Gmina Moszczenica
ul. Kosowska 1
97-310 Moszczenica
tel.: 44 616 96 25
fax: 44 616 96 87
e-mail: ug@moszczenica.pl
Oficjalna strona internetowa: http://www.moszczenica.pl
BIP: http://www.moszczenica.bipst.pl
NIP: 771-16-61-550
REGON: 590647948

Moszczenica, dn. 02.10.2018 r.

Do Zainteresowanych

Znak sprawy: IOA.271.73.2018

Dotyczy: „udzielenie i obsługę kredytu długoterminowego złotowego z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na rynku krajowym".

Na podstawie art. 38 ust. 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych (tj. Dz. U. 2017 poz. 1579) Wójt Gminy Moszczenica w odpowiedzi na zapytanie, które wpłynęło do tut. Urzędu Zamawiający informuje:

1) potwierdzamy, ze w okresie ostatniego roku nie wszczęto przeciwko Zamawiającemu postępowania egzekucyjnego,

2) potwierdzamy, że zobowiązania Zamawiającego z tytułu zaciągniętych kredytów nie są objęte restrukturyzacją i w ostatnim okresie nie występowało przeterminowanie w ich spłacie,

3) Potwierdzamy, że aktualnie nie występują nieujęte w kwocie zadłużenia w sprawozdaniach budżetowych lub wieloletniej prognozie finansowej transakcje (instrumenty finansowe o charakterze ekonomicznym zbliżonym do kredytu, pożyczki lub poręczenia) wynikających z:
- sprzedaży zwrotnej składników majątku komunalnego,
- leasingu zwrotnego składników majątku komunalnego,
- płatności ratalnej, dokonywanej przez okres dłuższy niż 12 miesięcy, za wykonane dostawy lub zrealizowane usługi na rzecz jst,
- kwoty długu wynikającej ze spłaty wierzyciela Gminy dokonanej przez osobę trzecią w trybie określonym w art. 518 ustawy Kodeks cywilny (tzw. Subrogacji) wraz z restrukturyzacją zadłużenia, za wyjątkiem przypadku kredytu, pożyczki lub emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,
- umów wsparcia udzielonych spółkom komunalnym realizującym zadania z zakresu zadań własnych Gminy;

4) Zamawiający w bieżącym roku zaciągnął zobowiązania kredytowe na **„udzielenie i obsługę kredytu długoterminowego złotowego z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Moszczenica na rok 2018".**

Kredyt został zaciągnięty na:
- finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Moszczenica w kwocie 7 000 000,-zł (słownie: siedem milionów złotych) z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne:

- 2 500 000,00 zł Rozbudowa drogi gminnej Nr 1532E/1 Rękoraj - Moszczenica - (etap III),

- 1 750 000,00 zł Rozbudowa ul. Kosowskiej w Moszczenicy,
- 700 000,00 zł Budowa drogi w Kosowie w ul. Polnej i w ul. Południowej,
- 550 000,00 zł Przebudowa dróg na drogach Gminy Moszczenica,
- 400 000,00 zł Budowa drogi w Woli Moszczenickiej w ul. Dębowej i ul. Klonowej,
- 550 000,00 zł Budowa drogi w Woli Moszczenickiej w ul. Dworskiej i ul. Brzozowej,
- 550 000, 00 zł Budowa drogi w Michałowie ul. Zacisze,

Zamawiający nie zaciągał zobowiązań kredytowych na pokrycie przejściowego deficytu.

