

Uchwała Nr SO-0950/52/19/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 26 października 2020 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony Zarządzeniem Nr 27/2020 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 1 października 2020 r., w osobach:

Przewodnicząca: Aldona Pruska
Członkowie: Grażyna Wróblewska
Katarzyna Kosmowska

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 rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Miasto i Gminę Kórnik **pożyczki w wysokości 7.615.700,00 zł** wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Kórnik, pismem z dnia 12 października 2020 r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 13 października 2020 r.), wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na przedsięwzięcie p.n. „Budowa kanalizacji w Szczodrzykowie i w części miejscowości Runowo” w wysokości 7.615.700 zł.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się ze zobowiązań Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Miasta i Gminy Kórnik na 2020 rok, po zmianach dokonanych uchwałą Nr XXIV/305/2020 Rady Miasta i Gminy Kórnik z dnia 30 września 2020 r. oraz zarządzeniem Burmistrza Nr 131/2020 z dnia 30 września 2020r., zaplanowane zostały dochody w wysokości 224.113.942,68 zł i wydatki w wysokości 241.568.113,68 zł. Deficyt budżetu wynosi 17.454.171,00 zł. Ponadto w budżecie zaplanowano przychody z tytułu wolnych środków,

o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 25.734.171,00 zł a w rozchodach spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 4.280.000,00 zł oraz wykup papierów wartościowych w kwocie 4.000.000,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej – uchwała Nr XXIV/304/2020 z dnia 30 września 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Kórnik na lata 2020-2030 – Rada zaplanowała przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 17.760.334,00 zł oraz rozchody na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 7.679.555,45 zł.

Jednocześnie, w dniu 30 września 2020 r., Rada Miasta i Gminy Kórnik podjęła uchwałę Nr XXIV/308/2020 zmieniającą uchwałę w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, w której dokonano zmiany przepisu § 1 uchwały Nr XX/235/2020 Rady Miasta i Gminy Kórnik z dnia 29 kwietnia 2020 r. w zakresie terminu otrzymania pożyczki, który pierwotnie określono na lata 2020-2022, po zmianie zaś na lata 2021-2022.

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Kórnik na lata 2020-2030 oraz danych zawartych w sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2019 rok Skład Orzekający ustalił, że relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) – poz. 8.3 zał. Nr 1 do WPF [w %]	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 (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	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
2020	23,57	27,30	6,09
2021	15,89	19,62	5,50
2022	12,45	16,18	5,64
2023	12,98	12,98	3,99
2024	17,68	17,68	4,36
2025	18,70	18,70	2,29
2026	16,02	17,62	2,42
2027	16,35	16,32	2,28
2028	18,30	18,30	1,87
2029	18,68	18,68	2,18
2030	18,74	18,74	3,23

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2020-2030 prognozowana spłata zobowiązań Gminy nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Jednocześnie Skład Orzekający wskazuje na konieczność stałego monitorowania wysokości realizowanych dochodów budżetowych Jednostki po to, aby w sytuacji nieosiągnięcia ich na zakładanym poziomie, przy znacznym wzroście zadłużenia, zweryfikowane zostały przyszłe potrzeby pożyczkowe/kredytowe Jednostki, a wysokość i terminy spłat zaciągniętych zobowiązań dostosowano do wymogów przepisu art. 243 ustawy o finansach publicznych, obowiązującego w poszczególnych latach.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Aldona Pruska

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