

Uchwała Nr SO-0950/10/20/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu  
z dnia 6 kwietnia 2020r.  
w sprawie 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 4 marca 2019 r. z późn. zm., w osobach:

Przewodnicząca: Aldona Pruska,  
Członkowie: Karol Chyra,  
Grażyna Wróblewska,

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 2019 r., poz. 2137) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Miasto i Gminę Żerków pożyczki w wysokości 1.000.000,00 zł wyraża

*opinię pozytywną*

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Żerków, pismem z dnia 11 marca 2020 r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 16 marca 2020 r.), wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na przedsięwzięcie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej, sieci wodociągowej wraz z budową oczyszczalni ścieków w miejscowości Kamień, Gmina Żerków” w wysokości 1.000.000 zł.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się z zobowiązań Skład Orzekający ustalił, co następuje.

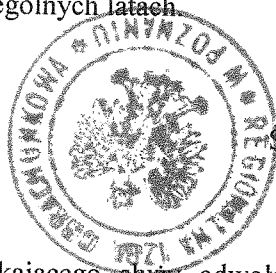
W budżecie Miasta i Gminy Żerków na 2020 rok, po zmianach dokonanych uchwałą Nr XVIII/114/2020 Rady Miejskiej Żerkowa z dnia 30 marca 2020 r., zaplanowane zostały dochody w wysokości 51.397.813,25 zł i wydatki w wysokości 53.684.011,34 zł. Deficyt budżetu wynosi 2.286.198,09 zł. Ponadto w budżecie zaplanowano przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 3.646.361,89 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.426.921,09, a w rozchodach zaplanowano spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 2.787.084,89 zł.

Rada Miasta i Gminy Żerków w dniu 30 marca 2020 r. podjęła uchwałę Nr XVIII/112/2020 w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu do kwoty 1.000.000 zł na pokrycie deficytu budżetowego w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej, sieci wodociągowej wraz z budową oczyszczalni ścieków w m. Kamień gmina Żerków”. W postanowieniu § 1 ust. 2 wykazano, iż spłata pożyczki nastąpi w latach 2021-2023 natomiast z tabeli kredytowej wynika, iż spłata pożyczki planowana jest w latach 2021-2024. Z otrzymanego 1 kwietnia 2020 wyjaśnienia Burmistrza wynika, że w/w przesłanej uchwale nastąpiło błędne wpisanie okresu spłaty pożyczki 2021-2023, zamiast 2021-2024 i na najbliższej sesji Rada Miejska Żerkowa dokona niezbędnej korekty uchwały.

Na podstawie wieloletniej prognozy finansowej oraz danych zawartych w sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2019 rok Skład Orzekający ustalił, że relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) – poz. 8.3 zał. Nr 1 do WPF [w %]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) – poz. 8.1 zał. Nr 1 WPF
2020	14,37	14,96	9,01
2021	12,02	12,61	10,88
2022	13,15	13,75	8,69
2023	14,03	14,03	9,45
2024	16,46	16,46	7,03

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2020-2024 prognozowana spłata zobowiązań Gminy nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Jednocześnie Skład Orzekający wskazuje na konieczność stałego monitorowania wysokości realizowanych dochodów budżetowych Jednostki po to, aby w sytuacji nieosiągnięcia ich na zakładanym poziomie, przy znacznym wzroście zadłużenia, zweryfikowane zostały przyszłe potrzeby pożyczkowe/kredytowe Jednostki, a wysokość i terminy spłat zaciągniętych zobowiązań dostosowano do wymogów przepisu art. 243 ustawy o finansach publicznych, obowiązującego w poszczególnych latach.



Przewodnicząca  
Składu Orzekającego  
Aldona Pruska

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