

Uchwała Nr SO – 0950/24/1/Ka/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 09 lipca 2020 roku

w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki w wysokości 862.111 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 marca 2019 r., z późn. zmianami, w osobach:

Przewodniczący: Zbigniew Czołnik
Członkowie: Małgorzata Łuczak
 Teresa Marczak

działając na podstawie przepisów 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 Burmistrza Miasta i Gminy Kępno wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 862.111 zł, wyraża o możliwości spłaty tej pożyczki

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Pismem z dnia 30 czerwca 2020 r., nr SK.007/9/2020, doręczonym elektronicznie tutejszej Izbie w dniu 30 czerwca 2020 r., Burmistrz Miasta i Gminy Kępno zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu wysokości 862.111,00 zł z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn. „Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Wsparcia Rodziny w Kryzysie w Mianowicach oraz modernizacja oświetlenia wewnętrznego i montaż OZE”.

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

W budżecie Gminy Kępno na 2020 rok po zmianach wprowadzonych uchwałą Nr XXII/150/2020 Rady Miejskiej w Kępnie ustalone zostały dochody w wysokości 142.655.899,20 zł oraz wydatki w kwocie 152.051.947,85 zł. Wynik budżetu to planowany deficyt w kwocie 9.396.048,65 zł, który planuje się sfinansować przychodami z kredytów i pożyczek oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie zaplanowano przychody w łącznej wysokości 13.527.830,02 zł, w tym: wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (§ 950) w kwocie 7.276.521,73 zł oraz przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 6.251.308,29 zł. Zaplanowane w budżecie rozchody zostały przeznaczone na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 1.031.781,37 zł oraz na wykup innych papierów wartościowych (§ 982) w kwocie 3.100.000 zł.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2020 – 2041 wynika, iż prognozowane przychody w roku 2021 z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych stanowią kwotę 2.158.537,68 zł.

Uchwałą Nr XXII/152/2020 z dnia 25 czerwca 2020 r. Rada Miejska w Kępnie postanowiła zaciągnąć pożyczkę długoterminową z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu z przeznaczeniem na sfinansowanie w latach 2020-2021 przedsięwzięcia pn. „Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Wsparcia Rodziny w Kryzysie w Mianowicach oraz modernizacja oświetlenia wewnętrznego i montaż OZE”, do wysokości 862.111,00 zł, z czego w roku 2020 do wysokości 425.211,00 zł. Z uchwały wynika, iż II transza ww. pożyczki w wysokości 436.900 zł zostanie zaciągnięta w 2021 roku. Spłata pożyczki zgodnie z ww. uchwałą oraz przedłożonym wnioskiem Burmistrza Miasta i Gminy Kępno nastąpi w latach 2021 – 2035.

Zadłużenie Gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31 marca 2020 roku wyniosło 42.000.000,80 zł, co stanowi 29,92 % planowanych dochodów na koniec I kwartału 2020 roku. Są to zobowiązania z tytułu przychodów zwrotnych. Zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Kępno na lata 2020 – 2041 zadłużenie Gminy na koniec 2020 r. wyniesie 44.369.526,92 zł, co stanowi 31,10 % planowanych dochodów budżetu na 2020 rok. Natomiast prognozowane zadłużenie na koniec 2021 roku stanowi kwotę 41.889.720,45 zł.

Z wyżej wymienionego wniosku Burmistrza Miasta i Gminy oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2020 - 2041 po zmianach dokonanych uchwałą Nr XXII/149/2020 z dnia 25.06.2020 roku wynika, iż uwzględniając dotychczas zaciągnięte zobowiązania, planowaną do zaciągnięcia pożyczkę oraz pozostałe planowane do zaciągnięcia w wieloletniej prognozie finansowej przychody zwrotne, a także

poziom prognozowanych spłat, relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych 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, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy - lp.8.3.1 WPF	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
1	4	5
2020	21,59 %	5,76 %
2021	21,49 %	6,27 %
2022	19,40 %	5,95 %
2023	17,96 %	5,59 %
2024	17,73 %	5,45 %
2025	18,18 %	5,31 %
2026	17,44 %	5,17 %
2027	17,20 %	5,03 %
2028	17,45 %	4,89 %
2029	17,57 %	4,75 %
2030	17,55 %	2,65 %
2031	17,41 %	0,33 %
2032	17,28 %	0,33 %
2033	17,17 %	0,32 %
2034	17,08 %	0,32 %
2035	17,01 %	0,25 %

Z powyższego zestawienia wynika, iż w latach 2020 – 2035 relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) zostanie zachowana.

Skład Orzekający zauważa, iż powyższa relacja zostanie zachowana w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2020 – 2035) prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Gminy Kępno.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Kępno ma możliwość spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki.



Przewodniczący
Składu Orzekającego

Zbigniew Czornik

Pouczenie: Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.