Ponadto informujemy:

1. Sprawozdania Rb-NDS, Rb-Z, Rb-27S, Rb-28S dostępne są na stronie http://bip.moszczenica.eu/ w zakładce Budżet Gminy/Sprawozdawczość/
2. Uchwały w sprawie WPF dostępne są na stronie http://bip.moszczenica.eu/ w zakładce Prawo lokalne/Uchwały Rady Gminy,
3. Sprawozdanie finansowe Rb-Z SP ZOZ – załącznik nr 2 do niniejszego pisma,
4. Uchwały Rady Gminy w sprawie zaciągnięcia kredytu – załącznik nr 3 do niniejszego pisma,
5. Uchwała budżetowa na aktualny rok budżetowy wraz z załącznikami dostępne na stronie http://bip.moszczenica.eu/ w zakładce Prawo lokalne/Uchwały Rady Gminy,
6. Opinie RIO w sprawie możliwości sfinansowania deficytu oraz w sprawie prognozy prawidłowości planowanej kwoty długu – załącznik nr 4 do niniejszego pisma
7. Opinie RIO o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok dostępne są na stronie http://bip.moszczenica.eu/ w zakładce Budżet Gminy/Budżet Gminy Moszczenica, za 2018 rok – załącznik nr 5 do niniejszego pisma.



Załączniki:
1. zapytanie do SIWZ
2. sprawozdanie Rb-Z,
3. uchwały w sprawie zaciągnięcia kredytu,
4. uchwały RIO możliwości spłaty kredytu długoterminowego,
5. uchwała RIO z wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2018 r.

Do wiadomości:
1. adresat
2. a/a

RPW/14716/2018
Data:2018-07-16

Nazwa jednostki sprawozdawczej	Rb-Z KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE ZOBOWIĄZAŃ WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH ORAZ PORĘCZEŃ I GWARANCJI	Adresat
Adres jednostki sprawozdawczej	samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej nadzorowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego ◆ a) sprawozdanie jednostkowe ◆ b) sprawozdanie zbiorcze ◆ c) sprawozdanie łączne	WÓJT GMINY MOSZCZENICA
Numer identyfikacyjny REGON	wg stanu na koniec 31 kwartału roku 2018	

Nazwa województwa Nazwa powiatu / związku Nazwa gminy / związku	SYMBOLE							
	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW	GRUPA	CZĘŚĆ BUDŻ.

A. Zobowiązania według tytułów dłużnych

Wyszczególnienie	kwota zadłużenia ogółem (kol. 3+15)	wierzyciele krajowi												wierzyciele zagraniczni		
		ogółem (kol 4+9+10+11+12+13+14)	sektor finansów publicznych ogółem (kol 5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol. 16+17)	podmioty należące do strefy euro	pozostałe podmioty zagraniczne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
E. ZOBOWIĄZANIA WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH (E1+E2+E3+E4)	203 147,29	203 147,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 951,54	21 195,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1. papiery wartościowe (E1.1+E1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1. krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00											0,00		
E1.2. długoterminowe	0,00	0,00	0,00											0,00		
E2. kredyty i pożyczki (E2.1+E2.2)	181 951,54	181 951,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 951,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1. krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00											0,00		
E2.2. długoterminowe	181 951,54	181 951,54	0,00							181 951,54				0,00		
E3. przyjęte depozyty	0,00	0,00	0,00											0,00		
E4. wymagalne zobowiązania (E4.1+E4.2)	21 195,75	21 195,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 195,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.1. z tyt. dostaw towarów i usług	21 195,75	21 195,75	0,00			0,00					21 195,75			0,00		
E4.2. pozostałe	0,00	0,00	0,00											0,00		

B. Poręczenia i gwarancje

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań ogółem (kol. 3+8)	wierzyciele					
		podmioty sektora finansów publicznych (kol.4+5+6+7)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	pozostałe podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8
F1 wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00					
F2. wartość nominalna wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00					
F3. wartość poręczeń i gwarancji udzielonych w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00					

C. Uzupełniające dane o niektórych zobowiązaniach jednostki samorządu terytorialnego

C1. Kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Lp.	Wyszczególnienie	Z budżetu państwa ogółem	w tym	Z innych źródeł ogółem	w tym
			długoterminowe		długoterminowe
1	2	3	4	5	6
1	Ogółem kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe w tym:				
2	na współfinansowanie (udział własny)	X	X		

