

Uchwała nr SO 0950/15/2/Ka/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 18 maja 2020 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki.

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

Przewodnicząca: Małgorzata Łuczak
Członkowie: Zbigniew Czołnik
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 ze zm.), po rozpoznaniu przedłożonego przez Wójta Gminy Rychtal wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 818.789,00 zł wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Pismem z dnia 20 kwietnia 2020 r. Nr RF.3251.2020.29 doręczonym tutejszej Izbie w dniu 22 kwietnia 2020 r., Wójt Gminy Rychtal wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 818.789,00 zł, załączając do wniosku tabelę kredytową.

Analizując zdolność Gminy Rychtal do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanej do zaciągnięcia pożyczki, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Gminy Rychtal na rok 2020, po zmianach dokonanych uchwałą Nr XIX/123/2020 z dnia 8 kwietnia 2020 r. zaplanowane zostały dochody w kwocie 19.121.853,93 zł i wydatki w kwocie 20.610.805,04 zł. Deficyt budżetu stanowi kwotę 1.488.951,11 zł i zgodnie z postanowieniami uchwały budżetowej zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek, wolnymi środkami z lat ubiegłych oraz przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Z uchwały budżetowej wynika ponadto, że zaplanowano przychody w wysokości 2.160.142,00 zł, są to przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 1.400.142,00 zł, z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (§ 950) w kwocie 704.625,31 zł oraz przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§ 905) w kwocie 55.374,69 zł. Rozchody zaplanowano w wysokości 671.190,89 zł, są to spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992).

Rada Gminy Rychtal podjęła w dniu 8 kwietnia 2020 r. uchwałą Nr XIX/128/2020 w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na sfinansowanie realizacji zadania: „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Mały Buczek”.

Z przedłożonej wraz z wnioskiem o wydanie opinii tabeli kredytowej wynika, że spłata pożyczki przewidywana jest w latach 2020-2028.

Zadłużenie Gminy Rychtal na dzień 31 marca 2020 roku, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z

Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń, wynosi 3.349.947,89 zł, co stanowi 18,17% planowanych dochodów w tym okresie.

Zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Rychtal na lata 2020 – 2039 wg stanu na dzień 8 kwietnia 2020 roku, zadłużenie Gminy na koniec 2020 r. wyniesie 4.147.649,00 zł.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychtal na lata 2020 – 2039 wg stanu na dzień 8 kwietnia 2020 r. wynika, iż uwzględniając dotychczasowe zadłużenie oraz planowaną do zaciągnięcia pożyczkę, łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z wydatkami bieżącymi na obsługę długu, w latach 2020 – 2028 będzie kształtować się 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	5,16	7,75
2021	2,89	6,15
2022	3,60	6,62
2023	3,72	5,80
2024	3,58	7,68
2025	3,91	7,95
2026	4,96	8,37
2027	3,42	8,45
2028	5,73	9,33

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2020-2028 prognozowana spłata zobowiązań Gminy nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

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 Rychtal.

Mając na uwadze powyższe Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Rychtal ma możliwość spłaty wnioskowanej pożyczki.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Małgorzata Łuczak
Małgorzata Łuczak

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