

## **Uchwała Nr 73 / SO – 5 / 2009**

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 11 września 2009r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 11/2009 z dnia 6 lipca 2009 r. w składzie:

Przewodnicząca: Zofia Ligocka

Członkowie: Renata Konowalek

Józef Goździkiewicz

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 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) w związku z art. 83 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z WFOŚ i GW w kwocie **200.000 zł** przez Miasto i Gminę Września wyraża:

### ***opinię pozytywną***

#### **Uzasadnienie**

Burmistrz Miasta i Gminy Września pismem z dnia 6 lipca 2009 r. (doręczonym w dniu 14 sierpnia 2009 r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w łącznej kwocie **3.400.000,-zł**, w tym:

- 1.500.000 zł z przeznaczeniem na zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Chwałibogowie”,
- 500.000 zł z przeznaczeniem na zadanie pn. „Kompleksowa termomodernizacja budynku Gimnazjum Nr 1 we Wrześni”,
- **200.000 zł** z przeznaczeniem na zadanie pn. „Kompleksowa termomodernizacja Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni”,
- 1.200.000 zł z przeznaczeniem na zadanie pn. „Kompleksowa termomodernizacja budynków oświatowych we Wrześni”

Analizując zdolność Miasta i Gminy do wywiązania się ze zobowiązań Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W budżecie Miasta i Gminy Września na 2009 rok, po zmianach wprowadzonych uchwałą Nr XXIV/327/2009 z dnia 23 czerwca 2009 r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 90.149.009,-zł i wydatki w wysokości 118.859.435,-zł. Na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 28.710.426,-zł zaplanowano m.in. przychody z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w wysokości 6.126.530,-zł.

Rada Miejska w dniu 23 kwietnia 2009 r. podjęła uchwałę Nr XXIII/308/2009 w której zadecydowała o zaciągnięciu w 2009 r. pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie **200.000,-zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Kompleksowa termomodernizacja Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni”.

W budżecie zaplanowano wydatki na zadanie pn. „Przebudowa Budynku WOK – termomodernizacja wraz z likwidacją barier architektonicznych” w wysokości 620.000 zł - załącznik Nr 4 do uchwały budżetowej obejmującym wydatki majątkowe zaplanowane na 2009 r.

Zobowiązania Miasta i Gminy wg sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań na dzień 31 grudnia 2008 wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji wyniosły 27.374.371 zł. Po zaciągnięciu pożyczek w wysokości 3.400.000 zł, jak również dokonaniu zaplanowanych w budżecie rozchodów na spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.214.720,-zł oraz wykup obligacji w kwocie 2.000.000 zł dług Gminy na dzień 31.12.2009 r. wyniesie 27.559.651,-zł (wartość nominalna), co stanowi **30,57 %** planowanych dochodów budżetu gminy na 2009 rok, zatem spełniony zostanie wymóg ustawy art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

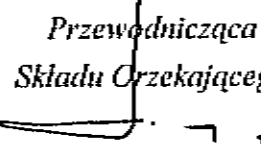
Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów, w tym opracowanej przez Miasto i Gminę prognozy kształtowania się dochodów budżetu w latach 2009 – 2020 wynika, że spłata zobowiązań z tytułu rat kredytów i pożyczek, wykupu emitowanych obligacji, poręczeń oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek w łącznej kwocie 3.400.000,-zł, w tym pożyczki w kwocie **200.000 zł** kształtować się będzie następująco:

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 2009 r. – <b>6,38 %</b> | 2013 r. – 5,76 % | 2017 r. – 2,68 % |
| 2010 r. – 7,47 %        | 2014 r. – 4,87 % | 2018 r. – 2,48 % |
| 2011 r. – 7,14 %        | 2015 r. – 3,66 % | 2019 r. – 2,72 % |
| 2012 r. – 6,08 %        | 2016 r. – 3,09 % | 2020 r. – 2,48 % |

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2009 - 2020 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek, wykupu obligacji wraz z należnymi odsetkami oraz potencjalnych spłat wynikających z udzielonych poręczeń nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetu Gminy, a więc wymóg wynikający z art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zostanie spełniony. Skład Orzekający wskazuje, że warunek ten będzie spełniony w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2009 - 2020) prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w następnych latach nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Miasta i Gminy.

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



Przewodnicząca  
Składu Orzekającego  
  
Zofia Ligocka