C2. Dodatkowe dane uzupełniające

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
1	2	3
1. Wykup papierów wartościowych, spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych na spłatę przejętych zobowiązań SPZOZ w okresie sprawozdawczym		
2. Przejęte zadłużenie SPZOZ na koniec okresu sprawozdawczego	X	
3. Wykup obligacji nominowanych w walutach obcych wyemitowanych na zagraniczne rynki przed dniem 1 stycznia 2010 r. w okresie sprawozdawczym		
4. Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego w okresie sprawozdawczym		

D. Dane o krótkoterminowych zobowiązaniach wynikających z umów nienazwanych związanych z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań ogółem
1	2
A. krótkoterminowe zobowiązania przejęte przez instytucje finansowe	
B. krótkoterminowe zobowiązania zrestrukturyzowane	

E. Zobowiązania z tytułu odsetek jednostek posiadających osobowość prawną z wyłączeniem jednostek samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	kwota zobowiązań ogółem (kol. 3+4)	odsetki naliczone od zobowiązań niewymagalnych	odsetki naliczone od zobowiązań wymagalnych
1	2	3	4
Wartość odsetek	12614,57	12614,57	

F. Lista jednostek sporządzajacych sprawozdania

Lp.	REGON	REGON 9-cyfrowy	REGON 14-cyfrowy	Brak nr REGON	Nazwa jednostki
1		◆	O	O	

Główny Księgowy

.....
Główny Księgowy / Skarbnik

44618-81-67
telefon

10-07-2018
rok m-c dzień

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia
w Maszewicach

.....
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Załącznik nr 5

UCHWAŁA NR LVII/480/18
RADY GMINY MOSZCZENICA

z dnia 5 września 2018 r.

w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na rynku krajowym

Na podstawie art. 58 i art. 60 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, poz. 1000 i poz. 1349) oraz art. 89 ust. 1 pkt 4 w zw. z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, poz. 1000, poz. 62) Rada Gminy Moszczenica uchwala, co następuje:

§ 1. Postanawia się zaciągnąć kredyt długoterminowy do kwoty 2.801.603,19 zł (słownie: dwa miliony osiemset jeden tysięcy sześćset trzy złotych 19/100) z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

§ 2. Kredyt zostanie spłacony w latach 2019 – 2028 z dochodów własnych gminy lub z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a w przypadku ich braku z zaciągniętego kredytu.

§ 3. Zabezpieczeniem kredytu będzie weksel „in blanco" wraz z deklaracją wekslową.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

RADA GMINY MOSZCZENICA

Przewodniczący Rady Gminy

Iwona Pietrzkowska

UCHWAŁA NR LV/474/18
RADY GMINY MOSZCZENICA

z dnia 27 lipca 2018 r.

w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na finansowanie planowanego deficytu budżetowego

Na podstawie art. 58 i art. 60 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, poz. 1000 i poz. 1349) oraz art. 89 ust. 1 pkt 4 w zw. z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. z 2017 r. poz. 2077, poz. 1000, poz. 62) Rada Gminy Moszczenica uchwala, co następuje:

§ 1. Postanawia się zaciągnąć kredyt długoterminowy do kwoty 1.600.000,00 zł (słownie: Jeden milion sześćset tysięcy złotych 00,100) na finansowanie deficytu budżetowego planowanego na rok 2018 z przeznaczeniem na następujące zadania:

1) „Budowa drogi w Kosowie w ul. Północnej i Rękorajskiej" – 1.400.000,00 zł,

2) „Kompleksowa modernizacja placówek oświatowych Gminy Moszczenica w tym na Rozbudowę i modernizację starej części szkoły Podstawowej w Srocku" – 200.000,00 zł,

§ 2. Kredyt zostanie spłacony w latach 2019 – 2028 z dochodów własnych gminy lub z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a w przypadku ich braku z zaciągniętego kredytu.

