

**Uchwała Nr SO-0950/41/7/Ko/2017**  
**z dnia 20 lipca 2017 roku**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu**  
**w sprawie wydania na wniosek kredytobiorcy opinii o możliwości spłaty kredytu.**

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

|                 |                     |
|-----------------|---------------------|
| Przewodnicząca: | Renata Konowalek    |
| Członkowie:     | Leszek Maciejewski  |
|                 | Józef Goździkiewicz |

działając na podstawie przepisów art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, ze zm.) po rozpoznaniu przedłożonego w dniu 06 lipca 2017 roku przez Burmistrza Miasta wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez **Miasto Sompolno kredytu długoterminowego** w wysokości **3.815.400 zł** wyraża

***opinię pozytywną.***

**Uzasadnienie**

Pismem z dnia 30 czerwca 2017 roku (doręczonym do Izby w dniu 06 lipca 2017 roku), Burmistrz Miasta Sompolno wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty długoterminowego kredytu bankowego do kwoty 3.815.400 zł, który zostanie przeznaczony na dofinansowanie zadania współfinansowanego w ramach działania „Gospodarka wodno – ściekowa” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 pod nazwą: „Budowa kanalizacji sanitarnej na trasie Mąkolno – Sycewo – Sompolno, umożliwiająca wyłączenie z eksploatacji oczyszczalni ścieków w Mąkolnie”.

Analizując zdolność Miasta do wywiązania się z zobowiązań wynikających z zaciągnięcia kredytu Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W dniu 27 czerwca 2017 roku Rada Miejska w Sompolnie podjęła uchwałę Nr XXXVII/254/2017 w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu bankowego do kwoty 3.815.400 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania współfinansowanego w ramach działania „Gospodarka wodno – ściekowa” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 pod nazwą: „Budowa kanalizacji sanitarnej na trasie Mąkolno – Sycewo – Sompolno, umożliwiająca wyłączenie z eksploatacji oczyszczalni ścieków w Mąkolnie”.

W budżecie Miasta na 2017 rok (po zmianach wprowadzonych Uchwałą Nr XXXVII/253/2017 z dnia 27 czerwca 2017 roku), Rada Miejska w Sompolnie zaplanowała dochody budżetu w wysokości 41.151.486,31 zł oraz wydatki budżetu w wysokości 47.382.233,38 zł. Wydatki majątkowe zaplanowano w łącznej kwocie 6.345.042,10 zł; w tym wydatki na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej na trasie Mąkolno – Sycewo – Sompolno, umożliwiająca wyłączenie z eksploatacji oczyszczalni ścieków w Mąkolnie” w kwocie 3.815.400 zł.

Planowany deficyt budżetu wynosi 6.230.747,07 zł. Źródłem sfinansowania planowanego deficytu budżetu mają być planowane przychody z tytułu kredytów oraz nadwyżki z lat ubiegłych.

W uchwale budżetowej zaplanowane zostały przychody w łącznej kwocie 6.280.400 zł (z tego: przychody z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym /§952/ w wysokości 4.265.400 zł i przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych /§957/ w wysokości 2.015.000 zł oraz rozchody budżetu na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów /§992/ w wysokości

49.652,93 zł.

Zadłużenie Miasta wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31.12.2016 r. wyniosło 49.652,93 zł i obejmuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Po zaciągnięciu w 2017 roku zaopiniowanej pożyczki w kwocie 450.000 zł oraz opiniowanego kredytu w kwocie 3.815.400 zł, a także po dokonaniu planowanych spłat rat kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 49.652,93 zł, dług Miasta na dzień 31.12.2017 r. wyniesie 4.265.400 zł (wartość nominalna).

Na podstawie załączonych do wniosku materiałów oraz uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sompolno na lata 2017-2025, Skład Orzekający ustalił, że relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w latach 2017 – 2025 kształtować się będzie następująco:

| Wyszczególnienie                                                                                                    | 2017 r. | 2018 r. | 2019 r. | 2020 r. | 2021 r. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych                         | 6,80    | 2,99    | 5,20    | 7,98    | 8,41    |
| Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych | 0,32    | 1,64    | 1,66    | 1,58    | 1,50    |

| Wyszczególnienie                                                                                                    | 2022 r. | 2023 r. | 2024 r. | 2025 r. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych                         | 4,05    | 1,39    | 1,39    | 1,21    |
| Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych | 1,43    | 1,36    | 1,14    | 0,69    |

Z powyższego wynika, że w latach 2017-2025 poziom spłat zobowiązań Miasta Sompolno kształtować się będzie poniżej dopuszczalnego limitu wyliczonego w oparciu o przepis art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający zauważa, iż warunki te zostaną spełnione w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2017-2025) prognozowanych dochodów, w tym: dochodów bieżących oraz dochodów ze sprzedaży majątku, oraz przy założeniu, że nie wzrosną planowane wydatki bieżące, a także w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Miasta.

Biorąc pod uwagę wszystkie okoliczności Skład Orzekający orzekł jak w uchwale.



Przewodnicząca  
Składu Orzekającego  
*Renata Konowalek*

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