

Uchwała nr SO 0950/43/1/Ka/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 04 listopada 2020 r.

w sprawie możliwości spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 3.200.000 zł.

URZĄD GMINY
w Ostrowie Wielkopolskim

05. 11. 2020 22 638

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 27/2020 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 1 października 2020 roku, w składzie:

Przewodniczący: Zbigniew Czołnik
Członkowie: Małgorzata Łuczak
Jolanta Nowak

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 Zastępcę Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 3.200.000,00 zł, wyraża o możliwości spłaty tegoż kredytu

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Pismem z dnia 13 października 2020 r. Nr BD-KB 3060/2/2020 – doręczonym do tut. Izby w dniu 21-10-2020 r. - działający w zastępstwie Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski Zastępca Wójta wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 3.200.000,00 zł, załączając do wniosku tabelę określającą spłaty przychodów zwrotnych.

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

W budżecie Gminy Ostrów Wielkopolski po zmianach wprowadzonych uchwałą Nr XXII/221/2020 Rady Gminy Ostrów Wielkopolski z dnia 25 września 2020 r. ustalone zostały dochody w wysokości 105.084.263,57 zł oraz wydatki w kwocie 111.000.871,15 zł. Wynik budżetu to planowany deficyt w wysokości 5.916.607,58 zł. Zgodnie z postanowieniami § 3 uchwały budżetowej na 2020 rok deficyt ten zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Przychody budżetu zaplanowano w wysokości 13.621.892,63 zł, z tego: przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym (§ 952) to kwota 11.200.000,00 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (§ 950) stanowiące kwotę 2.421.892,63 zł.

Planowane rozchody budżetu stanowią kwotę 7.705.285,05 zł - są one przeznaczone: na spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 963) w kwocie 3.205.285,05 zł, na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 100.000,00 zł oraz na wykup innych papierów wartościowych (§ 982) w kwocie 4.400.000,00 zł.

Uchwałą Nr XXII/222/2020 z dnia 25 września 2020 roku Rada Gminy Ostrów Wielkopolski postanowiła o zaciągnięciu w 2020 roku kredytu długoterminowego do wysokości 3.200.000,00 zł przeznaczonego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy. Z ww. wniosku Wójta Gminy wynika, iż spłata ww. kredytu nastąpi w latach 2021 - 2028

Zadłużenie Gminy Ostrów Wielkopolski na dzień 30 września 2020 roku, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z Kwartałne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń, wynosi 37.440.000,00 zł, co stanowi 35,62% planowanych dochodów na koniec III kwartału 2020 roku.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski na lata 2020 – 2028 po zmianach wprowadzonych uchwałą Nr XXII/220/2020 Rady Gminy Ostrów Wielkopolski z dnia 25 września 2020 roku wynika, iż uwzględniając dotychczasowe zadłużenie oraz planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ostrów Wielkopolski przychody zwrotne, w tym przedmiotowy kredyt, a także poziom prognozowanych spłat, relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie w sposób następujący.

Rok	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (po uwzględnieniu związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) -lp. 8.1 WPF (%)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy - lp.8.3.1 WPF (%)
1	3	4
2020	8,87	14,50
2021	8,38	11,49
2022	8,43	14,26
2023	7,49	16,66
2024	9,28	20,60
2025	8,93	20,09
2026	9,21	17,29
2027	5,70	18,37
2028	5,83	20,22

W oparciu o ww. dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2020 - 2028 relacja, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych zostanie zachowana.

Skład Orzekający zauważa, iż określona wyżej 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 Ostrów Wielkopolski.

Mając na uwadze powyższe Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Ostrów Wielkopolski ma możliwość spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 3.200.000,00 zł.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Zbigniew Czołnik

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