§ 3. Zabezpieczeniem kredytu będzie weksel „in blanco" wraz z deklaracją wekslową.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 5. Uchyla się uchwałę Nr LIII/452/18 Rady Gminy Moszczenica z dnia 12 czerwca 2018 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na finansowanie planowanego deficytu budżetowego

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

Wiceprzewodniczący Rady
Gminy

Sylwester Toma

Załącznik nr 4

...GNALNA ... GOSPODARSTWA WIEJSKIEGO
...SPÓŁDZIELCZY
w Piotrkowie Trybunalskim
97-300 Piotrków Trybunalski ul.Dąbrowskiego 5
Regon 472428076, NIP 725-10-38-966

Uchwała Nr II/144/2018

z dnia 22 sierpnia 2018 r.

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego.

Na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt.1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych /Dz. U. z 2016 r., poz. 561/ w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. z 2017 r, poz.2077/ po rozpatrzeniu wniosku Wójta Gminy Moszczenica z dnia 27 lipca 2018 roku /pismo znak:3051.7.2018/ doręczonego do Regionalnej Izby Obrachunkowej w dniu 30 lipca 2018 roku w sprawie możliwości spłaty kredytu Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

1. Łukasz Szczepanik – przewodniczący
2. Bogdan Łągwa – członek
3. Grażyna Kos – członek

uchwala, co następuje :

Opiniuje się pozytywnie możliwość spłaty przez Gminę Moszczenica kredytu długoterminowego do kwoty 1.600.000,00zł. /słownie: jeden milion sześćset tysięcy złotych 00/100/ zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Moszczenica Nr LV/474/18 z dnia 27 lipca 2018 r w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na finansowanie planowanego deficytu budżetowego na rok 2018 z przeznaczeniem na następujące zadania:

1. "Budowa drogi w Kosowie w ul. Północnej i Rękorajskiej"- 1.400.000,00 zł,
2. "Kompleksowa modernizacja placówek oświatowych Gminy Moszczenica w tym na rozbudowę i modernizację starej części Szkoły podstawowej w Srocku" - 200.000,00zł.

Uzasadnienie

Sytuacja finansowa Gminy Moszczenica, a także ogólna kwota dochodów budżetu wskazuje, że Gmina Moszczenica nie powinna mieć kłopotów ze spłatą kredytu w latach 2019-2028 oraz spłat już zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w latach 2018-2028.
Przypadające do spłaty w 2018 roku raty pożyczek i kredytów wraz z należnymi odsetkami wynoszą 3.263.603,19 zł.

Planowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu kredytów i pożyczek na koniec 2018 roku wynosi 25.463.417,31 zł.
Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek nie zagrozi realizacji obligatoryjnych zadań własnych Gminy oraz jej zleconych.

Uchwała Rady Gminy Moszczenica Nr LV/473/18 z dnia 27 lipca 2018 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2028 wskazuje, że łączna kwota zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w danym roku budżetowym do planowanych dochodów ogółem budżetu nie przekracza średniej arytmetycznej obciążenia dochodów budżetu Gminy związanych obsługą długu i w latach 2018-2028 spełnia wymogi wynikające z art.243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. z 2017 roku poz. 2077).

Stan obecny i prognozowany przyjęty w Uchwale Rady Gminy Moszczenica Nr LV/473/18 z dnia 27 lipca 2018 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2028 pozwala wydać opinię jak sformułowano w sentencji.

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale, na podstawie ar 20 ust.1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do pełnego Składu Kolegium Izby.

Przewodniczący
Składu Orzekającego
Łukasz Szczepanik

Regon 4[illegible]428[illegible]6 NIP 725-[illegible]-38-866

Uchwała Nr II/154/2018

z dnia 13 września 2018 r.

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego.

