

Uchwała Nr 074/g214/K/III/19

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 24 maja 2019 r.

Działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 561) po rozpatrzeniu wniosku Wójta Gminy Cewice o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w wysokości 1.360.603 zł oraz wykupu obligacji w kwocie 1.400.000 zł;

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

1. Alicja Śrubkowska - przewodnicząca
2. Elżbieta Kuzyniak - członek
3. Monika Panc - członek

uznaje, że Gmina Cewice posiada możliwość spłaty pożyczki w kwocie 1.360.603 zł oraz możliwość wykupu obligacji w kwocie 1.400.000 zł.

UZASADNIENIE

W dniu 6 maja 2019 r. wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku pismo Nr SK.3060.1.2019 z dnia 6 maja 2019 r., którym Wójt Gminy Cewice zwrócił się z prośbą o wydanie opinii o:

1. możliwości spłaty przez gminę pożyczki z budżetu państwa, za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego, na wyprzedzające finansowanie inwestycji realizowanych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (oprocentowanie w wysokości 0,43%) na zadanie pn. "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w m. Unieszyno Gmina Cewice" do wysokości 527.425 zł oraz na zadanie pn. "Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 149121G ulicy Szkolnej w m. Siemirowice" do wysokości 833.178 zł.

Wójt Gminy podejmując działania związane z zaciągnięciem w/wym. pożyczki działa na podstawie uchwały Nr VI/53/2019. Rady Gminy Cewice z dnia 25 kwietnia 2019 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata: 2014-2020. Na mocy tej uchwały postanowiono zaciągnąć pożyczkę z budżetu państwa, za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadanie pn. "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w m. Unieszyno Gmina Cewice" do wysokości 527.425 zł oraz na zadanie pn. "Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 149121G ulicy Szkolnej w m. Siemirowice" do wysokości 833.178 zł. Pożyczka podlega spłacie w całości po otrzymaniu środków z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich. Obsługa zadłużenia nastąpi z dochodów własnych gminy z tytułu podatków i opłat. Zabezpieczenie pożyczki stanowić będzie weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W związku z powyższym, po zaciągnięciu pożyczki w kwocie 1.360.603 zł oraz wyemitowaniu w roku 2019 przez Gminę Cewice wnioskowanych obligacji w wysokości 1.400.000 zł oraz spłacie planowanych na ten rok zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek oraz wyemitowanych obligacji kwota długu na koniec 2019 roku wynosić będzie 18.116.603 zł, co stanowić będzie 42,26% prognozowanych na ten rok dochodów budżetu gminy. Uwzględniając ustawowe wyłączenia kwota długu na koniec 2019 roku wynosić będzie 16.756.000 zł, co stanowić będzie 39,09% prognozowanych na ten rok dochodów budżetu gminy.

Zgodnie zuchwałą Rady Gminy Cewice Nr VI/50/2019 w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Cewice na rok 2019, dochody budżetu wynoszą 42.868.416,44 zł.

Dopuszczalny wskaźnik spłat według informacji o sytuacji finansowej Gminy Cewice na dzień 7 maja 2019 r., obliczony zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, do planowanych na poszczególne lata dochodów bieżących jest różny i będzie wynosił:

- w roku 2019 – 4,29 % dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 1.841.017 zł,
- w roku 2020 – 2,91 % dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 1.417.613 zł,
- w roku 2021 – 5,42 % dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 2.650.709 zł,
- w roku 2022 – 7,91 % dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 3.980.362 zł,
- w roku 2023 – 11,11 % dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 5.579.947 zł,
- w roku 2024 – 11,98 % dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 6.177.208 zł,
- w roku 2025 – 12,29 % dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 6.503.641 zł,
- w roku 2026 – 12,51% dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 6.792.934 zł,
- w roku 2027 – 12,59 % dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 7.007.158 zł,
- w roku 2028 – 12,63 % dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 7.208.213 zł,
- w roku 2029 – 12,64 % dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 7.391.380 zł,
- w roku 2030 – 12,62 % dopuszczalna kwota spłat będzie wynosiła 7.558.782 zł.

Biorąc pod uwagę ciężące na gminie zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek oraz wyemitowanych obligacji, po zaciągnięciu wnioskowanej pożyczki w kwocie 1.360.603 zł oraz po wyemitowaniu w roku 2019 papierów wartościowych w kwocie 1.400.000 zł, opierając się na sporządzonej przez Gminę Cewice informacji o sytuacji finansowej w 2019 roku, według stanu na dzień 6 maja 2019 r., Skład Orzekający stwierdził, że łączna kwota spłat rat zobowiązań z tytułu pożyczek i obligacji oraz odsetek w okresie spłaty wyżej wskazanych zobowiązań będzie wynosiła:

- w roku 2019 kwotę 1.712.000 zł, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 1.710.000 zł,
- w roku 2020 kwotę 2.707.803 zł, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 1.343.200 zł,
- w roku 2021 kwotę 2.441.000 zł,
- w roku 2022 kwotę 2.812.000 zł,
- w roku 2023 kwotę 2.960.000 zł,
- w roku 2024 kwotę 1.933.000 zł,
- w roku 2025 kwotę 1.880.000 zł,
- w roku 2026 kwotę 1.831.000 zł,
- w roku 2027 kwotę 1.175.000 zł,
- w roku 2028 kwotę 1.139.000 zł,
- w roku 2029 kwotę 42.000 zł,
- w roku 2030 kwotę 1.442.000 zł.