

Uchwała Nr SO - 0950/7/1/Ka/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 30 kwietnia 2019 roku

w sprawie możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki w kwocie 369.809,00 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 marca 2019 roku w osobach:

Przewodniczący: Zbigniew Czołnik
Członkowie: Teresa Marczak
 Jolanta Nowak

działając na podstawie przepisów art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561, z późn. zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.), po analizie przedłożonego przez Wójta Gminy Ceków-Kolonia wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia w 2019 roku pożyczki w wysokości 369.809,00 zł z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie inwestycji pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Morawin i Nowa Plewnia” realizowanej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 oraz analizie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ceków-Kolonia na lata 2019 – 2032, wyraża o możliwości spłaty tej pożyczki

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Pismem z dnia 4 kwietnia 2019 r., nr RF.3021.9.2019 doręczonym tutejszej Izbie w dniu 8 kwietnia 2019 r., Wójt Gminy Ceków-Kolonia zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia w 2019 roku pożyczki w kwocie 369.809,00 zł przeznaczonej na wyprzedzające finansowanie inwestycji pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Morawin i Nowa Plewnia” realizowanej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanej do zaciągnięcia pożyczki, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Gminy Ceków-Kolonia na 2019 r. po zmianach wprowadzonych uchwałą Nr VII/47/2019 Rady Gminy Ceków-Kolonia z dnia 27 marca 2019 roku ustalone zostały dochody w wysokości 22.778.649,00 zł oraz wydatki w kwocie 22.771.357,70 zł. Wynik budżetu to nadwyżkę budżetu w kwocie 7.291,30 zł.

W budżecie zaplanowano przychody w łącznej kwocie 3.268.773,70 zł, w tym: z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym (§ 962) w kwocie 2.600.000,00 zł, z tytułu zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 903) w kwocie 369.809,00 zł oraz z wolnych środków, o których mowa w art. 217. ust. 2 pkt 6 ustawy (§ 950) w kwocie 298.964,70 zł.

Rozchody zaplanowano w łącznej kwocie 3.276.065 zł. Są one przeznaczone: na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 1.400.000,00 zł oraz na spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 963) w kwocie 1.876.065,00 zł.

Uchwałą Nr VII/49/2019 z dnia 27 marca 2019 roku Rada Gminy Ceków-Kolonia postanowiła o zaciągnięciu pożyczki w 2019 r. z budżetu państwa do kwoty 369.809,00 zł na wyprzedzające finansowanie

inwestycji pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Morawin i Nowa Plevnia” realizowanej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020. Zadanie pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Morawin i Nowa Plevnia” zaplanowano w Wieloletniej Prognozie Finansowej w wykazie przedsięwzięć oraz w budżecie roku 2019.

Zadłużenie Gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z sporządzonego wg stanu na koniec I kwartału 2019 r. roku wynosi 6.956.256,00 zł, co stanowi 30,54 % planowanych w tym okresie dochodów. Wielkość zadłużenia to zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Z ww. wniosku Wójta Gminy Ceków-Kolonia o wydanie niniejszej opinii wynika, że zgodnie z zawartą umową o przyznaniu pomocy Nr 00005-65170-UM1520107/18 z dnia 25.09.2018 r., wniosek o płatność składany będzie po zakończeniu realizacji całości operacji, w terminie od dnia 01.06.2019 r. do dnia 30.06.2019 r.

Z załączonej do wyżej wskazanego wniosku Wójta Gminy Ceków-Kolonia o wydanie opinii tabeli spłat zadłużenia wynika, że ww. pożyczka w kwocie 369.809,00 zł wraz z należnymi odsetkami spłacona zostanie w roku 2019, tj. po otrzymaniu środków z budżetu Unii Europejskiej, co wynika także z wyżej przywołanej uchwały Nr VII/49/2019 Rady Gminy Ceków-Kolonia z dnia 27 marca 2019 roku.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ceków-Kolonia na lata 2019 – 2032 po zmianach wprowadzonych uchwałą Nr VII/48/2019 Rady Gminy Ceków-Kolonia z dnia 27 marca 2019 r., jak i z ww. wniosku Wójta Gminy wynika, iż uwzględniając dotychczasowe zadłużenie oraz planowane do zaciągnięcia przychody zwrotne, w tym pożyczkę w wysokości 369.809,00 zł, a także poziom prognozowanych spłat, łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami oraz zobowiązaniami związku współtworzonego przez jst w stosunku do planowanych dochodów w roku 2019 kształtować się będzie w sposób następujący.

Rok	Planowane spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami oraz zobowiązaniami związku, (w zł)	Planowane dochody (w zł)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o fin. publ. obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik – średnia arytmetyczna z 3 lat poprzednich)	Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów (2/3)
1	2	3	4	5
2019	3.397.259,00	22.778.649,00	9,44 %	6,68 % *

* - wielkość wskaźnika po uwzględnieniu wyłączenia z art. 243 ust.3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.876.065,00 zł.

Z powyższego wynika, że w roku 2019 poziom spłat zobowiązań Gminy Ceków-Kolonia będzie się kształtować poniżej dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Powyższe oznacza, iż spełnione są wymogi wynikające z art. 243 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.).

Skład Orzekający zauważa, iż powyższa relacja zostanie spełniona w przypadku osiągnięcia w roku 2019 prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Gminy.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Ceków-Kolonia ma możliwość spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki w kwocie 369,809,00 zł.



Przewodniczący
Składu Orzekającego
Zbigniew Czotnik

Pouczenie: Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.