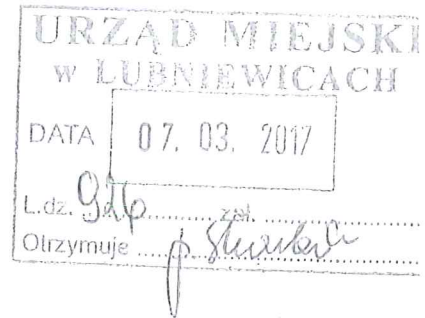


UCHWAŁA NR 174 /2017
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 02 marca 2017r.



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

w sprawie: wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 2 000 000 zł, zaciąganego przez Gminę Lubniewice.

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 (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz.1870 ze zm.)

postanawia

zaopiniować pozytywnie możliwość spłaty kredytu długoterminowego zaciąganego przez Radę Miejską Lubniewice w wysokości 2 000 000 zł przeznaczonego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w 2017r. oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

UZASADNIENIE

Burmistrz Lubniewic wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii w sprawie możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 2 000 000 zł.

Podjmując czynności w zakresie zaciągnięcia ww. zobowiązania długoterminowego Burmistrz Miasta i Gminy Lubniewice wykonuje uchwałę Rady Miejskiej Nr XXIV/194/2017 z dnia 16 lutego 2017r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego.

Ww. kredyt długoterminowy zostanie przeznaczony na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 1 592 500 zł (w tym na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowanych w budżecie pn. „Modernizacja boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół Samorządowych w Lubniewicach” i wkład własny do projektu „Rewitalizacja Rynku w Lubniewicach”) oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 407 500 zł.

Spłata kredytu następować będzie kwartalnie w latach 2027-2030, zaś odssetki spłacane będą w latach 2017-2030.

Przedmiotowy kredyt został zaplanowany w przychodach, w wydatkach oraz w rozchodach budżetu Gminy na 2017 r. i mieści się w ustanowionym w uchwale budżetowej przez organ stanowiący limicie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie planowanego deficytu, a także na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, określonego zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Budżet Gminy Lubniewice na 2017 rok został uchwalony w dniu 15 grudnia 2016r. uchwałą Rady Miejskiej Nr XXII/175/2016. Dochody budżetowe zaplanowano w wysokości 12 987 385,51 zł, w tym dochody bieżące – 12 478 385,51 zł oraz dochody majątkowe – 509 000,00 zł. Wydatki budżetowe zaplanowano w wysokości 14 579 885,51 zł, w tym wydatki bieżące – 11 626 093,13 zł oraz wydatki majątkowe – 2 953 792,38 zł.

Zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 1 592 500 zł, który planowano pokryć przychodami z zaciągniętych kredytów.

W budżecie zaplanowano przychody budżetu w wysokości 2 000 000 zł oraz rozchody budżetu w wysokości 407 500 zł.

W dniu 16 lutego 2017r. Rada Miejska podjęła uchwałę Nr XXIV/192/2017 w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2017 rok.

Budżet po zmianach wynosi:

- 1/ dochody ogółem – 13 000 109,59 zł, w tym:
- dochody bieżące – 12 491 109,59 zł,
 - dochody majątkowe – 509 000,00 zł.

2/ wydatki ogółem – 14 592 609,59 zł, w tym:
 - wydatki bieżące – 11 638 817,21 zł,
 - wydatki majątkowe – 2 953 792,38 zł.

Deficyt budżetu nie uległ zmianie. Przychody budżetu i 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 Lubniewice na podstawie sprawozdawczości statystycznej na koniec IV kwartału 2016r. przedstawia się następująco:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	13 052 864,34	12 662 459,06	97,0%
1.1.	dochody bieżące	12 755 490,33	12 389 617,71	97,1%
1.2.	dochody majątkowe	297 374,01	272 841,35	91,8%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	72 840,00	48 307,34	66,3%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	191 399,28	134 794,39	70,4%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	176 585,75	119 980,86	67,9%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	14 813,53	14 813,53	100,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	14 645 364,34	13 018 826,24	88,9%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	12 467 866,56	11 650 527,12	93,4%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 866 107,79	4 694 132,07	96,5%
2.2	dotacje na zadania bieżące	915 460,81	912 017,13	99,6%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	199 600,00	128 181,76	64,2%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	2 177 497,78	1 368 299,12	62,8%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 177 497,78	1 368 299,12	62,8%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	308 294,11	102 917,20	33,4%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	126 899,99	88 478,68	69,7%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	181 394,12	14 438,52	8,0%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-1 592 500,00	-356 367,18	
WFD	Deficyt	-1 592 500,00	-356 367,18	
WFN	Nadwyżka			
3	Przychody ogółem, w tym:	2 000 000,00	976 254,06	48,8%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	2 000 000,00	970 331,64	48,5%
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.	splata 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:	0,00	5 922,42	
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	407 500,00	407 500,00	100,0%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	407 500,00	407 500,00	100,0%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
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:		4 374 843,57	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		54 511,93	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		2 247 813,44	
	Wymagalne		1 594 215,59	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	287 623,77	739 090,59	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	287 623,77	745 013,01	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		4 374 843,57	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	607 100,00	535 681,76	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	607 100,00	535 681,76	

Dane zaplanowane w uchwale budżetowej na 2017r. są zgodne z Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2017-2030 w zakresie art. 229 ustawy o finansach publicznych.

Analiza sytuacji finansowej Gminy Lubniewice na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (ostatnia zmiana: Uchwała Nr XXIV/193/2017 Rady Miejskiej z dnia 16 lutego 2017r.) przedstawia się następująco:

- od dnia 1 stycznia 2014r , obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat zobowiązań według tytułów określonych w pkt 1-3 tego przepisu do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu obliczoną według wzoru zamieszczonego w tym przepisie.

Wskaźnik ten jest zachowany w całym okresie , tj. w latach 2017- 2030 (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez JST),

- w 2017 r. wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi 4,46 % , natomiast dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi 6,96 % ,

- na koniec 2017 roku łączna kwota długu wyniesie 5 912 831,64 zł (po uwzględnieniu na zadłużenia koniec 2016r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, planowanych do zaciągnięcia długoterminowych zobowiązań, w tym objętych niniejszym wnioskiem i planowanych spłat rat kredytów i pożyczek w 2017r.),

- 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.

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 służy Gminie odwołanie do Kolegium w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Lidia Jaworska