

w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki przez Gminę Rogoźno

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

Przewodnicząca: Krystyna Stróżyk
Członkowie: Janina Kotlińska
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 2016r., poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077) po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej w wysokości 6.827.100,00 zł przeznaczonej na realizację zadania pn. „Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego” wyraża

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Burmistrz Rogoźna pismem z dnia 12 grudnia 2017r. (doręczonym w dniu 12 grudnia 2017r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu i pożyczki długoterminowej w łącznej kwocie 14.176.603,00 zł, w tym kredytu przeznaczonego na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Rogoźno w 2018r. – 7.349.503,00 zł oraz pożyczki na realizację zadania pn. „Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego” – 6.827.100,00 zł.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanego do zaciągnięcia zobowiązania Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W budżecie Gminy na 2018 rok zaplanowane zostały dochody w wysokości 72.928.592,61 zł i wydatki w wysokości 85.291.395,61 zł. Deficyt budżetu wynosi 12.362.803,00 zł. Planuje się przychody w kwocie 14.176.603,00 zł jako przychody z kredytów i pożyczek krajowych (§ 952). Rozchody w wysokości 1.813.800,00 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (§ 992).

Rada Miejska w Rogoźnie uchwałą Nr LII/489/2017 z dnia 11 grudnia 2017r. postanowiła o zaciągnięciu długoterminowej pożyczki w kwocie 6.827.100,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Modernizacja oraz wyposażenie Muzeum Regionalnego im. Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego”. Zadanie planowane jest w budżecie 2018r. i wieloletniej prognozie finansowej na 2018r.

Rada podjęła również uchwałę Nr LII/488/2017 z dnia 11 grudnia 2017r., w której wyraziła wolę zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 7.349.503,00 zł przeznaczonego na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Rogoźno w 2018r.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów tj. WPF na lata 2018 – 2037 oraz wniosku z tabelą kredytową zawierającą wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sprawozdania Rb-Z sporządzonego dzień 31 grudnia 2016r. dług wynosi 9.746.401,24 zł. Uwzględniając planowane w 2017r i 2018r. zaciągnięcie kredytów i pożyczek, spłaty rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań ustalono, że przewidywana kwota zadłużenia na koniec 2018 roku wyniesie 21.801.548,24 zł.

Z dokumentów dołączonych do wniosku wynika, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanego do zaciągnięcia zobowiązania w kwocie 2.265.200 zł wraz z odsetkami kształtować się będzie w 2018r. na poziomie 3,11% prognozowanych dochodów, przy dopuszczalnym wskaźniku 6,61%. Wg przedłożonej przez Gminę tabeli zawierającej wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych Jednostka ustaliła, że w latach 2018-2037 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: 2018r. – 6,61%, 2019r. – 5,63%, 2020r. – 5,05%, 2021r. – 4,78%, 2022r. – 5,14%, 2023r. – 4,96%, 2024r. – 5,06%, 2025r. – 5,09%, 2026r. – 5,11%, 2027r. – 5,25%, 2028r. – 5,55%, 2029r. – 5,61% , 2030r. – 5,56% , 2031r. – 5,38%, 2032r. – 5,21%, 2033r. – 4,90%, 2034r. – 4,44%, 2035r. – 3,97%, 2036r. – 3,69%, 2037r. – 3,57%;
- wskaźnik spłaty zobowiązań wg art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi: 2018r. – 3,11%, 2019r. – 4,21%, 2020r. – 3,12%, 2021r. – 3,22%, 2022r. – 3,29%, 2023r. – 3,16%, 2024r. – 2,49%, 2025r. – 2,24%, 2026r. – 1,65%, 2027r. – 1,58%, 2028r. – 1,36%, 2029r. – 0,49%, 2030r. – 0,47%, 2031r. – 0,46%, 2032r. – 0,44%, 2033r. – 0,43%, 2034r. – 0,42%, 2035r. – 0,40%, 2036r. – 0,39%, 2037r. – 0,38%;

Biorąc powyższe pod uwagę i odnosząc się do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań Jednostki wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych Skład Orzekający ustalił, że w poszczególnych latach (począwszy od 2018 roku do 2037 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 o finansach publicznych.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Krystyna Stróżyk
/Krystyna Stróżyk/

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