

Uchwała Nr SO-0950/35/7/Ko/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 07 października 2020r.
w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony Zarządzeniem Nr 27/2020 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 1 października 2020r. w osobach:

Przewodnicząca: Renata Konowalek,

Członkowie: Leszek Maciejewski,

Zofia Ligocka,

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 2137) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Miasto i Gminę Witkowo pożyczki w wysokości 3.424.810,26 zł wyraża

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Burmistrz Gminy i Miasta Witkowo, pismem z dnia 30 września 2020 r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 30 września 2020r.), wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na finansowanie zadania majątkowego pn. „Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy i Miasta Witkowo, poprzez budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Dębina, Mielżyn i Ruchocinek" w wysokości 3.424.810,26 zł (pożyczka planowana do zaciągnięcia w 2021 roku).

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

W budżecie Miasta i Gminy Witkowo na 2020 rok, po zmianach dokonanych uchwałą Nr XXII/177/2020 Rady Miejskiej w Witkowie z dnia 24 września 2020 r., zaplanowane zostały dochody w wysokości 67.234.914,47 zł i wydatki w wysokości 71.959.781,53 zł. Deficyt budżetu wynosi 4.724.867,06 zł. Ponadto w budżecie zaplanowano przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 428.686,34 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 6.714.180,72 zł, a w rozchodach zaplanowano spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 2.418.000,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej, po zmianach dokonanych uchwałą Nr XXII/176/20 Rady Miasta i Gminy Witkowo z dnia 24 września 2020 r. zaplanowano:

- w zał. Nr 1, w roku 2021, w wierszu 4.1 pn. kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych zaplanowano przychody w wysokości 3.424.810,26 zł.
- w zał. Nr 2 na zadanie pn. „Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy i Miasta Witkowo, poprzez budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Dębina, Mielżyn i Ruchocinek” – w 2021 roku zaplanowano limit wydatków w wysokości 4.212.516,65 zł.

Prognozowana kwota długu na koniec 2020 roku Miasta i Gminy Witkowo wyniesie 7.310686,34 zł, a na koniec 2021 roku (po zaciągnięciu opiniowanej pożyczki i dokonaniu planowanych rozchodów z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek) wyniesie 8.163.496,60 zł.

Rada Miasta i Gminy Witkowo w dniu 24 września 2020 r. podjęła uchwałę Nr XXII/172/2020 w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu dotyczącej przedsięwzięcia pn. "Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy i Miasta Witkowo, poprzez budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Dębina, Mielżyn i Ruchocinek w wysokości 3.424.810,26zł. W postanowieniu § 2 wykazano, że pożyczka zostanie uruchomiona w 2021 roku i będzie spłacana w latach 2022-2027.

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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) poz. 8.3.1 zał. Nr 1 WPF	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	15,96%	6,37%
2021	11,79%	6,52%
2022	10,19%	6,66%
2023	7,43%	5,89%
2024	8,53%	3,82%
2025	8,31%	0,59%
2026	8,39%	0,27%
2027	7,26%	2,04%

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2020-2027 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*

Renata Konowalek

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