

## **Uchwała Nr SO.-0950/36/18/2006**

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 23 maja 2006 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz kredytu z Banku Ochrony Środowiska S.A.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 25/2004 z dnia 9 listopada 2004 r. ze zm. w składzie:

Przewodniczący: Leon Pałeczki

Członkowie: Aniela Michalec

Marzena Kalemba

wyraża 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 wniosków o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanej pożyczki oraz kredytu w łącznej kwocie 320.000 zł przez **Miasto i Gminę Sieraków** wyraża:

*opinię pozytywną.*

### U z a s a d n i e n i e

Pismem z dnia 5 maja 2006 r. Burmistrz Miasta i Gminy Sieraków wystąpił z wnioskami o wydanie opinii o możliwości spłaty przez gminę pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (200.000 zł) oraz kredytu z Banku Ochrony Środowiska S.A. (120.000 zł) w łącznej kwocie 320.000 zł.

W budżecie Miasta i Gminy Sieraków na 2006 r. po zmianach dokonanych uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXIII/292/06 z dnia 27 kwietnia 2006 r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 14.663.465,40 zł i wydatki w wysokości 16.345.634 zł. Deficyt budżetu wynosi 1.682.169 zł.

Jako źródło sfinansowania deficytu budżetu oraz wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach wskazane zostały przychody:

- w kwocie 2.020.000 zł z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952)
- w kwocie 736.969 zł z tytułu innych rozliczeń krajowych (§ 955).

W budżecie zaplanowane zostały rozchody w kwocie 1.074.800 zł z tytułu przypadających do spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992).

Rada Miasta i Gminy Sieraków w dniu 27 kwietnia 2006 r. podjęła uchwały:

- Nr XXXIII/290/06, którą postanowiła o zaciągnięciu kredytu z Banku Ochrony Środowiska S.A. w kwocie 120.000 zł

- Nr XXXIII/289/06, którą postanowiła o zaciągnięciu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 200.000 zł na finansowanie zadania „Rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Ławica”. Wydatki na zadanie, które zostanie sfinansowane pożyczką i kredytem zostało zaplanowane w budżecie Gminy na 2006 rok .

Zobowiązania gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31.12.2005r. wynosiły 5.094.665 zł, w tym zobowiązania wymagalne w kwocie 1.053 zł. Po zaciągnięciu zaplanowanego w budżecie kredytu w kwocie 2.020.000 zł oraz dokonaniu spłat rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.074.800 zł i spłacie zobowiązań wymagalnych dług Miasta i Gminy na dzień 31.12.2006 r. wyniesie 6.039.865 zł (wartość nominalna), co stanowi 41,19 % projektowanych dochodów budżetu gminy na 2006 rok, zatem spełniony zostanie wymóg ustawy art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

Skład Orzekający zapoznał się z przedłożonym za I kwartał 2006 r. sprawozdaniem Rb-Z i ustalił, że zobowiązania Miasta i Gminy za I kwartał wynosiły 4.854.052 zł, w tym zobowiązania wymagalne 13.857 zł, które w stosunku do wykazanych zobowiązań wymagalnych na dzień 31 grudnia 2005 r. wzrosły o kwotę 12.804 zł, co stanowi 33,1% planowanych dochodów. Ze sprawozdania Rb-NDS za ten okres wynika, że Miasto i Gmina dokonało spłaty rat pożyczek i kredytów w kwocie 254.200 zł.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów w tym opracowanej przez Gminę prognozy kształtowania się dochodów budżetu w latach 2006-2014 wynika, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytu i pożyczki kształtować się będzie następująco:

Rok 2006 - 8,30 %	Rok 2011 - 0,47 %
Rok 2007 - 8,47 %	Rok 2012 - 0,40 %
Rok 2008 - 8,48 %	Rok 2013 - 0,19 %
Rok 2009 - 5,27 %	Rok 2014 - 0,35 %
Rok 2010 - 5,31 %	

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2006 - 2014 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetu Gminy, a więc wymóg wynikający z art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zostanie spełniony.

Przewodniczący  
Składu Orzekającego

Leon Pałecki

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