

Uchwała nr SO 0950/30/1/Ka/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 07 sierpnia 2020 r.

w sprawie możliwości spłaty kredytu w wysokości 8.000.000 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 marca 2019 roku, z późn. zm., w składzie:

Przewodniczący: Zbigniew Czołnik
Członkowie: Małgorzata Łuczak
 Teresa Marczak

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 2019 r. poz. 2137), w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), po analizie przedłożonego przez Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 8.000.000,00 zł wyraża o możliwości spłaty tego kredytu

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Pismem z dnia 14 lipca 2020 r., Nr BD-KB 3060/1/2020 przesłanym tutejszej Izbie w dniu 22 lipca 2020 r., Wójt Gminy Ostrów Wielkopolski wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 8.000.000,00 zł.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanego do zaciągnięcia kredytu, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Gminy Ostrów Wielkopolski na 2020 rok, po zmianach dokonanych uchwałą Nr XX/194/2020 Rady Gminy Ostrów Wielkopolski z dnia 25 czerwca 2020 r. ustalone zostały dochody w wysokości 102.619.747,48 zł oraz wydatki w kwocie 105.251.855,06 zł. Wynik budżetu to planowany deficyt w kwocie 2.632.107,58 zł. Stosownie do postanowień uchwały budżetowej na 2020 rok po zmianach dokonanych ww. uchwałą zostanie on sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy oraz przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Przychody budżetu planowane są w wysokości 10.337.392,63 zł - są to przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w wysokości 8.000.000,00 zł oraz przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (§ 950) w wysokości 2.337.392,63 zł. Planowane rozchody budżetu stanowią kwotę 7.705.285,05 zł i są przeznaczone: na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 100.000,00 zł, na spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 963) w kwocie 3.205.285,05 zł oraz na wykup papierów wartościowych w kwocie 4.400.000,00 zł (§ 982).

Uchwałą Nr XX/195/2020 Rada Gminy Ostrów Wielkopolski postanowiła zaciągnąć w 2020 roku kredyt długoterminowy do wysokości 8.000.000 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu.

Z przedłożonej wraz z ww. wnioskiem Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski o wydanie opinii tabeli spłat wynika, że spłata przedmiotowego kredytu nastąpi w latach 2020 - 2028.

Zadłużenie Gminy Ostrów Wielkopolski wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosi 33.465.000,00 zł, co stanowi 32,59% planowanych dochodów na koniec I półrocza 2020 roku.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2020 – 2028 po zmianach dokonanych uchwałą Nr XX/193/2020 Rady Gminy Ostrów Wielkopolski z dnia 25 czerwca 2020 roku, wynika, że zadłużenie Gminy Ostrów Wielkopolski na koniec 2020 r. osiągnie poziom 34.315.000,00 zł.

Z analizy ww. wniosku Wójta Gminy oraz z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2020 – 2028 po zmianach dokonanych uchwałą Nr XX/193/2020 Rady Gminy Ostrów Wielkopolski z dnia 25 czerwca 2020 roku wynika, iż uwzględniając dotychczasowe zadłużenie oraz planowany do zaciągnięcia kredyt w wysokości 8.000.000,00 zł, relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2020 – 2028 kształtować się będzie w sposób następujący.

Rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy o fin. publ., po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (zgodnie z poz. 8.3.1 zał. Nr 1 do WPF) [w %]	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) – poz. 8.1 zał. Nr 1 WPF [w %]
1	4	5
2020	14,50	8,92
2021	14,28	8,25
2022	17,06	8,30
2023	19,45	7,06
2024	20,60	8,77
2025	20,09	8,36
2026	18,49	8,65
2027	19,56	3,52
2028	20,22	3,73

Z powyższego wynika, że w latach 2020 - 2028 poziom spłat zobowiązań Gminy Ostrów Wielkopolski będzie się kształtować poniżej dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Tym samym relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 i ust. 3 ustawy o finansach publicznych zostanie zachowana.

Skład Orzekający zauważa, iż powyższa relacja zostanie zachowana w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2020 – 2028) prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Gminy.

Mając na uwadze powyższe Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Ostrów Wielkopolski ma możliwość spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 8.000.000,00 zł.



Przewodniczący
Składu Orzekającego

Zbigniew Czornik

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

