

wpl. 25.07.2011

Nr rej. 5005

Nr rej.

Uchwała Nr SO-0950/66 /16/2011

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 19 lipca 2011 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 1.200.000 zł

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 11/2009 z dnia 6 lipca 2009 r. (ze zm.) w składzie:

Przewodniczący: Karol Chyra

Członkowie: Leon Pałecki

Aniela Michalec

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Gminę Kleszczewo kredytu w wysokości 1.200.000 zł wyraża:

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Wójt Gminy Kleszczewo pismem z dnia 7 lipca 2011 r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 11 lipca 2011r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 1.200.000 zł na sfinansowanie zadania „Remont drogi powiatowej nr 2410P Swarzędz – Środa w miejscowości Kleszczewo” w części dotyczącej współfinansowania kosztów przez Gminę Kleszczewo.

Analizując zdolność Gminy Kleszczewo do wywiązywania się ze zobowiązań Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Gminy na 2011 rok po zmianach dokonanych uchwałą Nr IX/68/2011 Rady Gminy Kleszczewo z dnia 29 czerwca 2011 roku zaplanowane zostały dochody w wysokości 25.429.534 zł i wydatki w wysokości 24.807.352 zł. Nadwyżka budżetu wynosi 622.182 zł.

W budżecie zaplanowano przychody z zaciągniętych:

- pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 1.703.000 zł,

- pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE (§ 903) w kwocie 1.587.350 zł,
- wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 (§ 950) w kwocie 692.557 zł

W rozchodach zaplanowano spłaty:

- kredytów i pożyczek krajowych (§ 992) w kwocie 605.089 zł,
- pożyczek realizowanych z udziałem UE (§ 963) w kwocie 4.000.000 zł,

W budżecie Gminy Kleszczewo na rok 2011 zostało zaplanowane zadanie inwestycyjne pn. „Remont drogi powiatowej nr 2410P Swarzędz – Środa w miejscowości Kleszczewo” w dziale 600 – Transport i łączność w rozdz. 60014 - Drogi publiczne powiatowe w § 6300 w wysokości 1.244.490 zł.

Rada Gminy Kleszczewo w dniu 29 czerwca 2011 r. podjęła uchwałę Nr IX/67/2011 w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na zadanie inwestycyjne „Remont drogi powiatowej nr 2410P Swarzędz – Środa w miejscowości Kleszczewo” w wysokości 1.200.000zł.

Wg sprawozdania Rb-Z na dzień 31 grudnia 2010 r. zobowiązania z tytułu długoterminowych pożyczek i kredytów Gminy Kleszczewo wynosiły 9.974.629,20 zł. Po zaciągnięciu zaplanowanych w budżecie przychodów z pożyczek na rynku krajowym w wysokości 1.703.000 zł i z tytułu pożyczek z udziałem UE w wysokości 1.587.350 oraz dokonaniu spłaty rat kredytów i pożyczek na rynku krajowym w kwocie 605.089 zł i spłaty pożyczek realizowanych z udziałem UE w wysokości 4.000.000 zł - dług Gminy Kleszczewo na dzień 31.12.2011 r. wyniesie 8.659.890,20 zł (wartość nominalna), co stanowi 34,05 % planowanych dochodów budżetu na 2011 rok. Zatem spełniony zostanie wymóg sformułowany w art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241).

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów, w tym opracowanej przez Gminę prognozy kształtowania się dochodów budżetu na lata 2011-2024 wynika, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych papierów wartościowych oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 1.200.000 zł wraz z odsetkami kształtować się będzie następująco:

Rok	Ogółem spłaty	Po wyłączeniu pożyczek na finansowanie zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE
2011	19,89 %	4,16 %
2012	6,92 %	6,92 %
2013	7,26 %	7,26 %

Z przedłożonej przez Gminę Kleszczewo tabeli dotyczącej symulacji wskaźników zadłużenia gminy wynika, że w latach 2014 - 2024 relacja, o której mowa w art. 243 obowiązującej ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

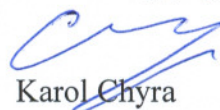
Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg art. 243 ustawy o.f.p. - obrazująca dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań gminy w poszczególnych latach (limit indywidualny)	0,1112	0,0825	0,0676	0,0677	0,0675	0,0683	0,0705	0,0726	0,0745	0,0762	0,0776
Wskaźnik spłaty zobowiązań (rozchody + odsetki)	0,0695	0,0667	0,0631	0,0604	0,0550	0,0472	0,0339	0,0321	0,0303	0,0260	0,0132

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2011-2013 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetu Gminy, a więc wymóg wynikający z art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, zostanie spełniony.

Odnosząc się natomiast do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań jednostki wynikających z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Skład Orzekający ustalił, że w latach 2014-2024 planowana spłata zobowiązań Gminy będzie kształtować się poniżej dopuszczalnego indywidualnego limitu. Skład Orzekający zwraca jednak uwagę, że przedstawione możliwości regulowania zobowiązań zostały określone przy założeniu, że w następnych latach zostaną osiągnięte prognozowane przez jednostkę dochody, a zadłużenie Gminy nie wzrośnie w znaczący sposób.



Przewodniczący
Składu Orzekającego


Karol Chyra

Pouczenie: Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty doręczenia