

Uchwała nr SO.0950/25/11/Ln/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 23 lipca 2020 r.

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

Skład Orzekający, wyznaczony Zarządzeniem nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 04 marca 2019 roku (ze zm.) w osobach:

Przewodnicząca Beata Rodewald-Łaszkowska
Członkowie: Małgorzata Okrent
 Danuta Szczepańska

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 wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 2.943.816,00 zł wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Wójt Gminy Lubasz, pismem z dnia 1 lipca 2020 r. (doręczonym tutejszej Izbie w dniu 6 lipca 2020 r.), wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 2.943.816,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej sanitarnej w miejscowości Stajkowo”.

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

W uchwale budżetowej Gminy na 2020 r. (po zmianach) zaplanowane zostały dochody w wysokości 43.442.516,49 zł i wydatki w wysokości 44.478.193,49 zł. Deficyt budżetu wynosi 1.035.677,00 zł. Przychody budżetu ustalono w kwocie 2.227.000,00 zł, z tego z tytułu: zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 1.657.000,00 zł, wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (§ 950) w kwocie 570.000,00 zł. Rozchody ustalono w wysokości 1.191.323,00 zł w tym z tytułu: spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 621.323,00 zł, wcześniejszej spłaty istniejącego długu jednostek samorządu terytorialnego (§ 965) w kwocie 570.000,00 zł.

O zaciągnięciu przedmiotowej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu Rada zadecydowała uchwałą Nr XIX/163/20 z dnia 25 czerwca 2020 r.

Z postanowień w/w uchwały wynika, iż Gmina planuje zaciągnąć pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 2.943.816,00 zł na realizację zadania pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej sanitarnej w miejscowości Stajkowo” oraz, że pożyczka zostanie uruchomiona w dwóch ratach w roku 2022 i 2023. W uzasadnieniu do uchwały zawarto informację, że „Zaplanowano na rok 2022 przerób prac na kwotę 1.500.000,00 zł, a na 2023 rok 1.443.816,00 zł.”. Zadanie, na które planuje się zaciągnąć pożyczkę zostało ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy (poz. 1.3.2.4 zał. Nr 2 do uchwały), dla którego limit wydatków na rok 2022 wynosi 1.500.000,00 zł, a na rok 2023 wynosi 1.443.816,00 zł. W latach realizacji pożyczki przewidziane zostały przychody z kredytów i pożyczek w kwotach: w 2022 r. - 1.500.000,00 zł, w roku 2023 - 1.443.816,00 zł.

Skład Orzekający ustalił, że wg stanu na dzień wydania niniejszej opinii obowiązują następujące uchwały podjęte przez Radę Gminy Lubasz:

- nr XVI/137/20 z dnia 12 marca 2020 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu w 2020 r. w kwocie 1.100.000,00 zł na realizację zadania „Modernizacja stacji uzdatniania wody w Lubasz”;
- nr XIX/163/20 z dnia 25 czerwca 2020 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w latach 2022 i 2023 w łącznej wysokości 2.943.816,00 zł na realizację przedsięwzięcia „Budowa sieci kanalizacyjnej sanitarnej w miejscowości Stajkowo”.

Według sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2019 roku zadłużenie Gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniosło 21.506.114,30 zł. Uwzględniając planowane do zaciągnięcia w 2020 r. kredyty i pożyczki (1.657.000,00 zł) oraz spłaty zobowiązań (1.191.323,00 zł) szacowany dług na koniec 2020 r. wyniesie 21.971.791,30 zł, co stanowi 50,58% planowanych dochodów ogółem.

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz (wg stanu na dzień 25 czerwca 2020 r. – uchwała Nr XIX/165/20 w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2020-2040), Skład Orzekający ustalił, że relacja wynikająca z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (przy uwzględnieniu zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia) w latach 2020-2036 kształtować się będzie następująco:

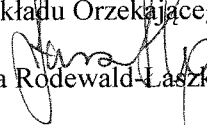
Rok	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) (w %)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) (w %)
2020	4,57	9,83
2021	6,57	9,60
2022	6,05	8,11

2023	6,72	8,50
2024	7,48	9,87
2025	8,09	11,39
2026	6,73	9,60
2027	6,46	9,71
2028	6,28	10,51
2029	6,20	11,32
2030	5,71	11,58
2031	5,30	11,86
2032	5,36	12,01
2033	5,43	12,13
2034	1,89	12,46
2035	1,78	12,16
2036	4,30	11,90

Przewiduje się, że spłata pożyczki nastąpi w latach 2022-2036.

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 w latach spłaty pożyczki powinna zostać zachowana relacja, o której mowa w tym przepisie (w przypadku realizacji budżetów lat następujących na poziomie założonym w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy).

Mając powyższe na względzie Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Lubasz 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.