

Uchwała Nr SO-0950/36/11/Ln/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 9 października 2015 roku

w sprawie: wydania na wniosek pożyczkobiorcy opinii o możliwości spłaty wnioskowanej pożyczki.

Skład Orzekający wyznaczony Zarządzeniem Nr 7/2013 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 31 stycznia 2013 r. ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Beata Rodewald-Łaszkowska

Członkowie: Zdzisław Drost

Małgorzata Okrent

działając na podstawie art. 13 pkt. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) w związku z wnioskiem Burmistrza Gminy Wolsztyn (wpływ w dniu 23.09.2015 r.) o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w kwocie 60.000,- zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu z przeznaczeniem na sfinansowanie przedsięwzięcia p.n. „Termomodernizacja sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej nr 1 w Wolsztynie”, wyraża:

opinię pozytywną

o możliwości spłaty tej pożyczki.

UZASADNIENIE

Analizując budżet Gminy Wolsztyn na 2015 r., uchwałę w sprawie zaciągnięcia pożyczki oraz sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Skład Orzekający stwierdza, co następuje:

W budżecie na 2015 r. (po zmianie wg stanu na dzień złożenia wniosku) ustalone zostały dochody w kwocie 87.003.593,53 zł, wydatki w kwocie 94.675.345,53 zł. Planowany deficyt budżetu wynosi 7.651.752,- zł i ma zostać sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek oraz wolnych środków. Przychody zaplanowano w kwocie 12.257.872,- zł (tytułu kredytów i pożyczek - 9.586.120,- zł, z wolnych środków - 2.671.752,- zł), a rozchody w kwocie 4.586.120,- zł (przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek).

O zaciągnięciu pożyczki do kwoty 60.000,- zł ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia „Termomodernizacja sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej nr 1 w Wolsztynie” Rada zadecydowała uchwałą Nr XIII/100/2015 z dnia 30 września 2015 r.

W budżecie na 2015 r. (po zmianach wg stanu na dzień złożenia wniosku) na w/w zadanie zaplanowano wydatki w kwocie 260.000,- zł (dz. 801 rozdz. 80101 § 6050).

Według sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 r. Jednostka posiadała zobowiązania w kwocie 24.185.700,- zł (z tytułu kredytów i pożyczek). Uwzględniając planowane do zaciągnięcia w 2015 r. kredyty i pożyczki (9.586.120,- zł) oraz spłaty zobowiązań (4.586.120,- zł) planowane zadłużenie na koniec 2015 r. wyniesie 29.185.700,- zł. Kwota ta stanowi 33,55 % planowanych dochodów budżetu.

Wg zestawienia Jednostki relacja wynikająca z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (przy uwzględnieniu zobowiązań zaciągniętych i opiniowanej pożyczki oraz potencjalnych spłat zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń) w latach spłaty pożyczki kształtuje się następująco:

Rok	Maksymalny limit spłat, tj. średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg art. 243 ustawy u.f.p. (w %)	Wskaźnik spłaty zobowiązań (raty+odsetki+poręczenia/ dochody) (w %)
2015	13,96	6,67
2016	14,59	6,65
2017	15,33	5,64
2018	14,84	3,97

Spłata pożyczki nastąpi w latach 2016-2018, a wydatki na jej obsługę będą ponoszone od roku 2015.

Odnosząc się do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań jednostki wynikających z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wskazać należy, że w poszczególnych latach powinna zostać zachowana relacja, o której mowa w tym przepisie (w przypadku realizacji budżetów w latach 2015 - 2018 na poziomie przewidywanym w przedłożonej przez Jednostkę symulacji).

Biorąc pod uwagę całokształt dokonanych analiz Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Wolsztyn ma możliwość spłaty wnioskowanej pożyczki.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Beata Rodewald-Łaszkowska

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