

Uchwała Nr SO-12/0950/107/2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 03 października 2022 roku

w sprawie: wydania na wniosek pożyczkobiorcy opinii o możliwości spłaty pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach inicjatywy JESSICA II.

Skład Orzekający wyznaczony Zarządzeniem Nr 8/2022 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 01 kwietnia 2022 r. (ze zm.) w osobach:

Przewodnicząca: Danuta Szczepańska
Członkowie: Zdzisław Drost
Małgorzata Okrent

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 2022 r., poz. 1668) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634 ze zm.), po rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w wysokości: 3.508.785,29 zł przez Gminę Poniec wyraża:

opinię pozytywną
o możliwości spłaty pożyczki.

UZASADNIENIE

Burmistrz Gminy Poniec pismem z dnia 6 września 2022 r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 9 września 2022 r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w wysokości 3.508.785,29 zł z przeznaczeniem na realizację projektu inwestycyjnego pn. „Budowa wraz z przebudową Szkoły Podstawowej im. gen. Stefana „Grota” Roweckiego w Żytowiecku”. Analizując zdolność Gminy do wywiązania się z zobowiązań Skład Orzekający ustalił, co następuje.

Analiza uchwały budżetowej Gminy Poniec na 2022 r. oraz uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 - 2042 (po zmianach na dzień przesłania wniosku), uchwały nr XXXVI/311/2022 z dnia 08 sierpnia 2022 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki w Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach inicjatywy JESSICA 2 oraz sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego wykazała, co następuje:

W uchwale budżetowej na 2022 r. ustalone zostały dochody w kwocie 53.600.801,35 zł oraz wydatki w kwocie 63.347.822,72 zł. Planowany deficyt budżetu wynosi 9.747.021,37 zł i ma zostać sfinansowany przychodami 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, przychodami jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub

zadania finansowanego z udziałem tych środków, przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy oraz pożyczek i kredytów.

Przychody budżetu zaplanowano w wysokości 10.837.021,37 zł w tym: 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 w kwocie 1.894.948,32 zł, przychodami jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 198.043,25 zł, przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 5.235.244,51 zł oraz z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie 3.508.785,29 zł.

Rozchody zaplanowano w wysokości 1.090.000,00 zł z tytułu spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów krajowych.

O zaciągnięciu przedmiotowego kredytu Rada zdecydowała Uchwałą Nr XXXVI/311/2022 z dnia 08 sierpnia 2022 roku. Z postanowień w/w uchwały wynika, że Rada planuje zaciągnąć pożyczkę w wysokości 3.508.785,29 zł z przeznaczeniem na realizację projektu inwestycyjnego pn. „Budowa wraz z przebudową Szkoły Podstawowej im. gen. Stefana „Grota” Roweckiego w Żytowiecku”.

Według sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2021 roku zadłużenie Gminy z tytułu kredytów i pożyczek/obligacji wyniosło 6.317.956,26 zł. Uwzględniając planowaną do zaciągnięcia pożyczkę w 2022 roku (3.508.785,29 zł) oraz spłaty zobowiązań (1.090.000,00 zł) planowane zadłużenie na koniec 2022 r. wyniesie 8.736.741,55 zł.

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2042, Skład Orzekający ustalił, że relacja w latach 2022-2042 wynikająca z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (przy uwzględnieniu zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia) 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 %)
2022	4,65	18,46
2023	7,41	17,28
2024	4,13	15,32
2025	3,59	12,79
2026	3,45	7,12
2027	3,31	6,52
2028	3,17	5,73
2029	3,05	5,08
2030	3,10	6,67

2031	1,86	7,74
2032	0,99	8,52
2033	0,58	8,99
2034	0,56	9,37
2035	0,55	9,64
2036	0,53	9,81
2037	0,52	9,89
2038	0,50	9,89
2039	0,49	9,81
2040	0,48	9,65
2041	0,46	9,42
2042	0,45	9,12

Splata pożyczki wraz z odsetkami nastąpi w latach 2023-2042 z dochodów własnych Gminy.

W oparciu o zamieszczone dane, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2022-2042 splata zobowiązań Gminy Poniec z tytułu rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

Mając powyższe na względzie Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Poniec ma możliwość spłaty wnioskowanej pożyczki.

**Przewodnicząca
Składu Orzekającego**

Danuta Szczepańska

Pouczenie: Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.