

Uchwała Nr SO-0950/2/12/Ln/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 28 lutego 2020 roku

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

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

Przewodnicząca: Danuta Szczepańska
Członkowie: Zdzisław Drost
Beata Rodewald-Łaszkowska

Działając na podstawie art. 13 pkt 10 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) oraz art. 246 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), w związku z wnioskiem Burmistrza Miasta i Gminy Rydzyna z dnia 24 stycznia 2020 r. (wpływ w dniu 30 stycznia br.) w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości spłaty pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu w łącznej kwocie 1.765.869,- zł na realizację zadania pn. „*Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicy Modrzewiowej, Cyprysowej, Cisowej i Łącznikowej w Dąbczu*” wraz z korektą zestawienia spłaty zobowiązań (wpływ w dniu 20 lutego 2020 r.), wyraża:

opinię pozytywną
o możliwości spłaty tej pożyczki.

UZASADNIENIE

Analizując budżet Miasta i Gminy Rydzyna na 2020 r. oraz sprawozdanie o stanie zobowiązań Jednostki Skład Orzekający stwierdza co następuje:

W budżecie na 2020 r. (według stanu na dzień złożenia wniosku) ustalone zostały

- dochody w kwocie 44.034.723,11 zł,
- wydatki w kwocie 44.700.592,11 zł.

Planowany deficyt budżetu wynosi 665.869 zł i ma zostać sfinansowany przychodami z tytułu pożyczek i kredytów zaciągniętych na rynku krajowym. Przychody budżetu zaplanowano w kwocie 1.765.869,00 zł z tytułu pożyczek i kredytów zaciągniętych na rynku krajowym. Rozchody w kwocie 1.100.000,00 zł przeznaczono na wykup innych papierów wartościowych.

O zaciągnięciu pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu Rada zdecydowała Uchwałą Nr XVII/129/2020 z dnia 21 stycznia 2020 roku.

Przedmiotowa uchwała jest jedyną podjętą w roku bieżącym uchwałą dotyczącą zaciągnięcia kredytów, pożyczek i emisji obligacji. Jednostka nie posiada transz kredytów, pożyczek, obligacji wynikających z uchwał w sprawie ich zaciągnięcia/emisji podjętych w latach ubiegłych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Rydzyna na lata 2020-2029 w roku 2020 planuje się przychody z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie 1.765.869,00 zł.

W budżecie na 2020 rok w dz.010 rozdz. 01010 § 6050 zaplanowano wydatki w kwocie 2.172,019,08 zł.

Przedmiotowe zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicy Modrzewiowej, Cyprysowej, Cisowej i Łącznikowej w Dąbczu” ujęte jest w Wieloletniej Prognozie Finansowej (wykaz przedsięwzięć- poz. 1.3.2.6) i na jego realizację (w latach 2018-2020) zaplanowano łączne nakłady finansowe w kwocie 2.227.019,08 zł, a w 2020 roku – 2.172,019,08 zł.

Z Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Rydzyna na lata 2020-2029 (w powiązaniu z objaśnieniami przyjętych wartości w WPF) wynika, że dług według stanu na dzień 31.12.2019 wynosi 12.400.000,00 zł. Uwzględniając planowane do zaciągnięcia w 2020 pożyczki i kredyty (1.765.869,00zł) oraz spłaty zobowiązań (1.100.000,00 zł) planowany dług na koniec 2020 r. wyniesie 13.065.869,00 zł.

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

Rok	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) (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 plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) (w %)
2020	4,96	20,74
2021	5,07	17,94
2022	4,82	16,24
2023	5,27	14,88
2024	5,67	14,51
2025	5,50	14,70
2026	5,34	16,16
2027	5,10	15,71
2028	4,80	15,83
2029	3,63	15,73

Spłata opiniowanej pożyczki nastąpi w latach 2021-2029, a wydatki na jej obsługę będą ponoszone od roku 2020.

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 powinna zostać zachowana relacja, o której mowa w tym przepisie (w przypadku realizacji budżetów w latach 2020 – 2029 na poziomie przewidywanym w przedłożonej przez Jednostkę symulacji).

Limitem spłaty zadłużenia będą objęte nie tylko odsetki od zobowiązań dłużnych, ale wszystkie wydatki na obsługę długu JST, m. in. prowizje w związku z udzieleniem kredytu czy pożyczki.

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



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Danuta Szczepańska
Danuta Szczepańska

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