FB/IP

Elektronicznie podpisany przez:
Alicja Śrubkowska
dnia 12 maja 2021 r.

Uchwała Nr 047/g326/K/III/21

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku

z dnia 12 maja 2021 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), art. 89 ust. 1 pkt 2 i 4 oraz art. 91 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 305), po rozpatrzeniu wniosku Burmistrza Miasta i Gminy Sztum o wydanie opinii o możliwości spłaty przez gminę pożyczki do wysokości 1.904.039 zł,

Urząd Miasta i Gminy w Sztumie
Wpł. dnia: 2021 -05- 12
Nr 4687/21/3 zał...., podpis ....

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

1. Alicja Śrubkowska - przewodnicząca
2. Monika Panc - członek
3. Anna Patyk - członek

uznaje, że gmina posiada możliwość spłaty pożyczki do wysokości 1.904.039 zł.

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

W dniu 27 kwietnia 2021 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku wpłynęło pismo nr FB.I.300.1.2021 z dnia 27 kwietnia 2021 r., którym Burmistrz Miasta i Gminy Sztum zwrócił się z prośbą o wydanie opinii o możliwości spłaty przez gminę pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, planowanej do zaciągnięcia w Banku Gospodarstwa Krajowego na zadanie pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 218517.G w miejscowości Zajezierze wraz z infrastrukturą techniczną w systemie zaprojektuj i wybuduj" do wysokości 1.904.039 zł w II transzach, I transza w 2021 r. w wysokości 1.523.983 zł i II transza w 2022 r. w wysokości 380.056 zł.

Skład Orzekający uznał, że Burmistrz Miasta i Gminy Sztum podejmując działania związane z zaciągnięciem ww. pożyczki działa na podstawie uchwały nr XXX.240.2021 Rady Miejskiej w Sztumie z dnia 31 marca 2021 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki na wyprzedzające finansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 218517.G w miejscowości Zajezierze wraz z infrastrukturą techniczną w systemie zaprojektuj i wybuduj".

Na mocy tej uchwały postanowiono zaciągnąć w 2021 roku pożyczkę w Banku Gospodarstwa Krajowego do wysokości 1.904.039 zł w II transzach, I transza w 2021 r. w wysokości 1.523.983 zł i II transza w 2022 r. w wysokości 380.056 zł na wyprzedzające finansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 inwestycji/ przedsięwzięcia ujętego w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Sztum pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 218517.G w miejscowości Zajezierze wraz z infrastrukturą techniczną w systemie zaprojektuj i wybuduj". Pożyczka będzie stanowiła przychód roku 2021 w wysokości 1.523.983 zł na pokrycie deficytu 2021 r. a kwota 380.056 zł na wyprzedzające finansowanie w 2022 r. Zabezpieczenie spłaty pożyczki

stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Spłata pożyczki nastąpi po otrzymaniu środków zagwarantowanych w umowie o dofinansowanie Nr 00098-65151-UM1100199/18 w 2022 roku. Spłata odsetek i innych wydatków związanych z udzieleniem pożyczki nastąpi z dochodów własnych Miasta i Gminy Sztum.

Na podstawie dokumentów będących w posiadaniu tut. Izby Skład Orzekający ustalił, że kwota wnioskowanej pożyczki została ujęta w przychodach budżetu w uchwale nr XXX.238.2021 Rady Miejskiej w Sztumie z dnia 31 marca 2021 roku w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Sztum na 2021 rok oraz w uchwale nr XXX.239.2021 Rady Miejskiej w Sztumie z dnia 31 marca 2021 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Sztum na lata 2021 – 2025, zmienionej uchwałą nr XXXI.250.2021 Rady Miejskiej w Sztumie z dnia 28 kwietnia 2021 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Sztum na lata 2021 – 2025. Spłaty pożyczki zostały uwzględnione w wieloletniej prognozie finansowej, jako rozchody budżetu w roku 2022, co wynika z ww. uchwał w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Sztum na lata 2021 – 2025.

Po dokonaniu analizy sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec I kwartału 2021 roku, Skład Orzekający stwierdził, że na gminie Sztum na dzień 31 marca 2021 r. nie ciążyły zobowiązania.

W związku z powyższym po zaciągnięciu przez gminę wnioskowanej pożyczki w wysokości 1.904.039 zł, jak i pozostałych planowanych do zaciągnięcia zobowiązań ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz po dokonaniu spłat rat planowanych do zaciągnięcia zobowiązań, kwota długu na koniec 2021 roku będzie wynosiła 3.523.983 zł, co stanowi 4,11 % planowanych na ten rok dochodów, natomiast na koniec 2022 roku będzie wynosiła 1.500.000 zł, co stanowi 1,69 % planowanych na ten rok dochodów.

Skład Orzekający stwierdza, że planowane roczne wskaźniki spłaty zadłużenia w kolejnych latach będą wynosiły:
- w roku 2021 - 0,09%,
- w roku 2022 - 1,01%.

Biorąc pod uwagę uzyskane w roku 2021 i 2022 przychody z tytułu wnioskowanej pożyczki oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania, opierając się na uchwalonej przez Radę Miejską w Sztumie wieloletniej prognozie finansowej, Skład Orzekający stwierdził, że dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń będą wynosiły:
- w roku 2021 - 14,67%,
- w roku 2022 - 8,20%.

Porównując wielkość przewidywanych spłat zobowiązań gminy Sztum z powyższych tytułów w latach: 2021 – 2022 z możliwością wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych, Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

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

Alicja Śrubkowska

Przewodnicząca Składu Orzekającego