Uchwała nr IV/107/2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 5 maja 2017 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty przez Gminę Oława pożyczki długoterminowej w wysokości 9.752.254,99 zł, wnioskowanej ze środków WFOŚiGW we Wrocławiu na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Uregulowanie gospodarki ściekowej na terenie Aglomeracji Stanowice w Gminie Oława: skanalizowanie miejscowości: Siedlce, Zakrzów, Drzemlikowice, Siecieborowice, Bolechów, Niwnik, Godzinowice, Marszowice, Gaj Oławski, Jaczkowice" - uruchamianej w transzach (2.627.416,50 zł w 2017 r., 7.063.193,97 zł w 2018 r. i 61.644,52 zł w 2019 r.)

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 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.) oraz zarządzenia nr 4/17 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 21 marca 2017 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- Joanna Radzieja – przewodnicząca Składu Orzekającego,
- Ewa Pudło – członek Składu Orzekającego,
- Henryk Kamieniecki – członek Składu Orzekającego,

wydaje opinię pozytywną

wydać pozytywną opinię o możliwości spłaty przez Gminę Oława pożyczki długoterminowej w wysokości 9.752.254,99 zł, wnioskowanej ze środków WFOŚiGW we Wrocławiu na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Uregulowanie gospodarki ściekowej na terenie Aglomeracji Stanowice w Gminie Oława: skanalizowanie miejscowości: Siedlce, Zakrzów, Drzemlikowice, Siecieborowice, Bolechów, Niwnik, Godzinowice, Marszowice, Gaj Oławski, Jaczkowice"

Uzasadnienie

W celu wydania przedmiotowej opinii dokonano analizy następujących dokumentów:

- uchwały nr XXXIII/200/2016 Rady Gminy Oława z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie budżetu Gminy Oława na 2017 rok wraz ze zmianami,
- uchwały nr XXXIII/199/2016 Rady Gminy Oława z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Oława wraz ze zmianami,
- uchwały Nr XXXVIII/229/2017 Rady Gminy Oława z dnia 30 marca 2017 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW na realizacje zadania inwestycyjnego,
- wniosku Wójta Gminy Oława (pismo z dnia 3 kwietnia 2017 r. nr SK-7/2017) o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki w wysokości 9.752.254,99 zł w latach 2019-2031,
- sprawozdań z realizacji budżetu Gminy za lata 2015 i 2016 oraz 1 kw. 2017 r.

Analiza powyższych dokumentów pozwoliła ustalić, co następuje:

W 2016 r. Gmina Oława zrealizowała dochody w wysokości 70.477.725 zł, w tym dochody majątkowe 5.140.105 zł i wykonała wydatki w wysokości 65.073.298 zł, w tym majątkowe 10.684.182 zł; z realizacji budżetu uzyskano dodatni wynik operacyjny w wysokości 10.948.504 zł, a rok budżetowy zamknięto nadwyżką w wysokości 5.404.427 zł (przy planowanej w wysokości

843.964 zł). Zadłużenie Gminy w roku budżetowym uległo obniżeniu o 2.503.964 zł i na koniec 2016 r. wyniosło 20.808.862 zł, co stanowiło 29,5% wykonanych dochodów.

W uchwale budżetowej Gminy na rok 2017 (stan na 30 marca) określono dochody w wysokości 75.654.994 zł, w tym majątkowe 9.351.674 zł i wydatki w wysokości 81.046.550 zł, w tym majątkowe 27.691.336 zł, wśród nich w wysokości 9.222.839 zł na zadanie „Uregulowanie gospodarki ściekowej na terenie Aglomeracji Stanowice w Gminie Oława: skanalizowanie miejscowości: Siedlce, Zakrzów, Drzemlikowice, Siecieborowice, Bolechów, Niwnik, Godzinowice, Marszowice, Gaj Oławski, Jaczkowice"; deficyt budżetu w wysokości 5.391.557 zł i przypadające do spłaty raty kredytów i pożyczek (łącznie 1.802.560 zł) określono sfinansować przychodami pochodzącymi z uruchomienia 1 transzy wnioskowanej pożyczki w wysokości 2.627.416,50 zł oraz wolnych środków w wysokości 4.566.700 zł.

Z realizacji budżetu za I kw. 2017 r. Gmina uzyskała dochody w kwocie 18.843.973 zł, w tym majątkowe 13.283 zł (odpowiednio 24,9% i 0,1% wielkości planowanych) i dokonała wydatków na kwotę 14.861.613 zł, w tym majątkowych na kwotę 1.338.808 zł (odpowiednio 18,3% i 4,8% wielkości planowanych) oraz spłat zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów na kwotę 450.640 zł (25% planowanych spłat).

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy (stan na 30 marca), zawierającej prognozę kwoty długu na lata 2017-2031, zadłużenie Gminy na koniec 2017 r. określono w wysokości 21.633.718 zł, na koniec 2018 r. w wysokości 26.854.348 zł i na koniec 2019 r. w wysokości 24.501.174 zł, a w kolejnych latach w kwotach pomniejszonych o planowane spłaty. Planowane w latach 2018 i 2019 przychody budżetu obejmują środki pochodzące z zaciągnięcia 2 i 3 transzy wnioskowanej pożyczki. W wykazie przedsięwzięć załączonych do WPF ujęto realizację w latach 2017-2019 przedsięwzięcia o nazwie „Uregulowanie gospodarki ściekowej na terenie Aglomeracji Stanowice w Gminie Oława: skanalizowanie miejscowości: Siedlce, Zakrzów, Drzemlikowice, Siecieborowice, Bolechów, Niwnik, Godzinowice, Marszowice, Gaj Oławski, Jaczkowice". Począwszy od 2020 r. przyjęto możliwość uzyskania nadwyżek dochodów nad wydatkami w wysokości przypadających do spłaty rat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Skład Orzekający Izby wydał pozytywną opinię o możliwości sfinansowania deficytu przedstawionego w uchwale budżetowej na rok 2017 w wysokości 2.857.440 zł oraz pozytywną opinię o prawidłowości planowanej kwoty długu przedstawionej w wieloletniej prognozie finansowej oraz uchwale budżetowej w wysokości 19.006.302 zł (uchwały Nr IV/44/2017 i Nr IV/45/2017 z 3 lutego 2017 r.).

Łączna kwota przypadających do spłaty w 2017 roku rat pożyczek i kredytów (1.802.560 zł) wraz z należnymi odsetkami (610.000 zł) wynosi 2.412.560 zł, co stanowi 3,19% planowanych dochodów, a w kolejnych latach prognozy wskaźnik planowanej spłaty nie przekracza 4% planowanych dochodów i w żadnym z lat nie przekracza relacji o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań dla Gminy Oława, obliczony dla 2017 r. z uwzględnieniem wykonania budżetu w latach 2014-2016, kształtuje się powyżej 18% planowanych dochodów i na zbliżonym poziomie utrzymany będzie w latach spłaty wnioskowanej pożyczki.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia IV Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu wyraża pogląd, że spłata przez Gminę Oława zobowiązania będącego przedmiotem opinii nie spowoduje nadmiernego obciążenia Jej budżetu spłatą zobowiązań.

Od niniejszej uchwały przysługuje zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Joanna Radzieja