

Uchwała Nr SO-0950/ 19/7/Ko/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 03 czerwca 2020r.

w sprawie 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 r. z późn. zm., w osobach:

Przewodnicząca: Renata Konowalek,

Członkowie: Józef Goździkiewicz,

Zofia Ligocka,

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, z późn. zm.), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Miasto i Gminę Witkowo **pożyczki w wysokości 428.686,34 zł** wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Burmistrz Gminy i Miasta Witkowo, pismem z dnia 1 czerwca 2020 r., po korekcie z dnia 2 czerwca 2020r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 3 czerwca 2020r.), wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na przedsięwzięcie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z kanałami bocznymi i przepompowniami w miejscowości Ruchocinek, gm. Witkowo” w wysokości 428.686,34 zł.

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

W budżecie Miasta i Gminy Witkowo na 2020 rok, po zmianach dokonanych uchwałą Nr XIX/158/2020 Rady Miejskiej w Witkowie z dnia 28 maja 2020 r., zaplanowane zostały dochody w wysokości 65.362.791,04 zł i wydatki w wysokości 71.196.016,10 zł, w tym wydatki na realizację zadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z kanałami bocznymi i przepompowniami w miejscowości Ruchocinek, gm. Witkowo” w wysokości 440.800,00 zł. Deficyt budżetu wynosi 5.833.225,06 zł. W budżecie zaplanowano przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 1.537.044,34 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 6.714.180,72, a w rozchodach budżetu zaplanowano spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 2.418.000,00 zł.

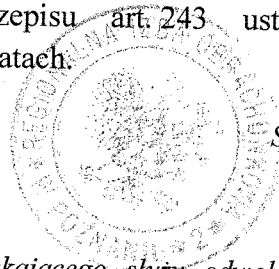
Rada Miasta i Gminy Witkowo w dniu 28 maja 2020 r. podjęła uchwałę Nr XIX/151/2020 w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 428.686,34 zł na pokrycie deficytu budżetowego w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z kanałami bocznymi i przepompowniami w miejscowości Ruchocinek, gm. Witkowo” W postanowieniu § 2 wykazano, iż spłata pożyczki nastąpi w latach 2020-2025.

Z dokumentów będących w posiadaniu Izby oraz danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Witkowo na lata 2020-2027 wynika, iż zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2019 r. wyniosło 9.300.000,00 zł. Po zaciągnięciu w 2020 roku kredytów i pożyczek w kwocie 1.537.044,34 zł (w tym opiniowanej pożyczki w wysokości 428.686,34 zł), a także po dokonaniu planowanych spłat rat kredytów i pożyczek w wysokości 2.418.000,00 zł, dług Gminy na dzień 31.12.2020 r. wyniesie 8.419.044,34 zł (wartość nominalna).

Na podstawie wieloletniej prognozy finansowej oraz danych zawartych w sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2019 rok Skład Orzekający ustalił, że relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych 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)	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) – poz. 8.1 zał. Nr 1 WPF
2020	15,41	6,38
2021	11,29	6,52
2022	9,70	6,66
2023	6,99	5,89
2024	8,11	4,69
2025	8,00	0,60
2026	8,41	0,28
2027	7,28	2,39

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2020-2027 prognozowana spłata zobowiązań Gminy nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Jednocześnie Skład Orzekający wskazuje na konieczność stałego monitorowania wysokości realizowanych dochodów budżetowych Jednostki po to, aby w sytuacji nieosiągnięcia ich na zakładanym poziomie, przy znacznym wzroście zadłużenia, zweryfikowane zostały przyszłe potrzeby pożyczkowe/kredytowe Jednostki, a wysokość i terminy spłat zaciągniętych zobowiązań dostosowano do wymogów przepisu art. 243 ustawy o finansach publicznych, obowiązującego w poszczególnych latach.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Renata Konowatek

Pouczenie: Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.