

Zarządzenie Nr 64/2022
Wójta Gminy Turośń Kościelna
z dnia 08 sierpnia 2022r.

w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Turośń Kościelna na rok 2022 oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4, art. 58 ust. 1, art. 60 ust. 2 pkt 1, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) w związku z § 7 i § 12 uchwały Nr XXIX/235/2021 Rady Gminy Turośń Kościelna z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Turośń Kościelna na rok 2022, ze zmianami, zarządzam co następuje:

§ 1.1. Postanawia się zaciągnąć długoterminowy kredyt bankowy w wysokości 6 100 000 zł (słownie: sześć milionów sto tysięcy złotych) z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na rok 2022 w kwocie 5 148 256 zł, oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie 951 744 zł.

2. Kredyt, o którym mowa w ust. 1 zaciągnięty będzie w roku 2022, z terminem spłaty w latach 2023-2033.

§ 2.1. Kredyt zostanie zaciągnięty na zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 1129 z późn. zm.)

2. Ustalenie warunków udzielenia kredytu i wybór kredytodawcy nastąpi w trybie określonym w przepisach ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

§ 3.1. Zabezpieczeniem zobowiązań wynikających z zaciągniętego kredytu będzie weksel „in blanco”.

2. Zabezpieczenie, o którym mowa w ust. 1 będzie obowiązywać w okresie realizacji umowy kredytu w latach 2022- 2033, do całkowitego rozliczenia.

§ 4. Spłata kredytu, o którym mowa następowała będzie w roku 2023 z planowanego do zaciągnięcia kredytu na deficyt oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów, a od 2024 roku spłata będzie następować z dochodów własnych budżetu Gminy Turośń Kościelna, określonych w art. 4 i art. 5 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w latach realizacji spłaty lub zabezpieczenia.

§ 5 Traci moc Zarządzenie Nr 58/2022 r. Wójta Gminy Turośń Kościelna z dnia 27 lipca 2022 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Turośń Kościelna w 2022 roku.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
GRZEGORZ JAKUĆ



1-10-
10.08.22.

Elektronicznie podpisany przez:
Marlena Marta Stachurska-Janczyło
dnia 10 sierpnia 2022 r.

UCHWAŁA Nr RIO.II-00313-22/2022

z dnia 9 sierpnia 2022 r.

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku



w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty przez Gminę Turośń Kościelna kredytu długoterminowego w kwocie 6 100 000 zł przeznaczonego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego Gminy na rok 2022 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych

Na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2022 r. poz. 1668), art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2022 r. poz. 1634) oraz Zarządzenia Nr 1/14 z dnia 1 kwietnia 2014 r. Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących działających w siedzibie RIO w Białymstoku i Zespołach Zamiejscowych w Łomży i Suwałkach:

Skład Orzekający w osobach:

Marlena Stachurska-Janczyło - przewodnicząca

Agnieszka Gerasimiuk - członek

Paweł Gałko - członek

opiniuje pozytywnie

możliwość spłaty przez Gminę Turośń Kościelna kredytu długoterminowego w kwocie 6 100 000 zł przeznaczonego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego Gminy na rok 2022 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych.

UZASADNIENIE

Wójt Gminy Turośń Kościelna pismem Nr FK.3054.3.2022 z dnia 8 sierpnia 2022 r. (wpłynęło do tut. Izby w tym samym dniu) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie 6 100 000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego w 2022 roku deficytu budżetowego Gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

W sprawie zaciągnięcia opiniowanego kredytu długoterminowego Wójt Gminy Turośń Kościelna podjął zarządzenie Nr 64/2022 z dnia 8 sierpnia 2022 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Turośń Kościelna na rok 2022 oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów. Zgodnie z § 1 ww. zarządzenia planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy w kwocie 6 100 000 zł zostanie przeznaczony w kwocie 5 148 256 zł na sfinansowanie planowanego

deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów długoterminowych w wysokości 951 744 zł. Spłata kredytu ma nastąpić w latach 2023-2033, a źródłem jego spłaty będą – zgodnie z § 4 zarządzenia – w roku 2023 - przychody z planowanego do zaciągnięcia kredytu na deficyt oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów, a od roku 2024 dochody własne gminy.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy posiadanych dokumentów stwierdza co następuje.

