

Uchwała Nr SO-0950/38/8/Ko/2016

z dnia 4 października 2016 roku

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
w sprawie wydania na wniosek kredytobiorcy opinii o możliwości spłaty kredytu.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 roku, ze zm. w osobach:

Przewodniczący: Leszek Maciejewski

Członkowie: Zofia Ligocka

Józef Goździkiewicz

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 2013 r. poz. 885 ze zm.), po rozpoznaniu przedłożonego w dniu 5 września 2016 roku (uzupełnionego dnia 4 października 2016 r.) przez Burmistrza Miasta i Gminy Ślesin wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez **Miasto i Gminę Ślesin** kredytu w wysokości **4.500.000 zł** wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Pismem z dnia 5 września 2016 roku (uzupełnionym w dniu 4 października 2016 roku), Burmistrz Miasta i Gminy Ślesin wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty **kredytu w wysokości 4.500.000 zł** na finansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetowego na rok 2016.

Analizując zdolność Miasta i Gminy do wywiązania się z zobowiązań wynikających z zaciągnięcia planowanego kredytu Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale budżetowej na 2016 rok, zmienionej uchwałą Nr 191/XXI/16 z dnia 23 sierpnia 2016 roku, Rada Miejska Gminy Ślesin zaplanowała dochody budżetu w wysokości 55.285.845,76 zł oraz wydatki budżetu w wysokości 58.331.862,76 zł, w tym wydatki majątkowe w kwocie 7.250.534 zł. Zaplanowany w uchwale budżetowej deficyt wynosi 3.046.017 zł. W budżecie zaplanowane zostały przychody w kwocie 5.877.611 zł, w tym z zaciągniętych pożyczek na rynku krajowym (§ 952) w wysokości 5.627.611 zł oraz rozchody budżetu ze spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek krajowych (§ 992) w wysokości 2.831.594 zł.

W dniu 23 sierpnia 2016 rok Rada Miejska Gminy Ślesin podjęła uchwałę Nr 193/XXI/16 w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie 4.500.000 zł, z przeznaczeniem na finansowanie wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu. W treści dokumentów załączonych do wniosku określono, że spłata kredytu nastąpi w latach 2018-2029.

Z dokumentów będących w posiadaniu Izby oraz danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Ślesin na lata 2016-2037 (zmienionej uchwałą Nr 192/XXI/16 z dnia 23 sierpnia 2016 roku) wynika, iż zadłużenie Miasta i Gminy Ślesin na dzień 31.12.2015 r. wynosi 12.317.514 zł i obejmuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Po zaciągnięciu w 2016 roku opiniowanego kredytu w wysokości 4.500.000 zł i po dokonaniu planowanych spłat rat kredytów i pożyczek w wysokości 2.831.594 zł dług Gminy na dzień 31.12.2016 r. wyniesie 13.985.920 zł (wartość nominalna).

Na podstawie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej ustalono, że Miasto i Gmina Ślesin posiada także zobowiązania z tytułu udzielonego poręczenia, które będą obciążać

wydatki Gminy w latach 2017-2036.

Na podstawie załączonych do wniosku materiałów oraz uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ślesin na lata 2016-2037, Skład Orzekający ustalił, że relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w latach spłaty opiniowanego kredytu kształtować się będzie następująco:

| Wyszczególnienie | 2016r. | 2017r. | 2018r. | 2019r. | 2020r. | 2021r. | 2022r. |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy | 10,36 | 10,19 | 9,32 | 9,26 | 10,16 | 8,72 | 8,72 |
| Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych | 5,60 | 4,80 | 5,11 | 5,33 | 2,82 | 2,62 | 2,58 |

| Wyszczególnienie | 2023r. | 2024r. | 2025r. | 2026r. | 2027r. | 2028r. | 2029r. |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy | 8,72 | 8,72 | 9,00 | 8,74 | 8,48 | 7,95 | 7,95 |
| Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych | 2,55 | 2,50 | 1,48 | 1,46 | 1,43 | 1,41 | 1,94 |

Z powyższego wynika, że w latach 2016-2029 poziom spłat zobowiązań Miasta i Gminy Ślesin kształtować się będzie poniżej dopuszczalnego limitu wyliczonego w oparciu o przepis art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający zauważa, iż warunki te zostaną spełnione w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2016-2029) prognozowanych dochodów, w tym: dochodów bieżących oraz dochodów ze sprzedaży majątku, oraz przy założeniu, że nie wzrosną planowane wydatki bieżące, a także w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Gminy.

Biorąc pod uwagę wszystkie okoliczności Skład Orzekający orzekł jak w uchwale.

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



Przewodniczący
Składu Orzekającego

Leszek Maciejewski
Leszek Maciejewski