

Uchwała nr SO – 0950/25/3/Ka/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 14 sierpnia 2019 r.

w sprawie wydania na wniosek jednostki samorządu terytorialnego opinii o możliwości spłaty kredytu
długoterminowego.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 04 marca 2019 r. ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Teresa Marczak
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 2016 r. poz. 561 z późn. zm.), w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869), po rozpoznaniu przedłożonego przez Wójta Gminy Sośnie wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu inwestycyjnego długoterminowego w kwocie 1.740.000,00 zł (słownie: jeden milion siedemset czterdzieści tysięcy złotych) oraz analizie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnie na lata 2019-2024

wyraża opinię pozytywną o możliwości spłaty kredytu

Uzasadnienie

Pismem z dnia 05 sierpnia 2019 r., doręczonym tut. Izbie dnia 07 sierpnia 2019 r., Wójt Gminy Sośnie wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu inwestycyjnego długoterminowego w kwocie 1.740.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu budżetu.

Na podstawie dołączonej do wniosku tabeli kredytowej oraz posiadanych w tut. Izbie dokumentów: uchwały budżetowej na 2019 rok, sprawozdań budżetowych, uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sośnie na lata 2019-2024, Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W budżecie Gminy Sośnie na 2019 r. uchwalonym uchwałą Nr II/11/2018 z dnia 10 grudnia 2018 r. po zmianach wg stanu na dzień 1 sierpnia 2019 roku (zm. dokonana uchwałą Nr VII/56/2019) zaplanowane zostały dochody w wysokości 30.314.778,44 zł, wydatki w wysokości 33.128.672,33 zł, w tym wydatki majątkowe w kwocie 7.206.110,92 zł. Deficyt budżetu w kwocie 2.813.893,89 zł, zgodnie z postanowieniem uchwały budżetowej zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 1.073.893,89 zł oraz przychodami z tytułu kredytu w kwocie 1.740.000,00 zł.

W budżecie na 2019 rok zaplanowane zostały przychody w łącznej kwocie 2.813.893,89 zł i są to przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 1.740.000,00 zł oraz nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 1.073.893,89 zł. Budżet 2019 roku nie przewiduje rozchodów.

Zgodnie z przedłożoną do wniosku tabelą spłat, spłata rat planowanego kredytu długoterminowego przewidywana jest w okresie i kwotach:

- w roku 2020 – 1.490.000,00 zł,
- w roku 2021 – 250.000,00 zł.

Skład Orzekający, na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań za II kwartał 2019 r. ustalił, że Gmina na dzień 30 czerwca 2019 roku nie posiadała zadłużenia.

Uwzględniając planowany do zaciągnięcia w 2019 r. kredyt, dopuszczalny poziom spłat zobowiązań w latach obsługi i spłaty kredytu, wg tabeli spłat kształtować będzie się następująco:

Rok	Planowane spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w zł	Planowane dochody w zł	Średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat, o której mowa w art. 243 ustawy o fin. publ. z 27.08.2009 r. obliczona w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów	Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów po uwzględnieniu wyłączeń
1	2	3	4	5	6
2019	45.000,00	30.314.778,44	12,40 %	0,15 %	0,15 %
2020	1.535.000,00	31.801.509,92	10,17 %	4,83 %	0,99 %*
2021	295.000,00	30.600.000,00	12,32 %	0,96 %	0,96 %

* wielkość wskaźnika po uwzględnieniu wyłączenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.221.509,92 zł

Zgodnie z przedstawioną informacją o wielkości spłat zobowiązań w latach 2019-2021, łączna kwota przypadających do spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami do dochodów nie przekroczy dopuszczalnego poziomu spłat zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust 1 tj. średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Mając na uwadze zachowanie wymogów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869), Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Sośnie posiada możliwość spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 1.740.000,00 zł.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Teresa Marczak

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