

Uchwała nr SO – 0950/38/4/Ka/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 17 lipca 2018 r.

w sprawie wydania na wniosek jednostki samorządu terytorialnego opinii o możliwości spłaty pożyczki

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

Przewodnicząca: Teresa Marczak

Członkowie: Zofia Freitag

Zbigniew Czołnik

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 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 wniosku Burmistrza Krotoszyna o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w wysokości 380.000,00 zł oraz analizie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Krotoszyn na lata 2018-2037, **wyraża opinię pozytywną co do możliwości spłaty tej pożyczki**

Uzasadnienie

Pismem z dnia 03 lipca 2018 r. doręczonym tutejszej Izbie w dniu 05 lipca 2018 r. i uzupełnionym w dniu 16 lipca 2018 r., Burmistrz Miasta Krotoszyna wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości zaciągnięcia w 2018 r. pożyczki zgodnie z uchwałą Nr LIII/424/2018 z dnia 28 czerwca 2018 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn. „Rewaloryzacja przyrodnicza zabytkowego Parku im. Wojska Polskiego w Krotoszynie” w wysokości 380.000,00 zł.

Przedmiotowy wniosek podpisany został przez Skarbnika działającego z upoważnienia Burmistrza Krotoszyna.

Zgodnie z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), w przypadku ubiegania się przez jednostkę samorządu terytorialnego o kredyt lub pożyczkę na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 i art. 90, a także w przypadku zamiaru emisji przez jednostkę samorządu terytorialnego papierów wartościowych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 i art. 90, zarząd tej jednostki jest obowiązany uzyskać opinię regionalnej izby obrachunkowej o możliwości spłaty kredytu lub pożyczki lub wykupu papierów wartościowych.

Na podstawie dołączonej do wniosku tabeli kredytowej oraz posiadanych w tut. Izbie dokumentów (uchwały budżetowej na 2018 rok, uchwał o zaciągnięciu kredytów /pożyczek, sprawozdań, uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Krotoszyn na lata 2018-2037), Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale budżetowej na 2018 rok wraz ze zmianami wg stanu na dzień 28 czerwca 2018r. zaplanowane zostały dochody budżetowe w kwocie 168.098.888,16 zł, wydatki budżetowe w kwocie 188.779.633,96 zł. Deficyt budżetu w kwocie 20.680.745,80 zł, zgodnie z § 4 ust. 1 uchwały sfinansowany zostanie przychodami z wolnych środków oraz pożyczek i kredytów. Przychody budżetu zaplanowane zostały w kwocie 21.315.745,80 zł, z tego: z tytułu pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 7.380.000 zł, przychody ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych w kwocie 200.000 zł, przychody z pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 380.000 zł oraz wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 13.355.745,80 zł. Rozchody budżetu ogółem w kwocie 635.000 zł związane są z udzieleniem pożyczek w kwocie 200.000 zł oraz ze spłatą kredytów i pożyczek w kwocie 435.000 zł.

Uchwałą Nr LIII/424/2018 z dnia 28 czerwca 2018 roku, Rada Miejska w Krotoszynie postanowiła o zaciągnięciu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki

Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn. „Rewaloryzacja przyrodnicza zabytkowego Parku im. Wojska Polskiego w Krotoszynie”, w wysokości 380.000,00 zł.

W budżecie na 2018 r. na przedmiotowe zadanie zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 400.000 zł. Skład Orzekający, na podstawie sprawozdania Rb-Z za I kw.2018 r. o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych, gwarancji i poręczeń na dzień 31 marca 2018 r. ustalił, że zadłużenie Miasta i Gminy Krotoszyn wynosiło 50.499.549,21 zł, co stanowi 30,72% planowanych w tym okresie dochodów budżetowych.

Z wniosku i dołączonej tabeli kredytowej wynika, że wnioskowana pożyczka przewidziana jest do spłaty w latach 2019 – 2022, z tego w roku 2019 w kwocie 45.600 zł, w latach 2020-2021 w kwocie 91.200 zł w każdym roku budżetowym, w roku 2022 w kwocie 152.000 zł. Spłata pożyczki zgodnie z § 2 uchwały dokonywana będzie z dochodów własnych Gminy.

Uwzględniając dotychczasowe zadłużenie i opiniowaną pożyczkę, łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek oraz planowanych wykupów obligacji wraz z należnymi odsetkami oraz dopuszczalny poziom spłat zobowiązań w latach obsługi i spłaty pożyczki będzie kształtować następująco:

Rok	Planowane spłaty kredytów pożyczek, wykup obligacji wraz z odsetkami, w zł	Planowane dochody w zł	Średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat, o której mowa w art. 243 ustawy o fin. publ. z 27.08.2009r. obliczona w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów (2/3)
1	2	3	4	5
2018	1.823.700,00	168.098.888,16	12,67 %	1,08 %
2019	9.601.924,48	161.343.359,90	10,81 %	5,95 %
2020	7.992.431,96	163.234.667,69	9,82 %	4,90 %
2021	9.111.085,58	168.131.707,72	9,07 %	5,42 %
2022	8.920.768,78	173.175.658,95	10,13 %	5,15 %

Zgodnie z przedstawioną informacją o wielkości spłat zobowiązań w latach 2018 - 2022, łączna kwota przypadających do spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami nie przekroczy dopuszczalnego poziomu spłat zobowiązań do dochodów, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj. średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Mając na uwadze, zachowanie wymogów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.), Skład Orzekający wyraża opinię, że Miasto i Gmina Krotoszyn posiada możliwość spłaty pożyczki w kwocie 380.000,00 zł.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Teresa Marczak
Teresa Marczak

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.