

Uchwała nr SO -1/0950/18/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 25 marca 2021 r.

w sprawie możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 589.077 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 7/2021 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 1 lutego 2021 roku, z późn. zm., w składzie:

Przewodniczący: Zbigniew Czołnik
Członkowie: Barbara Dymkowska
 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 2021 r. poz. 305, z późn. zm. zm.), po analizie przedłożonego przez Wójta Gminy Ceków-Kolonia wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki z budżetu państwa w kwocie 589.077 zł na wyprzedzające finansowanie inwestycji pn. „Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Szadek i Plewnia wraz z budową łącznika sieci wodociągowej w miejscowości Plewnia i budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Plewnia, przebudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kamień, przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Morawin” realizowanej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020, wyraża o możliwości spłaty tejże pożyczki

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Wnioskiem Nr RF.3021.2.2021 z dnia 01 marca 2021 r. doręczonym tutejszej Izbie w dniu 04 marca 2021 r., Wójt Gminy Ceków-Kolonia wystąpił o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki z budżetu państwa w kwocie 589.077 zł na wyprzedzające finansowanie inwestycji pn.: „Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Szadek i Plewnia wraz z budową łącznika sieci wodociągowej w miejscowości Plewnia i budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Plewnia, przebudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kamień, przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Morawin” realizowanej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020, załączając do ww. wniosku tabelę spłat zobowiązań.

Analizując zdolność Gminy Ceków-Kolonia do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanej do zaciągnięcia ww. pożyczki w kwocie 589.077 zł na wyprzedzające finansowanie wskazanego wyżej zadania inwestycyjnego, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W uchwale budżetowej Gminy Ceków-Kolonia na 2021 rok po zmianach wprowadzonych uchwałą Nr XXXIV/193/2021 Rady Gminy Ceków-Kolonia z dnia 24 lutego 2021 r. ustalone zostały dochody w wysokości 27.899.878,38 zł oraz wydatki w kwocie 29.388.109,17 zł. Wynik budżetu to planowany deficyt w wysokości 1.488.230,79 zł.

Przychody budżetu zaplanowano w łącznej wysokości 2.527.307,79 zł, w tym: przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym (§ 952) to kwota 800.000,00 zł, przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§ 905) to kwota 363.102,09 zł, wolne

środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy (§ 950) to kwota 775.128,70 zł oraz przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 903) to kwota 589.077,00 zł.

Planowane rozchody budżetu zaplanowano w łącznej kwocie 1.039.077,00 zł - są one przeznaczone na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 450.000,00 zł oraz na spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 963) w kwocie 589.077,00 zł.

Uchwałą Nr XXXIV/195/2021 z dnia 24 lutego 2021 roku Rada Gminy Ceków-Kolonia postanowiła zaciągnąć pożyczkę z budżetu państwa do kwoty 589.077,00 zł z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie inwestycji pn.: „Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Szadek i Plewnia wraz z budową łącznika sieci wodociągowej w miejscowości Plewnia i budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Plewnia, przebudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kamień, przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Morawin” realizowanej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020.

Pożyczka zgodnie z ww. uchwałą zaciągnięta zostanie w roku 2021, a jej spłata stosownie do postanowienia § 3 ww. uchwały, nastąpi po otrzymaniu środków z budżetu Unii Europejskiej. Z ww. wniosku Wójta Gminy wynika, iż spłata tej pożyczki nastąpi w 2021 roku.

Zadłużenie Gminy Ceków-Kolonia na dzień 31 grudnia 2020 roku, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń, wynosi 4.950.000,00 zł, co stanowi 16,33% wykonanych dochodów w tym okresie.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ceków-Kolonia na lata 2021 – 2032, po zmianach wprowadzonych uchwałą Nr XXXIV/194/2021 z dnia 24 lutego 2021 r. wynika, iż uwzględniając dotychczasowe zadłużenie oraz planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ceków-Kolonia przychody zwrotne, w tym przedmiotową pożyczkę, relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych będzie kształtować się w sposób następujący.

Rok	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
2021	2,80	15,84

Z powyższego zestawienia wynika, że w roku 2021, w którym to roku nastąpi spłata opiniowanej pożyczki, relacja, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych zostanie zachowana.

Skład Orzekający zauważa, iż powyższa relacja zostanie zachowana w przypadku osiągnięcia w roku 2021 prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Gminy Ceków-Kolonia.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Ceków-Kolonia ma możliwość spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 589.077,00 zł.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Zbigniew Czołnik

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