podjęła uchwałę Nr 407/XXXVII/14 w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji w miejscowości Wielen wraz z modernizacją i rozbudowa oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu, „Budowa sieci wodociągowej z przyłączami dla wsi Marianowo i Herbertowo oraz budowa sieci wodociągowej z przyłączami dla wsi Kocień Wielki i Kuźniczka” oraz „Modernizacja Sali wiejskiej w miejscowości Dzierżążno Małe w gminie Wielen”. Zadania te zaplanowano w budżecie odpowiednio: *rozdz. 90001 – 20.655.448 zł, rozdz. 01010 – 2.740.000 zł, rozdz. 92109 – 256.067 zł*. Kwota ww. kredytu jest zabezpieczona w planie przychodów budżetu. Wolnymi środkami wg sprawozdania RB NDS na dzień 30 czerwca 2014r. Jednostka dysponuje w wysokości 1.104.334,32 zł

Do dnia wydania niniejszej opinii Rada Miejska w Wieleniu podjęła również uchwałę Nr 240/XXIV/13 z dnia 5 lutego 2013r. w sprawie zmiany uchwały Nr 47/VII/11 z dnia 26 kwietnia 2011r. Rady Miejskiej w Wieleniu w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji w miejscowości Wielen wraz z modernizacją i rozbudowa oczyszczalni ścieków przy ul. Jaryńskiej w Wieleniu”, którą to uchwałą na ww. zadanie w 2014r. planuje się kolejną transzę pożyczki w kwocie 1.700.000 zł.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów tj. WPF na lata 2014 – 2034 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 26.140.091,27 zł. Uwzględniając planowane w 2014r. zaciągnięcie kredytów i pożyczek, spłaty rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań ustalono, że na dzień 31 grudnia 2014r. dług wyniesie 36.559.091,27 zł, co stanowi 69,83% 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 10.000.000 zł wraz z odsetkami kształtować się będzie w 2014r. na poziomie 4,73% (po uwzględnieniu wyłączeń z art. 243 ust. 3 i 3a - 4,21%) prognozowanych dochodów, przy dopuszczalnym wskaźniku 11,61%. 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 2014-2034 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. – **11,61%**, 2015r. – **5,59%**, 2016r. – **6,67%**, 2017r. – **9,16%**, 2018r. – 10,91%, 2019r. – 10,97%, 2020r. – 10,86%, 2021r. – 10,74%, 2022r. – 10,11%, 2023r. – 9,74%, 2024r. – 9,46%, 2025r. – 9,62%, 2026r. – 9,42%, 2027r. – 9,30%, 2028r. – 9,32%, 2029r. – 9,67%, 2030r. – 9,92%, 2031r. – 10,09%, 2032r. – 10,25%, 2033r. – 10,34%, 2034r. – 10,29%;
- wskaźnik spłaty zobowiązań wg art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi (po uwzględnieniu wyłączeń z art. 243 ust. 3 i 3a): 2014r. – **4,21%** (bez wyłączeń 4,75%), 2015r. – **5,59%** (bez wyłączeń 8,41%), 2016r. – **6,54%** (bez wyłączeń 9,91%), 2017r. – **7,30%** (bez wyłączeń 10,07%) , 2018r. – 5,93%, 2019r. – 8,36%, 2020r. – 8,08%, 2021r. – 7,93%, 2022r. – 7,62%, 2023r. – 7,24%, 2024r. – 6,05%, 2025r. – 3,74%, 2026r. – 2,92%, 2027r. – 2,78%, 2028r. – 2,43%, 2029r. – 1,68%, 2030r. – 1,60%, 2031r. – 1,53%, 2032r. – 1,45%, 2033r. – 1,38%, 2034r. – 1,00%;

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 2034 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

[Signature]
/Krystyna Stróżyk/

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

