

Uchwała Nr 143/g236/K/I/20

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku

z dnia 14 lipca 2020 r.

Działając na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) oraz art. 89 ust.1 pkt 2 i art. 91 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) po rozpatrzeniu wniosku Wójta Gminy Kwidzyn o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Gminę Kwidzyn pożyczki w wysokości 2.000.000 zł,

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

1. Roman Fandrejewski - przewodniczący
2. Katarzyna Renke - członek
3. Alicja Śrubkowska - członek

uznaje, że Gmina Kwidzyn posiada możliwość spłaty pożyczki w wysokości 2.000.000 zł.

U Z A S A D N I E N I E

W dniu 15 czerwca 2020 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku wniosek Nr 4/2020 Wójta Gminy Kwidzyn z dnia 15 czerwca 2020 r w sprawie wydania opinii dot. możliwości spłaty pożyczki do wysokości 2.000.000 zł na sfinansowanie w 2020 roku planowanego deficytu budżetu, w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Kwidzyn poprzez budowę kanalizacji sanitarnej - BalDRAM Mały, Kamionka, Brokowo, Dubiel".

Skład Orzekający uznał, że Wójt Gminy Kwidzyn podejmując działania związane z zaciągnięciem ww. pożyczki działa na podstawie uchwały Nr XVIII/113/20 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 25 marca 2020 r. w sprawie wyrażenia zgody na zaciągnięcie długoterminowej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku w roku 2020, uzupełnionej uchwałą nr XX/126/20 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 10 lipca 2020 r. o zmianie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zaciągnięcie długoterminowej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku w roku 2020.

Na mocy powyższej uchwały postanowiono zaciągnąć w 2020 roku pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku do wysokości 2.000.000 zł, z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu na realizację planowanego zadania inwestycyjnego pn. "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Kwidzyn poprzez budowę kanalizacji sanitarnej - BalDRAM Mały, Kamionka, Brokowo, Dubiel". Spłata pożyczki nastąpi do dnia 31 stycznia 2025 r. Pożyczka wraz z należnymi odsetkami będzie

splacana z dochodów własnych gminy. Zabezpieczeniem pożyczki będzie weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Według przesłanej informacji uzupełnionej w dniu 8 lipca 2020 r. - planowany harmonogram spłat pożyczki przedstawia się następująco:

- do dnia 31 grudnia 2020 r. - kwota 290.000 zł,
- do dnia 30 czerwca 2021 r. - kwota 625.000 zł,
- do dnia 30 czerwca 2022 r. - kwota 10.000 zł,
- do dnia 30 czerwca 2023 r. - kwota 100.000 zł,
- do dnia 30 czerwca 2024 r. - kwota 250.000 zł,
- do dnia 31 grudnia 2024 r. - kwota 125.000 zł,
- do dnia 10 stycznia 2025 r. - kwota 400.000 zł,
- do dnia 31 stycznia 2025 r. - kwota 200.000 zł.

Na podstawie dokumentów będących w posiadaniu tut. Izby Skład Orzekający ustalił, że kwota wnioskowanej pożyczki została ujęta w przychodach budżetu w uchwale Nr XVIII/114/20 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 25 marca 2020 r. zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Gminy Kwidzyn na 2020 rok, a jej spłata została uwzględniona w wieloletniej prognozie finansowej, jako rozchody budżetu w latach 2020 – 2025, co wynika z uchwały Nr XIX/120/20 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 27 maja 2020 r. zmieniającej uchwałę w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kwidzyn na lata 2020 – 2037.

Po dokonaniu analizy sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec I kwartału 2020 roku, Skład Orzekający stwierdził, że na Gminie Kwidzyn na dzień 31 marca 2020 r. ciążyły zobowiązania w łącznej wysokości 18.733.885,00 zł.

W związku z powyższym, po zaciągnięciu przez Gminę Kwidzyn wnioskowanej pożyczki do wysokości 2.000.000,00 zł i wyemitowaniu obligacji ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz po dokonaniu spłat rat zobowiązań już zaciągniętych, kwota długu na koniec 2020 roku będzie wynosiła 24.841.385,00 zł, co stanowi 39,69 % planowanych na ten rok dochodów. Skład Orzekający stwierdza, że planowane roczne wskaźniki spłaty zadłużenia w kolejnych latach będą wynosiły:

- w roku 2020 - 6,94%,
- w roku 2021 - 5,63%,
- w roku 2022 - 5,30%,
- w roku 2023 - 5,81%,
- w roku 2024 - 6,34%,
- w roku 2025 - 7,24%.

Biorąc pod uwagę ciężące na Gminie Kwidzyn zobowiązania, po uzyskaniu w roku 2020 wnioskowanej pożyczki oraz wyemitowaniu obligacji, opierając się na podjętej przez Gminę Kwidzyn wieloletniej prognozie finansowej, Skład Orzekający stwierdził, że dopuszczalne limity spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń będą wynosiły:

- w roku 2020 - 11,07%,
- w roku 2021 - 10,00%,

- w roku 2022 - 9,84%,
- w roku 2023 - 10,74%,
- w roku 2024 - 12,50%,
- w roku 2025 - 13,11%.

Porównując wielkość przewidywanych zobowiązań Gminy Kwidzyn z powyższych tytułów w latach: 2020 – 2025 z możliwością wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych, Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Roman Fandrejewski
Przewodniczący Składu Orzekającego

**DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE**

Typ dokumentu	Opinia
Tytuł dokumentu	uznaje, że Gmina Kwidzyn posiada możliwość spłaty pożyczki w wysokości 2.000.000 zł.
Sygnatura	143/g236/K/I/20
Data dokumentu	2020-07-14
Data złożenia podpisu	2020-07-14 11:09:28
Osoba podpisująca	Roman Fandrejewski
Wystawca certyfikatu	2.5.4.97=VATPL-5170359458, CN=Certum QCA 2017, O=Asseco Data Systems S.A., C=PL
Identyfikator dokumentu	B8932E2C-F73F-4417-846E-ACE5C28C69EE