

Uchwała Nr Si.290.2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 23 sierpnia 2017 roku

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Gminę Cegłów planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego.

Na podstawie art.13 pkt 1, art.19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz.561), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w osobach n/w Członków Kolegium:

Przewodnicząca Składu:	Jolanta Tomaszek
Członkowie Składu:	1) Ewa Wielgórska 2) Agnieszka Małkowska,

uchwala, co następuje:

opiniuje pozytywnie możliwość spłaty planowanego do zaciągnięcia przez Gminę Cegłów kredytu długoterminowego do kwoty 3.000.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu 2017 roku związanego z realizacją zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa hali sportowej przy Zespole Szkolnym w Cegłowie (tytuł wniosku: Przebudowa szkoły ze zmianą sposobu użytkowania wybranych pomieszczeń oraz rozbudowa szkoły polegająca na budowie hali sportowej wraz z łącznikiem i klatką schodową, oraz utwardzenie terenu i budowa miejsc parkingowych”, przy założeniu pełnej realizacji wielkości planowanych dochodów budżetowych określonych w WPF na lata 2017-2024.

Uzasadnienie

W dniu 3.08.2017 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie – Zespół w Siedlcach wpłynął wniosek Wójta Gminy Cegłów Nr FP.3021.21.2017 z dnia 28.07.2017 r. w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty ww. kredytu długoterminowego. Skład Orzekający w związku z wyżej wymienionym wnioskiem dokonał analizy sytuacji finansowej Gminy na podstawie posiadanych dokumentów i stwierdził, że nie ma przeszkód merytorycznych ani formalnoprawnych do zaciągnięcia i spłaty opiniowanego kredytu, jeżeli zostaną zachowane warunki jego udzielenia określone we wniosku Wójta Gminy:

- spłata kredytu następować będzie w 7 ratach w latach 2018-2024,
- wybór oferenta na udzielenie i obsługę kredytu nastąpi w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn.zm.).

Rada Gminy w dniu 27 lipca 2017 roku podjęła Uchwałę Nr XLI/323/17 w sprawie zaciągnięcia ww. kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu 2017 roku. Planowany kredyt ujęto w przychodach budżetu Gminy 2017 roku. Przypadające do spłaty raty kapitałowe kredytu wraz z odsetkami pokrywane będą z dochodów własnych gminy.

Analiza Wieloletniej Prognozy Finansowej określonej Zarządzeniem Wójta Gminy Cegłów Nr 331/W/2017 z dnia 7 sierpnia 2017 roku w sprawie zmian WPF Gminy Cegłów na lata 2017-2024 pod kątem posiadanych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych jakie aktualnie posiada i w najbliższym czasie zamierza zaciągnąć Gmina Cegłów wskazuje, że ich wysokość nie narusza prawa. Planowane zadłużenie na koniec 2017 roku wynosi 3.518.430,00 zł, a na koniec 2018 roku 3.104.430,00 zł. W 2017 roku dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2016 r., poz.1870), po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy dla Gminy Cegłów wynosi **10,88%** a w 2018 roku – 11,50 % do planowanych dochodów. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art.243 ust.1 ww. ustawy do dochodów Gminy Cegłów wynosi **1,49%** i w 2018 roku – 2,01 % do planowanych dochodów. W latach następnych tj. 2019-2024 również planowany wskaźnik spłaty zgodnie z przedstawionym wyżej WPF jest niższy od maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty z art. 243 u.o.f.p dla Gminy Cegłów.

Skład Orzekający stwierdza, iż analiza przedłożonych przez Gminę Cegłów dokumentów wskazuje na spełnienie wymogów prawnych zawartych w art.243 ustawy o finansach publicznych, tzn. kwoty rocznych zobowiązań z tytułu spłaty rat pożyczek i kredytów wraz z odsetkami nie przekroczą w latach 2017-2024 dopuszczalnych wskaźników spłaty.

Przy założeniu pełnej realizacji wielkości planowanych dochodów budżetowych przyjętych w opracowanej ww. WPF, Gmina Cegłów posiadać będzie możliwość spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu.

Skład Orzekający podaje, iż za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku dochody budżetowe zrealizowano na poziomie 100,62 % planu rocznego (plan 21.679.316,25 zł, wykonanie 21.812.939,32 zł). Wykonanie dochodów za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 wynosi 49,60% planowanych dochodów (plan 23.538.806,13 zł, wykonanie 11.675.686,85 zł).

Nawiązując do powyższego, Skład Orzekający postanowił wydać opinię jak w sentencji uchwały.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie ul. Koszykowa 6A w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
Jolanta Tomaszek
Jolanta Tomaszek
Członek Kolegium RIO