

Uchwała Nr SO-0950/57/11/Ln/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 20 grudnia 2019 roku

w sprawie: wydania na wniosek pożyczkobiorcy opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej.

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

Przewodnicząca: Beata Rodewald-Łaszkowska

Członkowie: Małgorzata Okrent

Danuta Szczepańska

działając na podstawie art. 13 pkt. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 2137) oraz art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869 z późn. zm.) w związku z wnioskiem Burmistrza Zbąszynia z dnia 5 grudnia 2019 r. (wraz z korektą symulacji dostaną w dniu 16 grudnia 2019 r.) w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości spłaty pożyczki na zadanie pn.: „Ochrona Jeziora Błądno i rzeki Obry poprzez rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej na terenie wsi Nowy Dwór, Perzyny i Strzyżewo” w kwocie 3.000.000,00 zł, w tym w 2019 r. – 100.000,00 zł; w 2020 r. – 2.900.000,00 zł, wyraża:

opinię pozytywną
o możliwości spłaty tej pożyczki.

UZASADNIENIE

Analizując uchwałę budżetową Gminy Zbąszyn na 2019 r., uchwałę w sprawie zaciągnięcia kredytu oraz sprawozdanie o stanie zobowiązań Jednostki Skład Orzekający stwierdza, co następuje:

W uchwale budżetowej na 2019 r. (po zmianie według stanu na dzień złożenia wniosku) ustalone zostały dochody w kwocie 66.151.528,54 zł oraz wydatki w kwocie 72.717.250,54 zł.

Planowany deficyt budżetu w kwocie 6.565.722,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz przychodami z wolnych środków.

Przychody budżetu zaplanowano w wysokości 7.682.140,00 zł, w tym: z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym 3.950.000,00 zł, z tytułu wolnych środków w wysokości 3.650.722,00 zł oraz z tytułu spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych – 81.418,00 zł. Rozchody w kwocie 1.116.418,00 zł przeznaczono na spłatę zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów (1.035.000,00 zł) oraz na udzielenie pożyczek (81.418,00 zł).

O zaciągnięciu z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu pożyczki długoterminowej w kwocie 3.000.000,00 zł w dwóch transzach: w 2019 r. – 100.000,00 zł; w 2020 r. – 2.900.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Ochrona Jeziora Błędno i rzeki Obry poprzez rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej na terenie wsi Nowy Dwór, Perzyny i Strzyżewo” Rada zdecydowała Uchwałą Nr XXXIV/359/2018 z dnia 26 stycznia 2018 roku zmienioną Uchwałami Nr XXXVII/380/2018 z dnia 29 marca 2018 r. oraz Nr XII/125/2019 z dnia 29 listopada 2019 roku.

Łączna kwota planowanych do zaciągnięcia pożyczek/kredytów/obligacji wynikająca z uchwał o ich zaciągnięciu/emisji wynosi 6.850.000,00 zł z tego do realizacji w roku 2019- 3.950.000,00 zł oraz w roku 2020 – 2.900.000,00 zł.

W budżecie na 2019 r. na zadanie pn.: „Ochrona wód Jeziora Błędno i rzeki Obry poprzez rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej na terenie wsi Nowy Dwór, Perzyny i Strzyżewo” zaplanowano w dz. 010 rozdz. 01010 § 6059 oraz w dz. 900 rozdz. 90001 § 6217 i 6219 wydatki w łącznej kwocie 7.102.090,42 zł. Zadanie to realizowane jest w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej – okres realizacji 2016-2020; łączne nakłady – 18.202.955,73 zł, z tego: 2019 r. – 7.102.090,42 zł; oraz 2020 r. – 10.820.098,98 zł.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika również, że Jednostka poza rokiem budżetowym planuje przychody zwrotne także w roku 2020 (6.800.000,- zł).

Według sprawozdania Rb-Z na dzień 31.12.2018 r. Jednostka posiadała zobowiązania w kwocie 4.262.959,48 zł (kredyty i pożyczki – 4.262.433,66 zł; zobowiązania wymagalne – 525,82 zł).

Zgodnie z uchwaloną Wieloletnią Prognozą Finansową przewidywana na koniec 2019 roku kwota długu – po uwzględnieniu planowanych przychodów i rozchodów – wyniesie 7.177.433,66 zł, co stanowi 10,84 % planowanych dochodów ogółem.

Wg zestawienia Jednostki relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych (przy uwzględnieniu zobowiązań zaciągniętych i opiniowanej pożyczki) w latach spłaty pożyczki kształtuje się następująco:

Rok	Wskaźnik spłaty zobowiązań (rozchody + odsetki) (w %)	Maksymalny limit spłat, tj. średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg art. 243 ustawy o finansach publicznych (w %)
2019	2,07	15,26
2020	2,07	11,32
2021	2,45	7,57
2022	2,18	5,04
2023	2,14	5,93
2024	2,05	5,63
2025	1,97	5,44

Splata pożyczki nastąpi w latach 2021-2025, a wydatki na jego obsługę będą ponoszone od roku 2019.

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 budżetów w latach 2019 - 2025 na poziomie przewidywanym w przedłożonej przez Jednostkę symulacji).

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

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Beata Rodewald-Łaszkowska

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