

## UCHWAŁA NR XLI.175.Z.2017

### SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W SZCZECINIE

z dnia 18 kwietnia 2017 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki przez  
**Gminę Szczecinek.**

Na podstawie art.13 pkt 1 i art.19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 poz. 581) 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.) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w osobach:

- |                     |                  |
|---------------------|------------------|
| 1. Ewa Wójcik       | - Przewodnicząca |
| 2. Jolanta Włodarek | - Członek        |
| 3. Helena Rokowska  | - Członek        |

uchwała, co następuje:

§ 1.1. Przedstawia **pozytywną opinię** o możliwości spłaty przez Gminę Szczecinek pożyczki w kwocie 1 153 200,00 zł zaciąganej na finansowanie planowanego deficytu budżetu na rok 2017.

2. Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 2. Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych od uchwały Składu Orzekającego przysługuje odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie, w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

### UZASADNIENIE

Wójt Gminy Szczecinek pismem z dnia 31 marca 2017 r. (data wpływu: 5 kwietnia 2017 roku) wystąpił z wnioskiem do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie, Zespół Zamiejscowy w Koszalinie, o wydanie opinii o możliwości spłaty w latach 2018-2027 pożyczki w wysokości 1 153 200,00 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie, po przeanalizowaniu materiałów źródłowych dających podstawę prawną do zaciągnięcia pożyczki oraz materiałów świadczących o kondycji finansowej Gminy, przedstawił pozytywną opinię w kwestii możliwości spłaty pożyczki, w zakresie spełnienia relacji wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający przy wydawaniu niniejszej opinii brał pod uwagę:

**1) spełnienie wymogów formalno - prawnych wynikających z:**

a) art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. „c” ustawy o samorządzie gminnym, a mianowicie podjęcia przez Radę Gminy Szczecinek uchwały w sprawie zaciągnięcia pożyczki,

b) art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, tj. określenie w uchwale w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Szczecinek limitu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,

c) art. 91 ust. 1 cyt. ustawy o finansach publicznych, tj. ustalenie, czy suma zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z wyemitowanych papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90 tejże ustawy, nie przekracza kwoty określonej w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego,

d) art. 243 ustawy o finansach publicznych, określający indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia jednostki w latach 2017-2029,

**2) kondycję finansową Gminy Szczecinek wynikającą z analizy:**

a) prognozy dochodów w okresie spłaty zobowiązań z tytułu zaciągnięcia wnioskowanej pożyczki,

b) obciążeń wynikających z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

*W wyniku analizy dokumentów będących w posiadaniu Izby oraz opracowanych przez Gminę Szczecinek, Skład Orzekający stwierdził, co następuje:*

Podstawę do wystąpienia Wójta Gminy Szczecinek z wnioskiem o zaciągnięcie pożyczki w wysokości 1 153 200,00 zł stanowi uchwała Rady Gminy Szczecinek Nr XL/402/2017 z dnia 30 marca 2017 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki z WFOŚiGW w Szczecinie na pokrycie planowanego deficytu budżetu w 2017 rok. .

Zobowiązanie w wysokości 1 153 200,00 zł spłacane będzie z dochodów własnych Gminy. Ostateczny termin spłaty pożyczki ustalono na 2027 rok.

Planowane raty spłaty kapitału i koszty obsługi pożyczki przedstawiono w poniższej tabeli:

ROK	RATY KAPITAŁOWE (zł)	ODSETKI (zł)
2017	0,00	11 000,00
2018	118 200,00	20 700,00
2019	115 000,00	18 400,00
2020	115 000,00	16 100,00
2021	115 000,00	13 800,00
2022	115 000,00	11 500,00
2023	115 000,00	9 200,00
2024	115 000,00	6 900,00
2025	115 000,00	4 600,00
2026	115 000,00	2 300,00
2027	115 000,00	1 200,00

W budżecie 2017 r. zaplanowany jest deficyt w kwocie 5 956 073,25 zł. Ponadto zaplanowane są przychody w łącznej kwocie 6 555 743,74 zł, w tym kwotę 1 153 200,00 zł stanowi przedmiotowa pożyczka.

Na podstawie prognozy kwoty długu stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej gminy, przyjętej uchwałą Nr XL/404/2017 z dnia 30 marca 2017 r. w sprawie zmian w Wieloletniej prognozie Finansowej Gminy Szczecinek na lata 2017-2029, uwzględniającej zobowiązanie wynikające z opiniowanej pożyczki, Skład Orzekający stwierdził, iż roczne obciążenie budżetu gminy z tytułu spłaty pożyczki wraz

z należnymi odsetkami nie będzie przekraczało (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń) maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty, wynikającego z przepisów art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przy założeniu pełnej lub zbliżonej do planu realizacji wielkości dochodów oraz wydatków przyjętych w opracowanej przez jednostkę wieloletniej prognozie finansowej, Gmina Szczecinek posiadać będzie możliwość spłaty w latach 2018-2027 planowanej do zaciągnięcia pożyczki.

Z powyższych względów wydano opinię jak w sentencji.

*Przewodnicząca Składu Orzekającego*

*Wójcik*  
Ewa Wójcik