

## Uchwała Nr SO-0950/14/8/Ko/2020

z dnia 8 maja 2020 roku

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu  
w sprawie wydania na wniosek pożyczkobiorcy opinii o możliwości spłaty pożyczki.

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 osobach:

Przewodniczący: Leszek Maciejewski  
Członkowie: Zofia Ligocka  
                  Józef Goździkiewicz

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2137), w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), po rozpoznaniu przedłożonego w dniu 27 kwietnia 2020 roku przez Burmistrza Gminy i Miasta Kleczew wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez **Gminę i Miasto Kleczew pożyczki** w wysokości **5.236.495 zł** wyraża

*opinię pozytywną.*

### Uzasadnienie

Pismem z dnia 16 kwietnia 2020 roku, doręczonym w dniu 27 kwietnia 2020 roku, Burmistrz Gminy i Miasta Kleczew wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty **pożyczki planowanej do zaciągnięcia w kwocie 5.236.495 zł:**

- **pożyczki długoterminowej ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na finansowanie planowanego deficytu związanego z realizacją przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej oraz przebudowa sieci wodociągowej w rejonie miejscowości Sławoszewo”.**

Analizując zdolność Gminy i Miasta do wywiązania się z zobowiązań wynikających z zaciągnięcia planowanej pożyczki Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale budżetowej na 2020 rok, zmienionej uchwałą Nr XXIII/186/2020 z dnia 9 kwietnia 2020 roku, Rada Gminy i Miasta Kleczew zaplanowała dochody budżetu w wysokości 65.963.666,83 zł oraz wydatki budżetu w wysokości 71.263.666,83 zł, w tym wydatki majątkowe w kwocie 11.984.277,63 zł. Zaplanowany deficyt budżetu wynosi 5.300.000 zł.

Zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej oraz przebudowa sieci wodociągowej w rejonie miejscowości Sławoszewo” jest przedsięwzięciem wieloletnim zaplanowanym do realizacji w WPF Miasta i Gminy Kleczew w latach 2018-2020. W 2019 roku wydatkowano na to zadanie 4.987.651,23 zł, a na rok 2020 zaplanowano wydatki w kwocie 3.650.000 zł.

W budżecie zaplanowane zostały przychody budżetu w łącznej kwocie 7.383.800 zł, w tym: przychody z zaciągniętych pożyczek na rynku krajowym /§952/ w wysokości 5.300.000 zł oraz przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 o finansach publicznych /§950/ w kwocie 2.083.800 zł, a także rozchody budżetu ze spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek krajowych /§992/ w wysokości 2.083.800 zł.

W dniu 9 kwietnia 2020 roku Rada Gminy i Miasta Kleczew podjęła uchwałę Nr XXIII/187/2020 w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji

sanitarnej oraz przebudowa sieci wodociągowej w rejonie miejscowości Sławoszewo” w kwocie 5.236.495 zł.

W treści dokumentów załączonych do wniosku określono, że okres spłaty pożyczki wynosi 6 lat. Z dokumentów będących w posiadaniu Izby oraz danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Kleczew na lata 2020-2026 (zmienionej uchwałą Nr XXIII/185/2020 z dnia 9 kwietnia 2020 roku) wynika, iż zadłużenie Gminy i Miasta Kleczew z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2019 r. wynosi 11.402.037,08 zł . Po zaciągnięciu w 2020 roku opiniowanej pożyczki w wysokości 5.236.495 zł oraz zaplanowanej w budżecie pożyczki w kwocie 63.505 zł i po dokonaniu planowanych spłat rat kredytów i pożyczek w wysokości 2.083.800 zł dług Gminy na dzień 31.12.2020 r. wyniesie 14.618.237,08 zł.


Na podstawie załączonych do wniosku materiałów oraz uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Kleczew na lata 2020-2026, Skład Orzekający ustalił, że relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w latach 2020 – 2026 kształtować się będzie następująco:

Rok	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 (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) [w %]	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) [w %]
2020	4,69	20,61
2021	11,45	14,14
2022	4,02	15,89
2023	4,02	16,96
2024	3,83	19,39
2025	3,9	16,66
2026	7,13	16,39

Z powyższego wynika, że w latach 2020-2026 poziom spłat zobowiązań Gminy i Miasta Kleczew kształtować się będzie poniżej dopuszczalnego limitu wyliczonego w oparciu o przepis art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający zauważa, iż warunki te zostaną spełnione w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach 2020-2026 prognozowanych dochodów, w tym: dochodów bieżących oraz przy założeniu, że nie wzrosną planowane wydatki bieżące, a także w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Gminy i Miasta.

Biorąc pod uwagę wszystkie okoliczności Skład Orzekający orzekł jak w uchwale.

Przewodniczący  
Składu Orzekającego  
*Leszek Maciejewski*  


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