

29. 10. 2018
Ilosc zakłaczniów 3014/2018

Uchwała Nr SO – 0950/80/8/Ko/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 22 października 2018 roku
w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r. ze zmianami w osobach:

Przewodnicząca: Leszek Maciejewski

Członkowie: Renata Konowalek

Józef Goździkiewicz

działając na podstawie przepisów art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) po rozpoznaniu przedłożonego wniosku Wójta Gminy Czajków o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia w 2019 roku pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie w wysokości 450.875,00 zł wyraża

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Pismem z dnia 17 września 2018 r., doręczonym tutejszej Izbie w dniu 24 września 2018 r., Wójt Gminy Czajków zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z budżetu państwa w wysokości 450.875,00 zł na wyprzedzające finansowanie II etapu projektu pn. „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” planowanego do realizacji na rok 2019, objętego PROW 2014-2020.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanej do zaciągnięcia pożyczki na wyprzedzające finansowanie, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

Uchwałą Nr XXXIV/207/18 z dnia 12 października 2018 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie II etapu projektu pn. „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” realizowanego z udziałem środków z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 Rada Gminy w Czajkowie postanowiła o zaciągnięciu w 2019 roku pożyczki w wysokości 450.875,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej wg stanu na dzień 14.09.2018 w przychodach w roku 2019 uwzględniona została pożyczka w kwocie 450.875,00 zł. W wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej zaplanowano zadanie pn. „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” z limitem wydatków na rok 2019 w kwocie 941.527,77 zł.

Zadłużenie Gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniosło 1.789.116,19 zł. Uwzględniając przychody z tytułu kredytów w kwocie 925.000 zł oraz planowane rozchody w kwocie 527.818,00 zł zadłużenie Gminy na koniec 2018 r. (umniejszone o kwotę zobowiązań podlegających spłacie z wydatków budżetu w wysokości 928,32 zł) wyniesie 2.185.369,87 zł co stanowi 12,66 % planowanych dochodów budżetu na 2018 rok.

Natomiast uwzględniając przychody z opiniowanej przez Skład Orzekający pożyczki planowanej do zaciągnięcia w 2019 w kwocie 450.875,00 zł oraz rozchody z tytułu spłat kredytu w kwocie 1.022.000,00 zł zadłużenie Gminy na koniec 2019 roku wyniesie 1.613.875 zł (po uwzględnieniu umniejszenia zobowiązań podlegających spłacie z wydatków budżetu w kwocie 369,87 zł).

Z przedłożonej wraz z wnioskiem o wydanie opinii tabeli spłat wynika, że spłata pożyczki przewidywana jest na rok 2020.

Uwzględniając dotychczasowe zadłużenie Gminy oraz planowaną do zaciągnięcia pożyczkę na wyprzedzające finansowanie, łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami w stosunku do planowanych dochodów w latach 2018 – 2020 według dołączonej do wniosku tabeli spłat kształtować się będzie w sposób następujący:

Rok	Planowane spłaty zobowiązań wraz z odsetkami	Planowane dochody	Dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań z art. 243 ufp	Wskaźnik spłat zobowiązań do dochodów (2/3)	Wskaźnik spłat zobowiązań do dochodów (2/3) po uwzględnieniu wyłączeń
1	2	3	4	5	
2018	584.818,00	17.265.832,81	10,06 %	3,39 %	3,39 %
2019	1.088.432,00	11.776.267,56	7,59 %	9,25 %	4,56 %*
2020	938.019,00	11.347.875,00	6,57 %	8,27 %	4,29 %*

(*) wyłączeń dokonano na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych w oparciu o następujące umowy:

- Umowa o dofinansowanie projektu pt. „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice” Nr RPWP.03.01.01-30-0112/17-00 w ramach: Osi Priorytetowej 3 „Energia” Działania 3.1 „Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych” Poddziałania 3.1.1 „Wytwarzanie energii z odnawialnych źródeł energii” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.
- Umowa o przyznaniu pomocy Nr 00005-65150-UM1500071/16 z dnia 21 czerwca 2017 roku w Ostrzeszowie (aneks Nr 1 zawarty w dniu 09.01.2018 r.).

Z powyższego zestawienia wynika, iż w latach 2019 – 2020 poziom spłat zobowiązań Gminy Czajków kształtować się będzie poniżej dopuszczalnego limitu wyliczonego w oparciu o przepisy art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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



Przewodniczący

Składu Orzekającego

Leszek Maciejewski
Leszek Maciejewski

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