

Uchwała Nr SO-0950/39/20/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 10 lipca 2018 r.

w sprawie wydania 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 zm.), w osobach:

Przewodniczący: Michał Suchanek,
Członkowie: Karol Chyra,
Aldona Pruska,

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, z późn. zm.), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Gminę Swarzędz pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości w kwocie 2.150.000,00 zł, wyraża

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz pismem z dnia 2 lipca 2018 r., doręczonym tut. Izbie 3 lipca 2018 r., wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii (załączając do wniosku tabelę kredytową):

- 1) o możliwości spłaty pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego” w wysokości 2.150.000,00 zł, na wsparcie wykonania kompleksowej modernizacji energetycznej budynków użyteczności publicznej i wielorodzinnych budynków mieszkalnych,
- 2) o możliwości wykupu obligacji komunalnych w wysokości 20.000.000,00 zł.

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

W budżecie Miasta i Gminy Swarzędz na 2018 rok, po zmianach dokonanych uchwałą Nr LII/541/2018 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 26 czerwca 2018 r., zaplanowane zostały dochody w wysokości 249.821.369,11 zł i wydatki w wysokości 261.887.709,11 zł oraz deficyt budżetu w wysokości 12.066.340,00 zł. Ponadto w budżecie zaplanowano przychody z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 20.000.000,00 zł, z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.126.250,00 zł oraz z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie

250.000,00 zł. W rozchodach zaplanowano natomiast wykup innych papierów wartościowych w kwocie 9.000.000,00 zł oraz spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 309.910,00 zł.

Rada Miejska w Swarzędzu w dniu 26 czerwca 2018 r. podjęła uchwałę Nr LII/544/2018, którą postanowiła o zaciągnięciu pożyczki w Banku Gospodarstwa Krajowego w 2018 r. na wsparcie wykonania kompleksowej modernizacji energetycznej budynków użyteczności publicznej i wielorodzinnych budynków mieszkalnych w łącznej kwocie 2.150.000,00 zł, wypłacanej w 3 ratach: w 2018 r. w wysokości 250.000,00 zł, w 2019 r. w wysokości 1.500.000,00 zł, w 2020 r. w wysokości 400.000,00 zł.

W wykazie przedsięwzięć załączonym do Wieloletniej Prognozy Finansowej (załącznik Nr 2), po zmianach dokonanych uchwałą Nr LII/542/2018 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 26 czerwca 2018 r., zaplanowano limity wydatków na realizację przedsięwzięcia pn.: „Program działań usprawniających efektywność energetyczną komunalnych budynków mieszkalnych” w następujących wysokościach: w roku 2018 w kwocie 300.000,00 zł, w roku 2019 w kwocie 1.800.000,00 zł, w roku 2020 w kwocie 500.000,00 zł.

Z tabeli, zawierającej wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych – relacja wynikająca z art. 243 cyt. ustawy kształtować się będzie następująco:

| Rok | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy (zgodnie z przedłożoną tabelą) [%] | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (rozchody + odsetki + wydatki na udzielone poręczenia + zobowiązania Związku), do dochodów ogółem (zgodnie z przedłożoną tabelą) [%] | Rzeczywisty wskaźnik spłaty zobowiązań gminy (rozchody + odsetki + zobowiązania Związku z uwzględnieniem wyłączeń z art. 243 ust. 3 i 3a) do dochodów ogółem [%] |
|------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2018 | 19,71 | 5,20 | 5,03 |
| 2019 | 16,64 | 5,15 | 4,99 |
| 2020 | 16,26 | 5,47 | 5,31 |
| 2021 | 17,66 | 5,99 | 5,85 |
| 2022 | 18,86 | 5,78 | 5,65 |
| 2023 | 18,63 | 5,55 | 5,42 |
| 2024 | 19,13 | 4,59 | 4,47 |
| 2025 | 19,37 | 4,32 | 4,29 |
| 2026 | 19,62 | 2,76 | 2,76 |
| 2027 | 19,72 | 1,61 | 1,61 |
| 2028 | 19,55 | 0,83 | 0,83 |
| 2029 | 19,17 | 0,81 | 0,81 |

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2018–2029 prognozowana spłata zobowiązań Gminy nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W przypadku nieosiągnięcia w danych latach zakładanych dochodów budżetu oraz znacznego wzrostu zadłużenia konieczna będzie weryfikacja przyszłych potrzeb pożyczkowych (kredytowych) Jednostki, bądź terminów spłat zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, papierów wartościowych tak, żeby zostały zachowane wymogi z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przewodniczący
Składu Orzekającego




Michał Suchanek

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.