

Uchwała Nr SO-0950/28/10/Ln/2014
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 23 czerwca 2014 roku

w sprawie: wydania na wniosek pożyczkobiorcy opinii o możliwości spłaty pożyczki przez Gminę
Święciechowa

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 7/2013 z dnia 31 stycznia 2013 roku, ze zm. w składzie:

Przewodnicząca: Małgorzata Okrent
Członkowie: Beata Rodewald-Łaszkowska
 Zdzisław Drost

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113 z późn. Zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Gminę Święciechowa pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 2.450.000,00zł wyraża:

opinię pozytywną
o możliwości spłaty pożyczki

UZASADNIENIE

Wójt Gminy Święciechowa pismem z dnia 10 czerwca 2013 roku (doręczonym tut. Izbie w dniu 13 czerwca 2014 roku), wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 2.450.000,00zł. Z przedłożonego wniosku wynika, że Gmina zamierza przeznaczyć kwotę pożyczki na częściowe dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Krzycku Małym i Gołanicach”, z tego:

- w 2014 roku w kwocie 1.550.000,00zł na częściowe sfinansowanie deficytu budżetu w 2014 roku z przeznaczeniem na dofinansowanie podzadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gołanicach – etap I”,

- w 2015 roku w kwocie 900.000,00zł na dofinansowanie podzadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gołanicach – etap II”.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się z zobowiązań, wynikających z zamiaru zaciągnięcia zaplanowanej pożyczki, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Gminy Świąciechowa na 2014 rok po zmianach dokonanych Uchwałą Nr XXXIV/276/2014 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 17 czerwca 2014 roku, w sprawie zmian budżetu Gminy na rok 2014, zaplanowane zostały dochody w wysokości 21.266.588,61zł i wydatki w wysokości 23.071.504,61zł. Deficyt budżetu wynosi 1.804.916,00zł.

Jako przychody wskazano wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (§ 950) w kwocie 1.100.000,00zł oraz przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w kwocie 1.550.000,00zł.

Ponadto zaplanowane zostały rozchody z tytułu przypadających do spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 845.084,00zł.

Rada Gminy Świąciechowa w dniu 17 czerwca 2014 roku podjęła uchwałę nr XXXIV/274/2014 w sprawie zaciągnięcia zobowiązania finansowego. W uchwale Rada wyraziła wolę zaciągnięcia pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 2.450.000,00zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Krzycku Małym i Gołanicach”. Zgodnie z ww. uchwałą pożyczka będzie realizowana w dwóch transzach, pierwsza w 2014 roku w wysokości 1.550.000,00zł, druga w 2015 roku w wysokości 900.000,00zł. Pożyczka zostanie spłacona z dochodów własnych do dnia 20 września 2021 roku. W budżecie Gminy Świąciechowa na rok 2014 na w/w zadanie zaplanowano wydatki majątkowe w łącznej kwocie 2.408.215,00zł (dz. 010 rozdz. 01010 § 6050). Zgodnie z wykazem wydatków majątkowych w roku 2014 (załącznik Nr 6 do uchwały Rady Gminy Świąciechowa z dnia 17 czerwca 2014 roku) zadanie jest podzielone na dwa podzadania, to jest:

- budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gołanicach I etap na które przewidziano kwotę 2.381.400,00zł oraz
- budowa rurociągu tłoczno-tranzytowego z wyłączeniem do istniejącej sieci kanalizacyjnej w Świąciechowie – dokończenie z roku 2013, na które zaplanowano środki finansowe w wysokości 26.815,00zł.

W wykazie przedsięwzięć załączonym do uchwały Rady Gminy w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2014-2024 (po zmianach wprowadzonych w uchwale Nr XXXIV/275/2014 z dnia 17 czerwca 2014 roku) zaplanowano limity wydatków na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Krzycku Małym i Gołanicach” w 2014 roku w wysokości 2.408.215,00 zł; w 2015 roku w wysokości 1.353.500,00zł; w 2016 roku w wysokości 4.161.221,00zł oraz w 2017 roku w wysokości 2.366.978,00zł.

Oceniając możliwość spłaty wnioskowanej pożyczki, Skład Orzekający zapoznał się również z przedłożonym sprawozdaniem Rb-Z za IV kwartał 2013 roku i ustalił, że na dzień 31 grudnia 2013 roku Gmina posiadała do spłaty zobowiązania w wysokości 4.265.272,00zł. Po zaciągnięciu zaplanowanych w budżecie 2014 roku przychodów z tytułu pożyczek i kredytów krajowych w kwocie 1.550.000,00zł oraz dokonaniu spłat kredytów i pożyczek w wysokości 845.084,00zł zadłużenie Gminy Święciechowa na dzień 31 grudnia 2014 roku będzie wynosiło 4.970.188,00zł.

Wnioskujący o wydanie opinii Wójt, w myśl przepisów art. 243 ustawy o finansach publicznych, sporządził zestawienie obrazujące kształtowanie się prognozy kwoty długu, jak i wskaźników dopuszczalnych spłat w kolejnych latach budżetowych, wynikających z planowanego do zaciągnięcia zobowiązania wraz z odsetkami w stosunku do przewidywanych dochodów budżetu, z uwzględnieniem dochodów bieżących i wydatków bieżących.

W poniższej tabeli przedstawione zostały wskaźniki obrazujące przypadające do spłaty w poszczególnych latach budżetowych zobowiązania wynikające z opiniowanej pożyczki oraz wcześniej zaciągniętych zobowiązań wraz z odsetkami w stosunku do przewidywanych dochodów budżetu w latach 2014-2023 oraz obowiązujące gminę Święciechowa „indywidualne” limity dopuszczalnych spłat kredytu wraz z odsetkami w stosunku do dochodów ogółem w związku z relacją wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych jak i maksymalne kwoty spłaty wyliczone na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych i kwoty spłaty zobowiązań wskazane przez jednostkę, które kształtować się będą w następujących wysokościach:

Rok	Średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg art. 243 ustawy o finansach publicznych w %	Rzeczywisty wskaźnik spłaty zobowiązań Gminy (rozchody + odsetki oraz wydatki na udzielone poręczenia) w %	Maksymalna kwota spłaty wyliczona na podst. art. 243 ustawy o f. p. w zł	Kwota spłaty zobowiązań wskazana przez jednostkę w tabeli kredytowej w zł
2014	10,56	4,78	2.245.751,75	1.015.918,00
2015	10,84	5,86	4.205.109,10	1.308.521,00
2016	12,98	4,81	3.334.879,62	1.160.838,00
2017	14,24	4,46	3.756.260,52	1.176.909,00
2018	14,94	3,33	3.701.792,56	824.555,00
2019	15,64	1,73	4.004.332,97	444.210,00
2020	16,42	1,86	4.163.335,16	471.060,00
2021	17,83	4,73	4.677.679,10	1.242.130,00
2022	18,71	0,14	5.072.537,51	37.280,00
2023	19,53	0,10	5.472.285,10	27.777,20

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2014 – 2023 prognozowana spłata zobowiązań Gminy nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę całokształt dokonanych analiz Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Świąciechowa ma możliwość spłaty wnioskowanej pożyczki.

Przewodnicząca

Składu Orzekającego

Małgorzata Okrent

Małgorzata Okrent

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