Na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt.1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych /Dz. U. z 2016 r., poz. 561/ w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. z 2017 r, poz.2077/ po rozpatrzeniu wniosku Wójta Gminy Moszczenica z dnia 06 września 2018 roku /pismo znak:3051.10.2018/ w sprawie możliwości spłaty kredytu Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

1. Łukasz Szczepanik – przewodniczący
2. Bogdan Łągwa – członek
3. Radosław Hrychorczuk – członek

uchwala, co następuje :

Opiniuje się pozytywnie możliwość spłaty przez Gminę Moszczenica kredytu długoterminowego do kwoty 2.801.603,19 zł /słownie: dwa miliony osiemset jeden tysięcy sześćset trzy złote 19/100/ zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Moszczenica Nr LVII/480/18 z dnia 05 września 2018 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na rynku krajowym.

Uzasadnienie

Sytuacja finansowa Gminy Moszczenica, a także ogólna kwota dochodów budżetu wskazuje, że Gmina Moszczenica nie powinna mieć kłopotów ze spłatą kredytu w latach 2019-2028 oraz spłat już zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w latach 2018-2028.
Przypadające do spłaty w 2018 roku raty pożyczek i kredytów wraz z należnymi odsetkami wynoszą 3.263.603,19 zł. Planowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu kredytów i pożyczek na koniec 2018 roku wynosi 25.129.602,31 zł.
Zadłużenie na koniec II kwartału 2018 roku wynikające ze sprawozdania statystycznego Rb-Z wynosi 14.713.393,67 zł.

Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek nie zagrozi realizacji obligatoryjnych zadań własnych Gminy oraz jej zleconych.

Uchwała Rady Gminy Moszczenica Nr LVII/479/18 z dnia 05 września 2018 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2028 wskazuje, że łączna kwota zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w danym roku budżetowym do planowanych dochodów ogółem budżetu nie przekracza średniej arytmetycznej obciążenia dochodów budżetu Gminy związanych obsługą długu i w latach 2018-2028 spełnia wymogi wynikające z art.243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku /Dz.U. z 2017 roku poz. 2077/.

Stan obecny i prognozowany przyjęty w Uchwale Rady Gminy Moszczenica Nr LVII/479/18 z dnia 05 września 2018 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2028 pozwala wydać opinię jak sformułowano w sentencji.

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale, na podstawie ar 20 ust.1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do pełnego Składu Kolegium Izby.

Przewodniczący
Składu Orzekającego
Łukasz Szczepanik

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W ŁODZI
ZESPÓŁ ZAMIEJSCOWY
w Piotrkowie Trybunalskim
97-300 Piotrków Trybunalski, ul.Dąbrowskiego 5
Regon 470428076, NIP 725-10-38-966

Załącznik nr 5

Uchwała Nr II/160/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 18 września 2018 roku

w sprawie opinii dotyczącej informacji z przebiegu wykonania budżetu Gminy Moszczenica za I półrocze 2018 r.

Na podstawie art.13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2016 roku poz.561). Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

1. Łukasz Szczepanik – przewodniczący
2. Radosław Hrychorczuk – członek
3. Bogdan Łągwa – członek

uchwala co następuje:

Opiniuje się pozytywnie informację z przebiegu wykonania budżetu Gminy Moszczenica za I półrocze 2018 roku.

Uzasadnienie

Skład Orzekający rozpatrzył przedłożoną przez informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku biorąc pod uwagę następujące dokumenty:

- przedłożoną przez Wójta Gminy Moszczenica informację opisową z przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2018 r. ,
- uchwałę Rady Gminy Moszczenica w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Moszczenica na rok 2018 wraz z uchwałami i zarządzeniami dokonującymi zmian budżetu i w budżecie podejmowanymi w I półroczu 2018 roku, które zostały przekazane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi,
- sprawozdania sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (*Dz. U. 2018, poz. 109*),
- wyjaśnienie do informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Moszczenica i wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2018 roku,

- informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć o których mowa w art.226 ustawy o finansach publicznych.

