

Uchwała Nr SO-0950/3/9/Ln/2017

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 16 lutego 2017 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: Danuta Szczepańska

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 2016 r., poz. 1870 ze zmianami) w odniesieniu do wniosku Burmistrza Gminy Czempień z dnia 09 lutego 2017 r. sprawie wydania opinii dot. możliwości spłaty **kredytu długoterminowego przez Gminę Czempień w wysokości 330.000 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja II piętra Gminnego budynku przy ul. Parkowej 2 w Czempiniu na pomieszczenia biurowe i punkt konsultacyjny OPS w Czempiniu”**

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 330.000 zł na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. **„Adaptacja II piętra Gminnego budynku przy ul. Parkowej 2 w Czempiniu na pomieszczenia biurowe i punkt konsultacyjny OPS w Czempiniu”**.

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 2017 rok, po zmianach wprowadzonych w ciągu roku budżetowego, zaplanowane zostały dochody w wysokości 52.886.573,48 zł a wydatki w wysokości 64.306.554,85 zł. Zaplanowano również przychody kwocie 14.145.557,94 zł (w tym: z tytułu zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE (§ 903) – 915.801,00 zł, z tytułu sprzedaży papierów wartościowych (§ 931) – 5.053.855,24 zł, z tytułu wolnych środków (§ 950) – 1.348.901,70 zł oraz z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) – 6.815.000,00 zł) oraz rozchody w kwocie 2.725.576,57 zł (w tym z tytułu spłaty pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE (§ 963) – 915.801,00 zł oraz z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) – 1.809.775,57 zł).

O zaciągnięciu przedmiotowego kredytu Rada zdecydowała Uchwałą Nr XXXVIII/277/17 Rady Miejskiej w Czempiniu z dnia 12 stycznia 2017 r. Kredyt ma zostać przeznaczony na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja II piętra Gminnego budynku przy ul. Parkowej 2 w Czempiniu na pomieszczenia biurowe i punkt konsultacyjny OPS w Czempiniu”.

Jest to pierwsza uchwała w tym roku o zaciągnięciu kredytu. Jednostka nie posiada transz kredytów/pożyczek/obligacji wynikających z uchwał podjętych w latach poprzednich.

Wnioskowany kredyt ma być spłacany w latach 2018 - 2022.

W budżecie na 2017 r. w dz. 852 rozdz. 85219 § 6050 zaplanowano zadanie pn. „Adaptacja II piętra Gminnego budynku przy ul. Parkowej 2 w Czempiniu na pomieszczenia biurowe i punkt konsultacyjny OPS w Czempiniu” (zadanie ujęte w załączniku – Wykaz gminnych wydatków majątkowych na 2017r.), na które planuje się wydatki w łącznej kwocie 340.000,00 zł (wg stanu na dzień 01.02.2017r.). Przedmiotowe zadanie realizowane jest w ramach WPF (poz. 1.3.2.2) – okres realizacji 2016-2017; nakłady ogółem – 340.000,00 zł, w tym 2017 r. – 340.000,00 zł, limit zobowiązań 0,00 zł.

Na podstawie sprawozdań Rb-Z oraz wielkości zaplanowanych w budżecie na 2016 rok stwierdzono, że Jednostka posiadała na koniec 2016 r. zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 9.698.560,29 zł. Po uwzględnieniu wszystkich przewidzianych w 2017 roku do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz do wyemitowania obligacji na łączną kwotę 12.784.656,24 zł, a także zaplanowanych spłat zobowiązań wynikających z tytułu spłat rat wcześniej zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek w kwocie 2.725.576,57 zł oraz kwoty długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu w wysokości 45.000,00 zł, ustalono, że dług na 31.12.2017 r. wyniesie 19.705.785,81 zł, co stanowić będzie 37,26 % planowanych dochodów budżetu.

W uchwale budżetowej Gminy na 2017 rok zaplanowano (uwzględniając już zaciągnięte oraz przedmiotowy kredyt) środki na spłatę kredytów i pożyczek w wysokości 1.679.775,57 zł oraz na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 282.318,32 zł, co stanowi 3,71% planowanych dochodów budżetu na 2017 r. przy dopuszczalnym wskaźniku na poziomie 12,44%. 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.