

Uchwała Nr 38/ 2012
Składu Orzekającego Nr 12
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 18 czerwca 2012 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 ze 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 :

Przewodniczący : Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Członkowie : Aleksandra Kwiatkowska - Członek Kolegium RIO

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie możliwość spłaty pożyczki w kwocie 150.000 zł.

Uzasadnienie

Gmina Stolno ubiega się o udzielenie pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie 150.000 zł.

Podstawę decyzji o zaciągnięciu pożyczek stanowi Uchwała Rady Gminy Unisław Nr XVI/128/2012 z dnia 26 maja 2012r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki na dofinansowanie realizacji zadania ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

Gmina zamierza zaciągnąć pożyczkę na pokrycie planowanego deficytu związanego z realizacją zadania pn. „Budowa ujęcia wody nr 2A w Stolnie”, ujętego w budżecie po stronie wydatków.

Splata wnioskowanej pożyczki jest przewidywana w latach 2013-2022 z dochodów własnych samorządu.

Przeznaczenie środków z pożyczki na pokrycie planowanego deficytu jest zgodne z przepisami art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

Planowane w budżecie 2012 r. przychody w łącznej kwocie 5.836.901,86 zł w pełni pokrywają deficyt planowany w kwocie 4.441.101,66 zł, spłatę zobowiązań w kwocie 1.388.000 zł z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek (w tym kwota 581.561 zł dotyczy spłat zaciągniętych pożyczek na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków z UE) oraz zabezpieczają środki na pożyczki udzielane przez samorząd pożyczki w kwocie 7.800 zł. Źródłami planowanych przychodów są kredyty i pożyczki w kwocie 5.509.317,80 zł (w tym pożyczki na finansowanie zadań z udziałem środków z UE 1.097.690 zł) i wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 327.583,86 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec I kwartału 2012 r., ustalone na podstawie sprawozdania Rb-Z za I kwartał 2012 r. wyniosło 2.266.309 zł i stanowiło w stosunku do planowanych dochodów ogółem 15,4 %.

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2029, Skład Orzekający ustalił, że zadłużenie w latach 2012 – 2029 z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań i po uwzględnieniu planowanych do zaciągnięcia w latach 2012-2015 kredytów i pożyczek będzie wynosiło w stosunku do prognozowanych dochodów w 2012 r. – 42,1 % (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 34,2 %) i w 2013 r. – 44,2 %.

Natomiast poziom spłaty tego zadłużenia z uwzględnieniem kosztów obsługi zadłużenia (odsetki) w stosunku do prognozowanych dochodów ogółem wyniesie w 2012 r. – 9,8% (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 6,1 %) i w 2013 r. – 5,2 %.

Wskaźniki zadłużenia i jego spłaty w latach 2012 – 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 2014-2029 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
2009
Hanna Puzkowska