Wójt Gminy Turośń Kościelna podejmując powyższe zarządzenie działał na podstawie upoważnienia Rady Gminy Turośń Kościelna wynikającego z § 12 pkt 1 uchwały Nr XXIX/235/2021 Rady Gminy Turośń Kościelna z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Turośń Kościelna na rok 2022. Limity zobowiązań pierwotnie określone przez Radę w ww. uchwale w sprawie uchwalenia budżetu zostały zmienione uchwałą Nr XXXV/280/2022 Rady Gminy Turośń Kościelna z dnia 13 lipca 2022 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Turośń Kościelna na rok 2022, zgodnie z którą limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu wynosi 6 248 256 zł, a na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów – 951 744 zł.

Przeznaczenie kredytu zgodne jest z postanowieniami art. 89 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2022 r. poz. 1634). Wójt podejmując powyższe zarządzenie o zaciągnięciu kredytu działał więc w granicach limitu i upoważnienia.

Budżet Gminy Turośń Kościelna, po zmianach dokonanych do dnia podjęcia zarządzenia Nr 64/2022 w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Turośń Kościelna na rok 2022 oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów, przedstawia się następująco:

- dochody ogółem: 38 406 620 zł,
w tym bieżące: 32 711 890 zł, majątkowe: 5 694 730 zł,
- wydatki ogółem: 51 939 959 zł,
w tym bieżące: 33 538 624 zł, majątkowe: 18 401 335 zł.

Różnica między planowanymi dochodami a wydatkami budżetu stanowi deficyt w wysokości 13 533 339 zł. Zgodnie z zapisami § 7 ust. 1 treści uchwały Nr XXXV/280/2022 z dnia 13 lipca 2022 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Turośń Kościelna na rok 2022 ma on zostać pokryty:

- 1) planowanym do zaciągnięcia kredytem w kwocie 6.248.256 zł,
- 2) a) przychodami 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 (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych z roku 2020 i 2021) w kwocie 2.594.094 zł,
b) przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem i zwalczaniem COVID -19 w kwocie 35.800 zł,

c) przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w kwocie 80.491 zł,

3) przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków 687.296 zł,

4) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy w kwocie 3.887.402 zł.

Łączne przychody budżetu na 2022 rok wynoszą 14 485 083 zł. Natomiast łączna kwota rozchodów to 951 744 zł.

Jednocześnie Skład Orzekający wskazuje, że zgodnie z bilansem z wykonania budżetu według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r., Gmina posiada przychody wewnętrzne możliwe do zaangażowania w budżecie 2022 roku w łącznej wysokości 8 090 239,34 zł.

Zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Turośń Kościelna na lata 2022-2033, w brzmieniu ustalonym uchwałą Nr XXXV/281/2022 Rady Gminy Turośń Kościelna z dnia 13 lipca 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Turośń Kościelna na lata 2022-2033 gmina na koniec roku 2021 posiadała zadłużenie w wysokości 5 051 138,62 zł. W roku 2022 wzrośnie ono do kwoty 11 299 394,62 zł. Od 2024 roku będzie sukcesywnie maleć, ponieważ w kolejnych latach objętych Prognozą nie planuje się pozyskiwania nowych przychodów z tytułów zwrotnych. Zaciągnięty dług ma być spłacany do końca 2033 roku. Od 2024 roku planowane są budżety nadwyżkowe, a nadwyżki w wysokości od 753 029,75 zł do 2 425 000 zł (kol. 3 WPF) w całości będą służyły finansowaniu w poszczególnych latach rozchodów tytułem spłaty zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia długu (kol. 3.1 WPF).

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Turośń Kościelna na lata 2022-2033 wynika, iż w całym okresie objętym Prognozą zostanie zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tzn. wskaźniki planowanych w poszczególnych latach spłat zobowiązań (wynikające z relacji po lewej stronie nierówności we wzorze z art. 243 ustawy o finansach publicznych) nie przekroczą wskaźników dopuszczalnych limitów spłat zobowiązań (określonych po prawej stronie nierówności we wzorze). Realizacja przyjętych w WPF wskaźników jest jednak w znacznym stopniu uzależniona od realistyczności planowanych na poszczególne lata struktur budżetu.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

POUCZENIE

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku, ul. Branickiego 13, w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego
Marlena Stachurska-Janczyło

