

Uchwała Nr SO-0950/37/10/Ln/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 25 września 2019 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki przez Gminę Zaniemyśl

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

Przewodnicząca: Małgorzata Okrent
Członkowie: Beata Rodewald-Łaszkowska
 Zdzisław Drost

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 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, z późn. zm.), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Gminę Zaniemyśl pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej etap I i II wraz z przebudową sieci wodociągowej w miejscowości Śnieciska, Gmina Zaniemyśl” do wysokości 825.096,92 zł, wyraża:

opinię pozytywną
o możliwości spłaty pożyczki

UZASADNIENIE

Wójt Gminy Zaniemyśl, pismem z dnia 6 września 2019 roku (doręczonym tut. Izbie w dniu 9 września 2019 roku), wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Gmina planuje zaciągnąć przedmiotową pożyczkę na realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej etap I i II wraz z przebudową sieci wodociągowej w miejscowości Śnieciska, Gmina Zaniemyśl”. Jest to drugi wniosek o wydanie opinii złożony przez Wójta Gminy w 2019 roku.

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

W budżecie Gminy Zaniemyśl na 2019 rok, zaplanowane zostały dochody w wysokości 31.618.515,52 zł i wydatki w wysokości 36.732.307,18 zł. Deficyt budżetu wynosi 5.113.791,66 zł. W przychodach budżetu zaplanowano ogółem 5.679.189,66 zł. Na kwotę przychodów składają się:

- przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1.452.581,00 zł,
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 2.237.151,30 zł,
- nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 1.989.457,36 zł.

Po stronie rozchodów zaplanowano:

- spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 530.398,00 zł,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 35.000,00 zł.

Na mocy uchwały Nr XLIII/306/2018 z dnia 25 czerwca 2018 r. Rada Gminy Zaniemyśl postanowiła zaciągnąć pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Pożyczkę postanowiono przeznaczyć na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej etap I i II wraz z przebudową sieci wodociągowej w miejscowości Śnieciska, Gmina Zaniemyśl”. Kwota pożyczki to 2.000.000,00 zł, przy czym pożyczka miała zostać zaciągnięta w transzach, to znaczy w 2018 roku do kwoty 1.230.000,00 zł oraz w 2019 roku do kwoty 770.000,00 zł. Na wniosek Wójta Gminy w dniu 2 sierpnia 2018 roku Skład Orzekający wydał pozytywną opinię o możliwości spłaty przedmiotowej pożyczki.

Uchwałę Nr XLIII/306/2018 zmieniono następującymi uchwałami Rady Gminy Zaniemyśl:

- Nr XLIV/318/2018 z dnia 24 września 2018 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XLIII/306/2018 Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 25 czerwca 2018 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu (zmodyfikowano nazwę zadania),
- Nr II/8/2018 Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 3 grudnia 2018 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XLIII/306/2018 Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 25 czerwca 2018 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu (zmniejszono wysokość ogółem pożyczki, tym samym zmniejszeniu uległy transze dla lat 2018 i 2019),
- Nr IV/40/2019 z dnia 25 lutego 2019 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XLIII/306/2018 Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 25 czerwca 2018 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu – wysokość pożyczki pozostała bez zmian, przy czym zmniejszeniu uległa transza pożyczki na 2018 rok oraz zwiększeniu transza na rok 2019.

Na mocy uchwały Nr IV/40/2019 z dnia 25 lutego 2019 r. postanowiono, że łączna kwota pożyczki wynosić będzie 1.926.739,04 zł, a transze pożyczki kształtować się będą w 2018 roku do kwoty 1.101.642,12 zł oraz w 2019 roku do kwoty 825.096,92 zł.

Zadanie, na które jest przeznaczona pożyczka jest przedsięwzięciem wieloletnim, którego realizacja obejmuje lata 2016 – 2019 i jest wykazywane w załączniku Nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej – ostatnia zmiana wpf została dokonana na mocy uchwały Nr XI/96/2019 Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 2 września 2019 r.:

- poz. 1.1.2.1 – łączne nakłady finansowe wynoszą 4.902.328,78 zł, limit wydatków na 2019 rok określono na kwotę 2.831.691,30 zł,
- poz. 1.3.2.17 – łączne nakłady finansowe wynoszą 410.658,87 zł, limit wydatków na 2019 rok określono na kwotę 304.108,87 zł.

W budżecie Gminy (ostatnia zmiana została dokonana na mocy uchwały Nr XI/95/2019 z dnia 2 września 2019 r.) wydatki na opisywane zadanie zaplanowano w dziale 010 – „Rolnictwo i łowiectwo”, rozdz. 01010 – „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”:

- w § 6050 – w kwocie 304.108,87 zł,
- w § 6058 - w kwocie 1.405.057,49 zł,
- w § 6059 – w kwocie 1.426.633,81 zł.

Splata pożyczki nastąpi w latach 2020 - 2028 roku, a wydatki na jej obsługę będą ponoszone już od 2019 roku.

Z przedłożonej przez Gminę Zaniemyśl tabeli, dotyczącej symulacji wskaźników zadłużenia wynika, że w latach 2019–2020 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

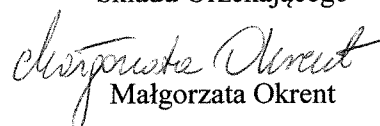
Rok	Maksymalny limit spłat, tj. średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczony wg art. 243 ustawy o finansach publicznych	Planowany wskaźnik spłaty zobowiązań (rozchody + odsetki/dochody)
2019	14,82 %	1,97 %
2020	11,04 %	5,50 %
2021	8,34 %	1,01 %
2022	6,36 %	0,98 %
2023	7,13 %	1,45 %
2024	6,95 %	1,01 %
2025	6,60 %	0,74 %
2026	6,13 %	0,71 %
2027	5,62 %	0,68 %
2028	5,08 %	0,38 %

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2019-2028 prognozowana spłata zobowiązań Gminy nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, a Jednostka ma możliwość zaciągnięcia przedmiotowej pożyczki.

Biorąc pod uwagę całokształt dokonanych analiz Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Zaniemyśl 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