

gmina kobylin
WA. 0950 - 6/65/Ka/2017

2347
26-06-2017
Nr:
Poleca:

Kalisz, dnia 23 czerwca 2017 r.

Pan
Bernard Jasiński
Burmistrz Gminy
Kobylin

W załączeniu przesyłam uchwałę Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Poznaniu nr: SO – 0950/26/3/Ka/2017 z dnia 22 czerwca 2017r. w
sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki.

Wz. Ciampi

Uchwała Nr SO – 0950/26/3/Ka/2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 22 czerwca 2017 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki

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

Przewodnicząca: Zofia Freitag
Członkowie: Zbigniew Czołnik
 Teresa Marczak

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 2016 r., poz. 1870 ze zm.), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku Gminy Kobylin o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w wysokości 1.164.400 zł wyraża

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Pismem Nr RF-3021/1/2017 z dnia 06.06.2017r., doręczonym tutejszej Izbie w dniu 07.06.2017r. oraz Nr RF-3021/2/2017 z dnia 20.06.2017r., doręczonym tutejszej Izbie w dniu 21.06.2017r., Zastępca Burmistrza Gminy Kobylin zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 1.164.400 zł, planowanej do zaciągnięcia w latach 2017 - 2019.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanej do zaciągnięcia pożyczki, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie na 2017 rok, po zmianach dokonanych uchwałą Nr XXXI/156/17 Rady Gminy Kobylin z dnia 30.05.2017 r., ustalone zostały dochody w kwocie 29.626.724,47 zł, wydatki w kwocie 35.248.144,47 zł. Deficyt budżetu w kwocie 5.621.420,00 zł planuje się sfinansować przychodami z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na rynku krajowym oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy i nadwyżką z lat ubiegłych.

W budżecie zaplanowano przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 1.563.350 zł, z tytułu wolnych środków (§ 950) w kwocie 2.005.715 zł oraz nadwyżki z lat ubiegłych (§ 957) w kwocie 2.375.212 zł. Zaplanowane w budżecie rozchody w kwocie 322.857 zł zostały przeznaczone na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992).

Zadłużenie Gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31 marca 2017 roku wyniosło 1.925.000,75 zł, co stanowiło 6,64 % planowanych dochodów w tym okresie. Są to zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wg Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2017 – 2027 zadłużenie Gminy na koniec 2017 r. wyniesie 3.246.208,04 zł, co stanowi 10,96 % planowanych dochodów budżetu na 2017 rok.

Planowana do zaciągnięcia pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 1.164.400 zł, jak wynika z pisma Nr RF-3021/2/2017, zostanie przeznaczona na finansowanie zadania inwestycyjnego pn: „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Długoleś i części miejscowości Smolice”, w następujących transzach: w roku 2017 - 200.000 zł; w roku 2018 - 777.818 zł i w roku 2019 - 186.582 zł. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylin na lata 2017 – 2027 nakłady do poniesienia na ww. przedsięwzięcie określono w kwocie 4.000.000 zł, z tego: w 2017 r. - 600.000 zł; w 2018 r. - 2.200.000 zł i w 2019 r. - 1.200.000 zł. W budżecie na 2017 rok zaplanowano na powyższe zadanie wydatki w kwocie 600.000 zł (dział 900 rozdział 90001 § 6050). Z przedłożonej wraz z wnioskiem o wydanie opinii tabeli spłat wynika, że spłata pożyczki przewidywana jest w latach 2017 - 2027.

Uwzględniając dotychczasowe zadłużenie Gminy oraz planowaną do zaciągnięcia pożyczkę, łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami, po powiększeniu o kwoty udzielonych poręczeń i gwarancji, które nie zostały ujęte w załączonej do wniosku tabeli kredytowej, a zaplanowane zostały na lata 2017 - 2025 w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kobylin, w stosunku do planowanych dochodów w latach 2017 – 2027 kształtować się będzie w sposób następujący:

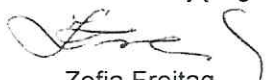
Rok	Planowane spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami oraz poręczeniami w zł	Planowane dochody w zł	Dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań z art. 243 ufp	Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów (2/3)
1	2	3	4	5
2017	681.299	29.626.724	9,43 %	2,30 %
2018	846.007	32.404.654	7,65 %	2,61 %
2019	861.883	32.704.959	5,48 %	2,64 %
2020	899.222	32.518.936	3,58 %	2,77 %
2021	824.020	33.291.410	6,31 %	2,48 %
2022	814.668	34.082.446	6,86 %	2,39 %
2023	805.316	34.893.257	7,56 %	2,31 %
2024	795.965	35.724.338	8,18 %	2,23 %
2025	995.966	36.576.196	8,80 %	2,72 %
2026	166.720	37.449.352	9,24 %	0,45 %
2027	162.240	38.344.334	10,26 %	0,42 %

Z powyższego zestawienia wynika, że w latach 2017 - 2027 wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów będzie się kształtować poniżej dopuszczalnego indywidualnego limitu. Oznacza to, iż spełnione są wymogi wynikające z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.).

Skład Orzekający wskazuje, iż powyższa regulacja zostanie spełniona w przypadku osiągnięcia w latach 2017 - 2027 prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Gminy.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Kobylin ma możliwość spłaty wnioskowanej pożyczki.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Zofia Freitag

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