

Uchwała Nr Pl.227.2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 23 maja 2018r.

w sprawie wyrażenia opinii o możliwości spłaty kredytu konsolidacyjnego.

Na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz.U. z 2016 r. poz. 561).

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku:

Przewodnicząca - Agnieszka Kosmaczewska

Członkowie: - Agnieszka Małkowska

- Romana Ignasiak

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje możliwość spłaty kredytu konsolidacyjnego w kwocie 15.654.869,00 zł w latach 2019-2036.

§ 2

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

W dniu 11.05.2018 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku wpłynął wniosek Wójta Gminy Staroźreby o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu konsolidacyjnego w kwocie 15.654.869,00zł.

Skład Orzekający zważył, co następuje:

Rada Gminy w Staroźrebach podjęła Uchwałę Nr 199/XXXIII/2018 z dnia 23 marca 2018 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu konsolidacyjnego.

Wnioskowany kredyt konsolidacyjny zostanie przeznaczony na całkowitą spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów w :

- SGB- Banku Spółka Akcyjna w Poznaniu na kwotę 9.383.500,00 zł;
- Banku Ochrony Środowiska w Warszawie na kwotę 1.383.000,00zł;
- SGB -Banku Spółdzielczym MAZOWSZE w Płocku na kwotę 1.420.000,00 zł;
- Banku Spółdzielczym w Staroźrebach na kwotę 3.468.369,00zł.

Kredyt konsolidacyjny nie spowoduje zwiększenia kwoty zadłużenia.

Kredyt konsolidacyjny nie wpłynie na rachunek bankowy Gminy Staroźreby a bank udzielający kredytu konsolidacyjnego dokona bezpośrednio spłat zadłużenia wobec banków. Wobec takiego stanu faktycznego kredyt konsolidacyjny nie jest przychodem i nie znajdzie odzwierciedlenia po stronie przychodów w budżecie gminy w 2018 roku, jak również w Wieloletniej Prognozie Finansowej, a także spłata kredytu nie jest rozchodem. Spłata kredytu konsolidacyjnego wraz z odsetkami nastąpi w latach 2019-2036 z dochodów własnych gminy tj. z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku rolnego.

Z analizy WPF na lata 2018-2036 wynika, że w latach spłaty wnioskowanego kredytu spełniona będzie relacja wynikająca z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.).

W roku 2018 bez uwzględnienia wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3 relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów kształtuje się bardzo blisko dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań i wynosi 0,84 %.

Skład Orzekający wskazuje, iż warunkiem spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych będzie realizacja od 2019 roku budżetów nadwyżkowych i faktyczne osiągnięcie projektowanych nadwyżek operacyjnych. Jednostka powinna dołożyć wszelkich starań, aby zrealizowane nadwyżki operacyjne osiągnęły co najmniej poziom szacowany. Skład Orzekający wydając niniejszą opinię uwzględnił przyjęte przez Gminę Staroźreby w uchwale o Wieloletniej Prognozie Finansowej założenia, iż w latach 2019-2036 nie będą zaciągane nowe zobowiązania wpływające na dług jednostki a realizacja dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów będzie przebiegać na poziomie kwot zaplanowanych.

Mając na względzie powyższe Skład Orzekający postanowił jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Agnieszka Kosmaczewska