

Uchwała nr SO – 0950/44/4/Ka/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 3 sierpnia 2018 r.

w sprawie wydania na wniosek jednostki samorządu terytorialnego opinii o możliwości spłaty pożyczki z
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu

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: Teresa Marczak
Członkowie: Zofia Freitag
Zbigniew Czołnik

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 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 ze zm.), po rozpoznaniu przedłożonego przez
Wójta Gminy Łęka Opatowska wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego
Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu do kwoty 6.338.178,00 zł
(słownie: sześć milionów trzysta trzydzieści osiem tysięcy sto siedemdziesiąt osiem złotych) oraz
analizie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2018-2039

wyraża opinię pozytywną o możliwości spłaty tej pożyczki

Uzasadnienie

Pismem z dnia z dnia 16 lipca 2018 r., doręczonym tut. Izbie dnia 18 lipca 2018 r., Wójt Gminy
Łęka Opatowska wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego
Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu do kwoty 6.338.178,00 zł realizowanej
w transzach: w 2018 r. w kwocie 3.000.000,00 zł oraz w 2019 r. w kwocie 3.338.178,00 zł.

Zgodnie z art. 91 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz.
2077 ze zm.), w przypadku ubiegania się przez jednostkę samorządu terytorialnego o kredyt lub
pożyczkę na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 i art. 90, a także w przypadku zamiaru emisji
przez jednostkę samorządu terytorialnego papierów wartościowych na cel, o którym mowa w art. 89 ust.
1 pkt 2-4 i art. 90, zarząd tej jednostki jest obowiązany uzyskać opinię regionalnej izby obrachunkowej o
możliwości spłaty kredytu lub pożyczki lub wykupu papierów wartościowych.

Na podstawie dołączonej do wniosku tabeli kredytowej oraz posiadanych w tut. Izbie dokumentów:
uchwały budżetowej na 2018 rok, uchwały o zaciągnięciu pożyczki, sprawozdań budżetowych, uchwały w
sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2018-2039, Skład Orzekający
ustalił, co następuje:

W budżecie Gminy Łęka Opatowska na 2018 r. uchwalonym uchwałą Nr XLV/209/2017 z dnia
20 grudnia 2017 r. po zmianach (ostania zmiana dokonana uchwałą Nr LIV/247/2018 z dnia 11
lipca 2018 roku) zaplanowane zostały dochody w wysokości 32.107.318,00 zł, wydatki w wysokości
38.001.371,39 zł, w tym wydatki majątkowe w kwocie 13.185.019,81 zł. Deficyt budżetu w kwocie
5.894.053,00 zł, zgodnie z postanowieniem § 3 uchwały budżetowej zostanie sfinansowany przychodami
z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wolnych środków , o których mowa w art.
217 ust 2 pkt 6 ufp .

W budżecie na 2018 rok zaplanowane zostały przychody w łącznej kwocie 7.233.057,00 zł i są to
przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w
wysokości 5.600.000,00 zł oraz wolne środki (§ 950) w kwocie 1.633.057,00 zł. Rozchody budżetu
ustalono w kwocie 1.339.004,00 zł, obejmujące w całości spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i
kredytów (§ 992) w wysokości 1.339.004,00 zł.

Uchwałą Nr LIV/249/2018 z dnia 11 lipca 2018 r., Rada Gminy Łęka Opatowska postanowiła o
zaciągnięciu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w
Poznaniu do kwoty 6.338.178,00 zł na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej

wraz z przyłączami, przepompowniami ścieków, zasilaniem energetycznym dla miejscowości Raków, Marianka Siemieńska Gmina Łęka Opatowska". Realizacja pożyczki nastąpi w transzach: w 2018 r. do kwoty 3.000.000,00 zł, w roku 2019 do kwoty 3.338.178,00 zł. Zadanie na które planuje zaciągnąć przedmiotową pożyczkę zamieszczone zostało w wykazie przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej dla którego ustalono łączne nakłady finansowe w wysokości 8.050.000 zł, z tego do realizacji 2018 w roku w kwocie 3.800.000 zł, w 2019 r. w kwocie 4.250.000 zł.

Splata pożyczki zgodnie z § 3 uchwały dokonywana będzie z dochodów własnych Gminy z podatków i opłat w latach 2018-2033.

Zgodnie z przedłożoną do wniosku tabelą spłat, spłata z planowanych do zaciągnięcia zobowiązań przewidywana jest w okresie i kwotach:

- lata 2020 - 2032 po 452.724 zł w każdym roku budżetowym

- rok 2033 - 452.766 zł.

Skład Orzekający, na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań za II kwartał 2018 r. ustalił, że zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2018 roku wyniosło 3.184.998,00 zł, co stanowiło 9,93% planowanych w tym okresie dochodów budżetowych. Zadłużenie w całości dotyczyło zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych.

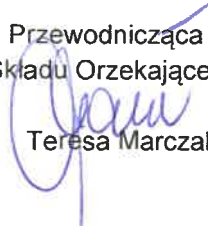
Uwzględniając dotychczasowe zadłużenie i planowany do zaciągnięcia w 2018 r. kredyt oraz opiniowaną pożyczkę, dopuszczalny poziom spłat zobowiązań w latach obsługi i spłaty pożyczki będzie kształtować się w sposób następujący:

Rok	Planowane spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w zł	Planowane dochody w zł	Średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat, o której mowa w art. 243 ustawy o fin. publ. z 27.08.2009 r. obliczona w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów (2/3)
1	2	3	4	5
2018	1.504.004	32.107.318,39	17,11 %	4,68 %
2019	1.602.292	31.763.459,40	17,33 %	5,04 %
2020	1.806.596	30.222.789,00	16,73 %	5,98 %
2021	1.355.062	30.182.626,00	16,36 %	4,49 %
2022	1.120.798	30.180.476,00	16,82 %	3,71 %
2023	923.658	30.329.064,00	17,33 %	3,05 %
2024	891.424	30.398.394,00	16,58 %	2,93 %
2025	857.724	30.398.394,00	15,74 %	2,82 %
2026	837.724	30.398.394,00	15,23 %	2,76 %
2027	812.724	30.915.900,00	14,89 %	2,63 %
2028	791.724	30.915.900,00	15,54 %	2,56 %
2029	771.724	30.915.900,00	16,19 %	2,50 %
2030	494.724	30.915.900,00	16,86 %	1,60 %
2031	483.724	30.615.900,00	16,58 %	1,58 %
2032	471.724	30.615.900,00	16,35 %	1,54 %
2033	459.766	30.615.900,00	16,12 %	1,50 %

Zgodnie z przedstawioną informacją o wielkości spłat zobowiązań w latach 2018-2033, łączna kwota przypadających do spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami do dochodów nie przekroczy dopuszczalnego poziomu spłat zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust 1 tj. średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Mając na uwadze zachowanie wymogów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.), Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Łęka Opatowska posiada możliwość spłaty pożyczki w kwocie 6.338.178,00 zł.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Teresa Marczak

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

