

Uchwała Nr SO-0950/26/10/Ln/2019

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 1 sierpnia 2019 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki przez Gminę Pępowo

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 5/2019 z dnia 4 marca 2019 r. (z późn. zm.) w składzie:

Przewodnicząca: Małgorzata Okrent

Członkowie: Zdzisław Drost

Danuta Szczepańska

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 2019 r. poz. 869), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Gminę Pępowo **pożyczki długoterminowej w wysokości 4.098.300,00 zł** wyraża:

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Wójt Gminy Pępowo, pismem z dnia 10 lipca 2019 roku (doręczonym tut. Izbie w dniu 15 lipca 2019 r.), wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej w wysokości 4.098.300,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w latach 2019-2020 z przeznaczeniem na zadanie pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Pępowie”.

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

W budżecie Gminy Pępowo na 2019 rok, po zmianach dokonanych uchwałą Nr X/69/2019 Rady Gminy Pępowo z dnia 10 lipca 2019 r., zaplanowane zostały dochody w wysokości 28.271.329,61 zł i wydatki w wysokości 30.420.901,29 zł. Deficyt budżetu wynosi 2.149.571,68 zł i sfinansowany zostanie przychodami z tytułu wolnych środków oraz zaciągniętymi kredytami i pożyczkami. W budżecie zaplanowano przychody w łącznej kwocie 2.883.887,68 zł, w tym z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 2.639.976,34 zł oraz z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 243.911,34 zł. W rozchodach budżetu 2019 roku zaplanowano spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 734.316,00 zł.

Rada Gminy Pępowo w dniu 10 lipca 2019 r., podjęła uchwałę Nr X/67/2019, na mocy której postanowiła o zaciągnięciu pożyczki długoterminowej w łącznej kwocie 4.098.300,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z zaplanowanego do realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków komunalnych w Pępowie” w rozbiciu na dwie transze:

- 2019 r. – 1.711.691,00 zł,
- 2020 r. – 2.386.609,00 zł.

Jednostka planuje spłatę pożyczki w latach 2021 – 2030, przy czym odsetki od zaciągniętego zobowiązania będą opłacane od roku 2020.

W budżecie Gminy w dz. 900 rozdz. 90001 na zadanie pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków komunalnych w Pępowie” zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 4.807.380,43 zł, w tym:

- § 6057 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 2.491.630,09zł,
- § 6059 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 2.315.750,34 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmującej lata 2019-2030, w załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć” na zadanie „Rozbudowa oczyszczalni ścieków komunalnych w Pępowie”, którego okres realizacji określono na lata 2018 – 2020 przewidziano łączne nakłady finansowe w wysokości 11.196.190,50 zł. Na 2019 rok limit wydatków określono w kwocie 4.807.380,43 zł oraz na 2020 rok limit wydatków określono w kwocie 6.388.810,07 zł.

Z przedłożonej przez Gminę Pępowo tabeli, dotyczącej symulacji wskaźników zadłużenia Gminy wynika, że w latach 2019–2030 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

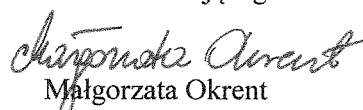
Rok	Średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg art. 243 ustawy o f.p. – obrazująca dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań gminy w poszczególnych latach	Rzeczywisty wskaźnik spłaty zobowiązań gminy (rozchody + odsetki) do dochodów ogółem – bez wyłączeń
2020	10,51	2,03
2021	8,13	2,27
2022	5,73	3,02
2023	6,02	2,26
2024	7,02	2,08
2025	7,97	1,84
2026	9,18	1,73
2027	10,32	1,63
2028	11,34	1,54
2029	12,06	1,44
2030	12,54	1,36

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 w latach spłaty wnioskowanej pożyczki powinna zostać zachowana relacja, o której mowa w tym przepisie (w przypadku realizacji kolejnych budżetów) na poziomie przewidywanym przez Jednostkę.

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

Przewodnicząca

Składu Orzekającego



Małgorzata Okrent

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