

Uchwała nr SO – 0950/5/2/Ka/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 27 kwietnia 2020 r.

**w sprawie możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu
Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 9.400.000,00 zł**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 marca 2019 roku ze zm. w składzie:

Przewodnicząca: Małgorzata Łuczak
Członkowie: Zbigniew Czołnik
Jolanta Nowak

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137), w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), po rozpoznaniu przedłożonego przez Wójta Gminy Sośnie wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 9.400.000,00 zł (słownie: dziewięć milionów czterysta tysięcy złotych), wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Pismem z dnia 2 kwietnia 2020 r. Nr SK.3.30.305.3051.1.2020 doręczonym tutejszej Izbie w dniu 3 kwietnia 2020 r., Wójt Gminy Sośnie wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 9.400.000,00 zł, załączając do wniosku tabelę kredytową.

Analizując zdolność Gminy Sośnie do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanej do zaciągnięcia pożyczki, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W uchwale Nr XV/135/2020 Rady Gminy Sośnie z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnie na lata 2020-2035 w roku 2021 zaplanowane zostały dochody w wysokości 31.100.000,00 zł i wydatki w wysokości 40.250.000,00 zł. Deficyt budżetu stanowi kwotę 9.150.000,00 zł.

Z załącznika Nr 2 do przedmiotowej uchwały (Wykaz przedsięwzięć do WPF) wynika, że Rada Gminy Sośnie w roku 2021 planuje wydatki na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa, przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Sośniach” w kwocie 9.412.366,00 zł.

Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że w roku 2021 zaplanowano przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 9.400.000,00 zł. Rozchody w 2021 roku zaplanowano z tytułu przypadających do spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 250.000,00 zł.

Uchwałą Nr XV/133/2020 z dnia 31 marca 2020 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu Rada Gminy Sośnie postanowiła o zaciągnięciu pożyczki w wysokości 9.400.000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn.: „Budowa, przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Sośniach”. Pożyczka zostanie zaciągnięta w 2021 roku.

Zadłużenie Gminy Sośnie na koniec 2019 roku, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń, wynosi 1.740.000,00 zł, co stanowi 5,37% wykonanych dochodów na koniec 2019 roku.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnie na lata 2020 – 2035 wynika, iż uwzględniając dotychczasowe zadłużenie oraz planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sośnie przychody zwrotne, w tym przedmiotową pożyczkę, łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami, w latach 2020 – 2035 będzie kształtować się w sposób następujący.

| Rok | Planowane spłaty kredytów i pożyczek wraz z wydatkami na obsługę długu (w zł) | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (po uwzględnieniu związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) -lp. 8.1 WPF (%) | 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 -lp.8.3.1 WPF (%) |
|------|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2020 | 1.540.000,00 | 1,57* | 17,73 |
| 2021 | 400.000,00 | 1,95 | 13,89 |
| 2022 | 901.428,00 | 4,40 | 17,58 |
| 2023 | 891.428,00 | 4,35 | 21,46 |
| 2024 | 882.428,00 | 4,30 | 28,39 |
| 2025 | 868.428,00 | 4,24 | 29,76 |
| 2026 | 855.428,00 | 4,17 | 24,63 |
| 2027 | 842.428,00 | 4,11 | 26,58 |
| 2028 | 828.428,00 | 4,04 | 29,63 |
| 2029 | 815.428,00 | 3,98 | 30,22 |
| 2030 | 801.428,00 | 3,91 | 30,16 |
| 2031 | 788.428,00 | 3,85 | 30,10 |
| 2032 | 774.428,00 | 3,78 | 30,03 |
| 2033 | 761.428,00 | 3,71 | 29,97 |
| 2034 | 748.428,00 | 3,65 | 29,90 |
| 2035 | 734.436,00 | 3,58 | 29,84 |

* wskaźnik po uwzględnieniu wyłączeń na podstawie art. 243 ust. 3 ustawy w kwocie 1.221.509,92 zł.

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2021-2035 prognozowana spłata zobowiązań Gminy nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający zauważa, iż powyższa relacja zostanie zachowana w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2020 – 2035) prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Gminy Sośnie

Mając na uwadze powyższe Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Sośnie ma możliwość spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 9.400.000,00 zł.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Małgorzata Łuczak
Małgorzata Łuczak

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