W wyniku analizy powyższych materiałów sprawozdawczych, oraz dokumentów pozostających w rejestrach Izby, Skład Orzekający ustalił, że przedłożone sprawozdania statystyczne i sprawozdanie opisowe nie budzą zastrzeżeń z formalnego punktu widzenia, wielkości planu dochodów i wydatków budżetowych oraz przychodów i rozchodów Gminy zawarte w informacji opisowej i w sprawozdaniach statystycznych są zgodne z kwotami, które zostały uchwalone w budżecie.

Zakres i forma informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku odpowiada - co do zasady – obowiązującymi przepisami prawa oraz szczegółowości ustalonej przez organ stanowiący w uchwale Rady Gminy Nr LIII/405/10 z dnia 16 czerwca 2010 roku.

Jak wynika z przedłożonych dokumentów wykonanie wydatków bieżących wynosi 22.997.125,54 zł i nie przekracza wykonanych dochodów bieżących w kwocie 27.324.326,09zł, tym samym na I półrocze 2018 r. na działalności bieżącej wykazała nadwyżkę dochodów bieżących na wydatkami bieżącymi (*nadwyżka operacyjna*) w kwocie 4.327.200,55zł, co pozwala przewidywać, że w wykonanie budżetu za rok budżetowy zachowane będą wymogi określone w art. 242 ust.2 uofp.

Z danych zawartych w sprawozdaniu statystycznym Rb-NDS wynika, że w okresie sprawozdawczym Gmina wykonała rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek w kwocie 1.320.820,64zł, realizując plan rozchodów w 47,15%.

Dane zawarte w sprawozdaniu statystycznym Rb Z *(o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych*) wskazują, że na koniec II kwartału 2018 roku zobowiązania Gminy wynoszą 14.713.393,67zł. Ze sprawozdania wynika również, że na dzień 30 czerwca 2018 roku w Gminie nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Stosownie do wymogów wynikających z art.266 ust.1 ustawy o finansach publicznych, organ wykonawczy przedłożył Izbie informację o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury i Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy(art. 266 pkt.3 oraz art. 265 pkt.1 uofp) oraz o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej,

w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.3 ustawy.

Przedłożona informacja została opracowana zgodnie z obowiązującymi przepisami i odpowiada szczegółowości wynikającej z podjętej uchwały organu stanowiącego

Z analizy założeń przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy obowiązującej na dzień 30 czerwca 2018 roku wynika, że obciążenia budżetu w roku bieżącym i latach przyszłych spłatą długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego ustalonego dla danego roku na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z regułą, o której mowa w art. 243 uofp o możliwości spłaty długu decyduje nadwyżka dochodów wydatków bieżących nad wydatkami bieżącymi i uzyskane dochody ze sprzedaży majątku. Zatem wykonanie zarówno dochodów bieżących, wydatków bieżących, dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego i dochodów ogółem ma bezpośredni wpływ na ukształtowanie się maksymalnego wskaźnika poziomu zadłużenia.

Niniejsza opinia oparta jest wyłącznie na wynikach analizy przedłożonych przez Wójta Gminy dokumentów i dotyczy jedynie formalno – prawnych aspektów przebiegu wykonywania budżetu. Nie może być zatem uważana za równoznaczną z wszechstronną oceną prawidłowości przebiegu wykonania budżetu w I półroczu 2018 roku.

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy Wójtowi Gminy odwołanie do pełnego składu Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodniczący
Składu Orzekającego
Łukasz Szczepanik

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W ŁODZI
ZESPÓŁ ZAMIEJSCOWY
w Piotrkowie Trybunalskim
97-300 Piotrków Trybunalski, ul.Dąbrowskiego 5
Regon 470428076, NIP 725-10-38-066

Piotrków Trybunalski, dnia 13 września 2018 r.

WA/PT/0031-144/18-1

Pan
Marceli Piekarek

Wójt Gminy
Moszczenica

Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi Zespół Zamiejscowy w Piotrkowie Trybunalskim przesyła Uchwałę Składu Orzekającego Nr II/154/2018 z dnia 13 września 2018 roku sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego.

Z up. PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Łodzi
Bogdan Łagwa