

Uchwała Nr 45/2011
Składu Orzekającego Nr 12
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 14 lipca 2011 roku

*w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki zaciąganej przez
Gminę Stolno.*

Działając na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania.

Skład Orzekający w osobach :

<i>Przewodniczący :</i>	Halina Paszkowska	-	Członek Kolegium RIO
<i>Członkowie :</i>	Aleksandra Kwiatkowska	-	Członek Kolegium RIO
	Robert Pawlicki	-	Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie możliwość spłaty pożyczki w wysokości 34.222 zł.

Uzasadnienie

Gmina Stolno ubiega się o udzielenie pożyczki w kwocie 34.222 zł. z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu. Podstawę decyzji o zaciągnięciu pożyczki stanowi Uchwała Rady Gminy Stolno Nr VII/53/11 z dnia 17 czerwca 2011 w sprawie zaciągnięcia pożyczki na dofinansowanie realizacji zadania ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

Środki z pożyczki Gmina przeznacza na pokrycie deficytu związanego realizacją zadania pn „Budowa sieci wodociągowej, rozdzielczej i kanalizacyjnej w Stolnie”

Splata wnioskowanej pożyczki jest przewidywana w latach 2012-2018 z dochodów własnych.

Środki pochodzące z zaciąganej pożyczki stanowią w budżecie br. planowane przychody, którymi będzie sfinansowana część deficytu budżetowego, planowanego w wysokości 1.315.988 zł.

Przeznaczenie środków z pożyczki na sfinansowanie planowanego deficytu jest zgodne z przepisami art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Planowane w budżecie 2011 r. przychody w łącznej kwocie 1.609.025 zł w pełni pokrywają w/w deficyt oraz spłatę zobowiązań w kwocie 293.037 zł z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek. Źródłami planowanych przychodów są kredyty i pożyczki w kwocie 1.364.902 zł (w tym pożyczka płatnicza z WFOŚiGW w Toruniu 581.561 zł) oraz wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 244.123 zł.

Zadłużenie Gminy na I kwartał 2011 r. ustalone na podstawie sprawozdania Rb-Z za I kwartał 2011 r. wyniosło 1.029.929 zł i stanowiło w stosunku do planowanych dochodów ogółem 6,3 %.

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2018 oraz tabelarycznego zestawienia obrazującego sytuację finansową Gminy w latach 2010 – 2028, Skład Orzekający ustalił, że zadłużenie w latach 2011 – 2028 z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań i po uwzględnieniu planowanych do zaciągnięcia w latach 2011-2015 kredytów i pożyczek będzie wynosiło w stosunku do prognozowanych dochodów w 2011 r. – 14,0%, w 2012 r. – 38,7 %, w 2013 r. – 43,2%

Natomiast poziom spłaty tego zadłużenia z uwzględnieniem kosztów obsługi zadłużenia (odsetki) w stosunku do prognozowanych dochodów ogółem wyniesie w 2011 r. – 2,5 % , w 2012 r. – 6,5%, w 2013 r. – 5,0 %

Wskaźniki zadłużenia i jego spłaty w latach 2011 – 2013 nie przekroczą norm określonych w przepisach art. 169 i 170 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn.zm.) w związku z art. 121 ust. 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U Nr 157, poz. 1241).

Natomiast w roku 2014-2028 nie naruszają relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z 2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z tym artykułem organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, jeżeli w roku obowiązywania uchwały budżetowej lub w jakimkolwiek roku następującym po roku budżetowym relacja kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia do dochodów ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące (tzw. wynik operacyjny) do dochodów ogółem.

Skład Orzekający biorąc powyższe pod uwagę oraz po przeanalizowaniu danych zawartych w przedłożonym zestawieniu finansowym i w Wieloletniej Prognozie Finansowej stwierdza, że Gmina zabezpieczy środki na spłatę zobowiązań z lat ubiegłych oraz na spłatę zaciąganej pożyczki.

Biorąc pod uwagę powyższy stan prawny i przeprowadzoną analizę przedłożonych dokumentów w zakresie możliwości spłaty pożyczki Skład Orzekający wydał opinię pozytywną.

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
POSG
Halina Paszkowska