

Uchwała SO-0950/53/5/Ko/2018

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 8 sierpnia 2018 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r., ze zmianami w osobach:

Przewodniczący: Zofia Ligocka
Członkowie: Renata Konowalek
 Leszek Maciejewski

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w wysokości **3.412.118 zł** przez Miasto i Gminę Września, wyraża

opinię pozytywną o możliwości spłaty pożyczki

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Września, pismem Nr SK.0630.153.2018 z dnia 31 lipca 2018 r. (zmienionym pismem Nr SK.0630.161.2018 z dnia 7 sierpnia 2018 r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanej pożyczki w kwocie 3.412.118 zł.

Z przedłożonego wniosku wynika, że Gmina planuje zaciągnąć pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 3.412.118 zł z przeznaczeniem na realizację zadania „Budowa kanalizacji deszczowej dla ulicy Sokołowskiej i ulicy Łokietka we Wrześni”. Rada Miejska w dniu 20 lipca 2018 r. podjęła uchwałę Nr XXXVII/483/2018 w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadania pod nazwą „Budowa kanalizacji deszczowej dla ulicy Sokołowskiej i ulicy Łokietka we Wrześni”.

Analizując zdolność Miasta i Gminy Września zobowiązań wynikających z planowanej pożyczki Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Miasta i Gminy Września na 2018 rok po zmianach zaplanowane zostały dochody w wysokości 204.834.771,82 zł i wydatki w wysokości 239.206.271,99 zł. Deficyt budżetu wynosi 34.371.500,17 zł. W uchwale budżetowej zaplanowano przychody w łącznej wysokości 36.674.905,05 zł z tego: ze sprzedaży innych papierów wartościowych (§ 931) w kwocie 10.500.000 zł, z zaciąganych kredytów i pożyczek (§ 952) w kwocie 3.412.118 zł., z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (§ 950) w kwocie 7.153.306,24 zł oraz z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (§ 957) w kwocie 15.609.480,81 zł. Rozchody zaplanowano z tytułu: wykupu innych papierów wartościowych (§ 982) w wysokości 500.000 zł oraz spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w wysokości 1.803.404,88 zł.

W uchwale budżetowej na 2018 rok w rozdz. 60016 /Drogi publiczne gminne/ zaplanowano wydatki majątkowe z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne w wysokości 31.119.107,25 zł

Ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń na dzień 31 grudnia 2017 r. wynika, że zobowiązania Miasta i Gminy Września wynosiły 7.153.306,24 zł z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji. Po zaciągnięciu opiniowanej pożyczki w wysokości 3.412.118 zł i wyemitowaniu planowanych obligacji w wysokości 10.500.000 zł oraz dokonaniu wykupu obligacji w kwocie 500.000 zł oraz spłat rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.803.404,88 zł i uwzględnieniu umorzenia pożyczki w wysokości 110.000 zł dług Miasta i Gminy Września z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji na dzień 31.12.2018 r. wyniesie 18.652.019,36 zł.


Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów, w tym Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Września po zmianach oraz przedłożonej wraz z wnioskiem tabeli obejmującej symulację wskaźników spłat zadłużenia i potencjalnych spłat zobowiązań wynikających z udzielonego poręczenia wynika, że po uwzględnieniu zobowiązań wynikających z opiniowanej pożyczki i planowanej emisji obligacji, w latach 2018–2023 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

Rok	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy (w %)	Planowany wskaźnik spłaty zobowiązań gminy (rozchody + odsetki + wydatki na poręczenia) do dochodów ogółem (w %)
2018	16,27	2,06
2019	9,58	2,88
2020	8,09	3,49
2021	5,63	2,95
2022	6,85	2,32
2023	7,02	2,22

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2018–2023 prognozowana spłata zobowiązań Gminy nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę wszystkie okoliczności Skład Orzekający orzekł jak w sentencji uchwały.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Zofia Ligocka

Pouczenie: Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.