

Uchwała Nr SO – 0950/29/4/Ka/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 18 września 2019 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 04 marca 2019 roku ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Jolanta Nowak
Członkowie: Zbigniew Czołnik
Teresa Marczak

działając na podstawie 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 ze zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), po rozpoznaniu przedłożonego przez Burmistrza Gminy Chocz wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 669.998,00 zł wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Pismem z dnia 04 września 2019 r., doręczonym tutejszej Izbie w dniu 05 września 2019 r., Burmistrz Gminy Chocz zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 669.998,00 zł.

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

W budżecie na 2019 rok po zmianach wg stanu na dzień 30 sierpnia 2019 roku ustalone zostały dochody w kwocie 27.360.895,08 zł, wydatki w kwocie 34.014.485,08 zł. Deficyt budżetu w kwocie 6.653.590,00 zł zgodnie z postanowieniami uchwały budżetowej Gminy Chocz planuje się sfinansować przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody budżetu zaplanowano w wysokości 7.314.815,00 zł, są to przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 7.188.895,00 zł oraz z tytułu spłat pożyczek udzielonych (§ 902) w kwocie 125.920,00 zł. Rozchody budżetu zaplanowano ogółem w wysokości 661.225,00 zł i są to spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 646.225 zł oraz pożyczki udzielone na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 962) w kwocie 15.000,00 zł.

Uchwałą Nr XI/85/2019 z dnia 20 sierpnia 2019 r. Rada Miejska Gminy Chocz postanowiła o zaciągnięciu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 669.998,00 zł (z tego w roku 2019 w kwocie 317.417,00 zł i w roku 2020 w kwocie 352.581,00 zł) z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn. "Wymiana pokrycia dachowego wraz z termomodernizacją budynku Szkoły Podstawowej, instalacją grzewczą z powietrzną pompą ciepła w Szkole Podstawowej W Kwileniu". W Wieloletniej Prognozie Finansowej wg stanu na dzień 20 sierpnia 2019 roku w latach 2019-2020 w przychodach (poz. 4 i 4.3) zaplanowane zostały transze z tytułu powyższej pożyczki. Ww. zadanie inwestycyjne ujęte zostało w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chocz na lata 2019-2031 po zmianach wg stanu na dzień 20 sierpnia 2019r., z limitem wydatków na rok 2019 w kwocie 817.417,00 zł oraz na rok 2020 – 600.000,00 zł, przy łącznych nakładach finansowych na lata 2017-2020 w wysokości 1.442.417,00 zł.

Z przedłożonej wraz z wnioskiem o wydanie opinii tabeli spłat wynika, że spłata pożyczki przewidywana jest w latach 2021-2031.

Zadłużenie Gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosło 12.063.823,43 zł, co stanowiło 44,10 % planowanych dochodów w tym okresie. Są to zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wg Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chocz na lata 2019 – 2031 po zmianach wg stanu na dzień 20 sierpnia 2019 roku, zadłużenie Gminy na koniec 2019 r. wyniesie 17.897.181,61 zł, co stanowić będzie 65,42 % planowanych dochodów budżetu na 2019 rok.

Z załączonej do wniosku o wydanie opinii tabeli spłat w latach 2019 - 2031 wynika, iż uwzględniając dotychczasowe zadłużenie oraz planowaną do zaciągnięcia pożyczkę w wysokości 669.998,00 zł oraz pozostałe planowane do zaciągnięcia pożyczki i kredyty, łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami w stosunku do planowanych dochodów kształtować się będzie w sposób następujący:

Rok	Planowane spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami, w zł	Planowane dochody w zł	Dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań z art. 243 ufp	Wskaźnik spłat zobowiązań do dochodów (2/3)	Wskaźnik spłat zobowiązań do dochodów z uwzględnieniem wyłączeń*
1	2	3	4	5	
2019	1.022.924,00	27.231.498,00	7,61 %	3,76 %	2,97%
2020	1.542.647,00	21.411.564,00	6,55 %	7,20 %	5,17 %
2021	1.579.023,00	20.424.649,00	6,87 %	7,73 %	6,08 %
2022	1.774.157,00	20.986.648,00	7,63 %	8,45 %	6,76 %
2023	2.001.934,00	21.543.223,00	9,92 %	9,29 %	7,52 %
2024	2.385.325,00	22.109.218,00	10,91 %	10,79 %	9,08 %
2025	2.641.740,00	22.690.186,00	12,39 %	11,64 %	8,55 %
2026	2.846.650,00	23.280.708,00	13,90 %	12,23 %	8,60 %
2027	3.010.374,00	23.880.681,00	15,43 %	12,61 %	9,70 %
2028	2.741.103,00	24.496.156,00	16,97 %	11,19 %	11,19 %
2029	2.641.302,00	25.121.211,00	18,47 %	10,51 %	10,51 %
2030	1.708.162,00	25.762.232,00	19,93 %	6,63 %	6,63 %
2031	2.235.561,00	26.412.960,00	21,32 %	8,46 %	8,46 %

(*) wyłączeń dokonano na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych w oparciu o:

1) umowę o przyznaniu pomocy Nr 00007-6921-UM1500071/13 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013 zawartą w dniu 9 września 2013 roku dla zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Chocz – etap II”,

2) umowę o dofinansowanie Projektu pt. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej wraz z odgałęzieniami oraz kanalizacji sanitarnej tłocznej i podziemnych przepompowni ścieków w miejscowościach: Chocz – etap III, Kwileń i Stary Olesiec” nr RPWP.04.03.01-30-0006/17-00 w ramach Osi Priorytetowej 4 „Środowisko” Działania 4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa” Poddziałania 4.3.1 „Gospodarka wodno-ściekowa” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 z dnia 26.07.2018r.

Odnosząc się do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań Jednostki wynikających z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wskazać należy, że powinny zostać zachowane relacje, o których mowa w tym przepisie (w przypadku realizacji kolejnych budżetów) na poziomie przewidywanym przez Jednostkę.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Chocz ma możliwość spłaty wnioskowanej pożyczki.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Jolanta Nowak
Jolanta Nowak

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