

Uchwała Nr SO-20/0950/77/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 8 lipca 2021 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony zarządzeniem Nr 16/2021 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 1 kwietnia 2021 r. (ze zm.), w osobach:

Przewodniczący: Michał Suchanek,
Członkowie: Karol Chyra,
Aldona Pruska,

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 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 2021 r. poz. 305), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Gminę Dominowo kredytu długoterminowego w wysokości 1.300.000,00 zł, wyraża

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Wójt Gminy Dominowo, pismem z dnia 17 czerwca 2021 r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 21 czerwca 2021 r.), wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu obrotowego długoterminowego przeznaczonego na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Dominowo w 2021 roku w wysokości 1.300.000,00 zł.

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

W budżecie Gminy Dominowo na 2021 rok, po zmianach dokonanych uchwałą Nr XXX/165/2021 Rady Gminy Dominowo z dnia 16 czerwca 2021 r., zaplanowane zostały dochody w wysokości 16.765.868,05 zł i wydatki w wysokości 18.376.043,05 zł. Deficyt budżetu wynosi 1.610.175,00 zł. Ponadto w budżecie zaplanowano przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 1.310.000,00 zł, przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.368.681,52 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 158.493,48 zł, a w rozchodach zaplanowano spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 1.227.000,00 zł.

Rada Gminy Dominowo w dniu 5 lipca 2021 r. podjęła uchwałę Nr XXXII/176/2021 w sprawie zaciągnięcia kredytu obrotowego długoterminowego na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Dominowo w 2021 roku i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań do kwoty 1.300.000,00 zł, z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Dominowo w 2021 r. i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Na podstawie wieloletniej prognozy finansowej oraz danych zawartych w sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2020 rok Skład Orzekający ustalił, że relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

Rok	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 [%]	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 [%]	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) – poz. 8.3.1 zał. Nr 1 do WPF [%]
1	2	3	4
2021	9,31	10,83	13,21
2022	5,75	7,36	9,73
2023	6,77	6,77	9,15
2024	8,12	8,67	8,67
2025	4,12	11,66	11,66
2026	3,93	8,89	10,02
2027	3,73	9,00	10,13
2028	3,27	10,28	10,28
2029	2,31	11,98	11,98
2030	2,21	12,44	12,44
2031	2,11	12,85	12,85
2032	1,20	12,92	12,92
2033	0,34	13,05	13,05
2034	0,33	13,19	13,19
2035	0,35	13,29	13,29
2036	0,34	13,33	13,33

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2021-2036 prognozowana spłata zobowiązań Gminy nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy 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.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

/-/ Michał Suchanek

Pouczenie: Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.

GMINA DOMINOWO **63-012 Dominowo** **NIP 7861623195 REGON 631258224**

Nazwa jednostki

Wartość opiniowanej pożyczki/kredytu/obligacji/inniej umowy zaliczanej do tytułów dłużnych
Przewidywany okres spłaty

Rodzaj zobowiązania (kredyty/pożyczka/obligacja/inna umowa zaliczana do tytułów dłużnych)

GMINA DOMINOWO

1.300.000,00 zł
2021 - 2032

KREDYT OBROTOWY DŁUGOTERMINOWY

Opiniowana pożyczka/kredyt/ obligacja/inna umowa zaliczana do tytułów dłużnych		Pozostałe zaciągnięte zobowiązania (oraz zaopiniowane przez Skład Orzekający Łączy)											Ogółem				w tym w zw. z umową zaw. na realizację programu, projektu lub zadania fin. z udz. śr., o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp z 27.08.2009r.	Zobowiązania związku współpracującego o przedsięwzięcie samorządu terytorialnego (art. 244 ufp)	w tym w zw. z umową zaw. na realizację programu, projektu lub zadania fin. z udz. śr., o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp z 27.08.2009r.
		wielkość spłaty kredytów i pożyczek		wielkość wykupu wyemitowanych obligacji		wielkość udzielonych pożyczek i gwarancji		inne umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek zaciągnięte po 01.01.2019 r.		Razem pozostałe zobowiązania									
		Wartość nominalna	Odstęki	Razem (1+2)	Wartość nominalna	Odstęki	Wartość nominalna	Odstęki	Wartość nominalna	Odstęki	Wartość nominalna (4+6+8+10)	Odstęki (5+7+9+11)							
Rok	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15	16	17	18	19	
2021		12 000,00	12 000,00	1 227 000,00	138 000,00							1 227 000,00	138 000,00	1 227 000,00	150 000,00	350 000,00			
2022	20 000,00	50 000,00	70 000,00	741 519,73	108 644,00							741 519,73	108 644,00	761 519,73	158 644,00	262 500,00			
2023	20 000,00	49 000,00	70 000,00	625 506,58	97 752,00							625 506,58	97 752,00	645 506,58	147 752,00				
2024	20 000,00	49 000,00	69 000,00	817 500,00	75 357,00							817 500,00	75 357,00	837 500,00	124 357,00				
2025	60 000,00	48 000,00	108 000,00	310 613,01	65 057,00							310 613,01	65 057,00	370 613,01	113 057,00				
2026	70 000,00	46 000,00	116 000,00	300 000,00	50 620,00							300 000,00	50 620,00	370 000,00	96 620,00				
2027	70 000,00	43 000,00	113 000,00	300 000,00	32 110,00							300 000,00	32 110,00	370 000,00	75 110,00				
2028	250 000,00	34 000,00	284 000,00	95 000,00	6 000,00							95 000,00	6 000,00	345 000,00	40 000,00				
2029	250 000,00	18 000,00	268 000,00					0,00				0,00	0,00	250 000,00	18 000,00				
2030	250 000,00	11 000,00	261 000,00					0,00				0,00	0,00	250 000,00	11 000,00				
2031	250 000,00	6 000,00	256 000,00					0,00				0,00	0,00	250 000,00	6 000,00				
2032	40 000,00	1 000,00	41 000,00					0,00				0,00	0,00	40 000,00	1 000,00				
2033			0,00					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00				
RAZEM:	1 300 000,00	368 000,00	1 668 000,00	4 417 139,32	573 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 417 139,32	573 540,00	5 717 139,32	941 540,00	612 500,00	0,00	0,00	

1) W przypadku wypełnienia kol. 17 należy wypełnić dane uzupełniające dotyczące przysługujących wyłączeń na podstawie art. 243 ust. 3-3a ufp

Łączna kwota wyłączeń na podstawie:

art. 243 ust. 3 ufp

612 500,00

art. 243 ust. 3a ufp

Umowy zawarte z Instytucją Zarządzającą Pośredniczącą:

Data	Numer	Zadanie	Kwota dofinansowania z UE	% dofinans.

Data

17.06.2021r.

WÓJT

Podpis wnioskodawcy

Krzysztof Pauter