

**UCHWAŁA NR 360 /2016
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ**
w Zielonej Górze
z dnia 28 lipca 2016 r.



1. Lidia Jaworska - przewodnicząca
2. Iwona Porowska - członek
3. Marek Lewandowski - członek

w sprawie: wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 750.000 zł, zaciąganego przez Gminę Słońsk.

Na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.)

postanawia

zaopiniować pozytywnie możliwość spłaty kredytu długoterminowego zaciąganego przez Radę Gminy Słońsk w wysokości 750.000 zł przeznaczonego na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

UZASADNIENIE

Wójt Gminy Słońsk wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii w sprawie możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 750.000 zł. Rada Gminy Słońsku podjęła w dniu 30 czerwca 2016 roku uchwałę Nr XVI/95/2016 w sprawie ww. kredytu, który zostanie przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłata rat kredytu następować będzie kwartalnie od marca 2019r. do grudnia 2030r., natomiast odsetki spłacane będą w latach 2016-2030.

Przedmiotowy kredyt został zaplanowany w przychodach, w rozchodach budżetu Gminy na 2016 r. i mieści się w ustanowionym w uchwale budżetowej przez organ stanowiący limicie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na spłatę zobowiązań, określonego zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Budżet Gminy Słońsk na 2016 rok został uchwalony w dniu 29 grudnia 2015r. uchwałą Rady Gminy Nr XI/68/2015. Dochody budżetowe zaplanowano w wysokości 15.671.819 zł, w tym dochody bieżące – 14.806.619 zł oraz dochody majątkowe – 865.200 zł. Wydatki budżetowe zaplanowano w wysokości 14.801.899 zł, w tym wydatki bieżące – 13.226.699 zł oraz wydatki majątkowe – 1.575.200 zł.

Zaplanowano nadwyżkę budżetu w wysokości 869.920 zł, którą przeznaczono na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

W budżecie zaplanowano przychody budżetu w wysokości 450.000 zł oraz rozchody budżetu w wysokości 1.319.920 zł.

W dniu 30 czerwca 2016r. Rada Gminy podjęła uchwałę Nr XVI/97/2016 w sprawie zmiany uchwały budżetowej.

Budżet po zmianach wynosi:

- 1/ dochody ogółem – 18.876.235,34 zł, w tym:
 - dochody bieżące – 17.753.735,34 zł,
 - dochody majątkowe – 1.122.500,00 zł.
- 2/ wydatki ogółem – 18.426.315,34 zł, w tym:
 - wydatki bieżące – 16.023.769,34 zł,
 - wydatki majątkowe – 2.402.546,00 zł.

Nadwyżka budżetu po zmianach wynosi 449.920 zł. Zwiększono przychody budżetu z tytułu wolnych środków o 120.000 zł oraz z zaciągniętych kredytów o 300.000 zł. Przychody po zmianach wynoszą 870.000 zł. Rozchody budżetu pozostały bez zmian.

Wysokość planowanych wydatków bieżących po wprowadzonych zmianach nie przekracza wysokości planowanych dochodów bieżących, co jest zgodne z przepisami art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Sytuacja w zakresie realizacji budżetu Gminy Słońsk na podstawie sprawozdawczości statystycznej na koniec II kwartału 2016r. przedstawia się następująco:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	18 876 235,34	8 850 039,44	46,9%
1.1.	dochody bieżące	17 753 735,34	8 611 719,70	48,5%
1.2.	dochody majątkowe	1 122 500,00	238 319,74	21,2%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	450 000,00	173 119,74	38,5%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	537 350,00	13 735,37	2,6%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	517 350,00	13 735,37	2,7%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	20 000,00	0,00	0,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	18 426 315,34	8 311 729,02	45,1%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	16 023 769,34	7 585 598,10	47,3%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 244 788,00	3 384 451,75	54,2%
2.2	dotacje na zadania bieżące	177 000,00	77 000,00	43,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	250 000,00	109 733,80	43,9%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	2 402 546,00	726 130,92	30,2%
a	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 402 546,00	726 130,92	30,2%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na n programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	633 196,00	50 235,20	7,9%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	517 350,00	42 151,67	8,1%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	115 846,00	8 083,53	7,0%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	449 920,00	538 310,42	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	449 920,00	538 310,42	
3	Przychody ogółem, w tym:	870 000,00	447 706,45	51,5%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	750 000,00	0,00	0,0%

3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
3.3.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
3.4.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
3.5.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.6	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	120 000,00	447 706,45	373,1%
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 319 920,00	659 960,00	50,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 319 920,00	659 960,00	50,0%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	619 080,00	309 540,00	50,0%
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
4.3.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.4.	inne cele	0,00	0,00	

Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		6 831 260,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		4 320 683,88	
	Wymagalne		2 427 908,19	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	1 729 966,00	1 026 121,60	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	1 849 966,00	1 473 828,05	

I.	Kwota długu:			
-----------	---------------------	--	--	--

I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		6 831 260,00	
II. Kwota spłaty zobowiązań:				
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	1 569 920,00	769 693,80	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	950 840,00	460 153,80	

Dane zaplanowane w uchwale budżetowej na 2016r. są zgodne z Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2016-2030.

Analiza sytuacji finansowej Gminy Słońsk na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej z dnia 30 czerwca 2016 r. Nr XVI/99/2016 przedstawia się następująco:

- wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przedstawia się następująco:

LATA objęte WPF	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami) (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art. 243 ufp z uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2016	8,40%	13,29%	12,90%	4,89%	4,50%
2017	7,63%	12,20%	11,81%	4,57%	4,18%
2018	7,46%	12,69%	12,30%	5,23%	4,84%
2019	7,29%	13,08%	13,08%	5,79%	X
2020	5,92%	13,91%	13,91%	7,99%	X
2021	1,85%	14,12%	14,12%	12,27%	X
2022	1,79%	14,20%	14,20%	12,41%	X
2023	1,73%	14,03%	14,03%	12,30%	X
2024	1,42%	13,57%	13,57%	12,15%	X
2025	1,37%	13,12%	13,12%	11,75%	X
2026	1,33%	12,68%	12,68%	11,35%	X
2027	1,28%	12,24%	12,24%	10,96%	X
2028	1,24%	11,80%	11,80%	10,56%	X
2029	1,20%	11,36%	11,36%	10,16%	X
2030	1,15%	10,92%	10,92%	9,77%	X

Ww. wskaźnik jest zachowany w całym okresie obowiązywania WPF,

- w latach objętych prognozą wysokość planowanych wydatków bieżących nie przekracza wysokości planowanych dochodów bieżących, co jest zgodne z przepisami art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

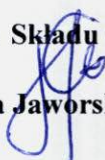
- łączna kwota długu na koniec 2016 roku wyniesie 6. 921. 300 zł.

Wobec powyższego Skład Orzekający postanawia jak w sentencji niniejszej uchwały.

Zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służby Gminie odwołanie do Kolegium w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Lidia Jaworska

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Lidia Jaworska', is written over the printed name.