

## Uchwała Nr SO-0950/26/9/Ln/2016

### Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 22 lipca 2016 roku

w sprawie: *wydania na wniosek kredytobiorcy opinii o możliwości spłaty wnioskowanego kredytu.*

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r. w osobach:

Przewodniczący: Zdzisław Drost

Członkowie: Beata Rodewald-Łaszkowska

Małgorzata Okrent

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 19 ust.1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zmianami) w odniesieniu do wniosku Burmistrza Gminy Czempień z dnia 22 czerwca 2016 r. (wpływ do Izby w dniu 24 czerwca 2016 r.) sprawie wydania opinii dot. możliwości spłaty kredytu długoterminowego przez Gminę Czempień w wysokości 300.000 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji tłocznej Borowo-Czempień”

wyraża opinię **pozytywną** o możliwości spłaty tego kredytu.

#### UZASADNIENIE

Burmistrz Gminy Czempień wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 300.000 zł na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Dotacja dla powiatu na dofinansowanie zadania pn. „Budowa kanalizacji tłocznej Borowo-Czempień”.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W budżecie Gminy Czempień na 2016 rok, po zmianach wprowadzonych w ciągu roku budżetowego, zaplanowane zostały dochody w wysokości 37.404.771,52 zł a wydatki w wysokości 40.849.521,52 zł. Zaplanowano również przychody kwocie 5.184.458,19 zł (z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na rynku krajowym – 4.229.000,00 zł oraz z tytułu wolnych środków w kwocie 955.458,19 zł) oraz rozchody w kwocie 1.739.708,19 zł z przeznaczeniem na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów.

O zaciągnięciu przedmiotowego kredytu Rada zdecydowała Uchwałą Nr XXVIII/197/16 z dnia 23 maja 2016 roku. Przychody z kredytu mają być przeznaczone na realizację zadania pn. „Budowa kanalizacji tłocznej Borowo-Czempień”.

Wnioskowany kredyt ma być spłacany w latach 2016 - 2020.

W budżecie na 2016 r. w dz. 900 rozdz. 90001 § 6050 zaplanowano zadanie pn. „Budowa kanalizacji tłocznej Borowo-Czempiń” (zadanie ujęte w załączniku – Wykaz gminnych wydatków majątkowych na 2016 r.), na które planuje się wydatki w łącznej kwocie 813.008,00 zł.

Przedmiotowe zadanie realizowane jest w ramach WPF – okres realizacji 2009-2016; nakłady ogółem – 1.063.008,00 zł, w tym w 2016 r. – 813.008,00 zł.

Na w/w zadanie planowane jest również zaciągnięcie pożyczki z WFOŚiGW w kwocie 500.000,00 zł (Uchwała Nr XXVIII/194/16 z 23 maja 2016 r.).

Według sprawozdania Rb-Z na dzień 31 grudnia 2015 r. Jednostka posiadała zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 7.692.414,33 zł. Uwzględniając przewidziane do zaciągnięcia w 2016 roku kredyty i pożyczki na łączną kwotę 4.229.000,00 zł, a także planowane w 2016 roku spłaty zobowiązań wynikających z tytułu spłat rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.739.708,19 zł oraz kwotę długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu w wysokości 121.067,15 zł, ustalono, że dług na 31.12.2016 r. wyniesie 10.302.773,29 zł, co stanowić będzie 27,54 % planowanych dochodów budżetu.

W uchwale budżetowej Gminy na 2016 rok zaplanowano (uwzględniając już zaciągnięte, wcześniej opiniowane pożyczki i kredyty oraz przedmiotowy kredyt) środki na spłatę kredytów i pożyczek w wysokości 1.739.708,19 zł oraz na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 205.799,19 zł, co stanowi 5,20% planowanych dochodów budżetu na 2016 r. przy dopuszczalnym wskaźniku na poziomie 11,95%.

Kształtowanie się wskaźnika spłaty zobowiązań wraz z odsetkami w odniesieniu do dochodów budżetu Gminy również w pozostałych latach spłaty przedmiotowego kredytu powinny zostać zachowane.

Uwzględniając zachowania wymogów uregulowań prawnych na tle planowanych dochodów budżetowych, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej orzekł, że Gmina Czempień posiada możliwość spłaty planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytu długoterminowego.

**Przewodniczący  
Składu Orzekającego**

*Zdzisław Drost*

**Pouczenie:** Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.