

Uchwała Nr SO.-0950/64/15/2006

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 19 lipca 2006 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczek z WFOŚiGW

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:

Przewodnicząca: Grażyna Wróblewska

Członkowie: Karol Chyra

Leon Pałeczki

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 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 ponownie przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w łącznej kwocie 1.150.000 zł przez Miasto i Gminę Kostrzyn wyraża:

### *opinię pozytywną*

### Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Kostrzyn pismem z dnia 3 lipca 2006 r. (doręczonym w dniu 10 lipca 2006 r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczek w łącznej kwocie 1.150.000 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na budowę kanalizacji sanitarnej:

- w Kostrzynie ul. Półwiejska i Rola w kwocie 400.000 zł,
- w Gwiazdowie w kwocie 300.000 zł,
- w Kostrzynie ul. Okrężna, Cmentarna, Mickiewicza i Słowackiego w kwocie 450.000 zł.

W dniu 18 lipca br. w odpowiedzi na wezwanie do Regionalnej Izby Obrachunkowej wpłynęła poprawnie sporządzona tabela kredytowa.

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

W budżecie Miasta i Gminy Kostrzyn na 2006 rok po zmianach wprowadzonych zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nr 52/2006 z dnia 30 czerwca 2006 r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 24.318.492 zł i wydatki w wysokości 28.112.603 zł. Na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 3.794.111 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów wskazano przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 4.534.498 zł. (§ 952). W budżecie zaplanowane zostały rozchody w kwocie 740.387 zł z tytułu spłaty pożyczek i kredytów (§ 992).

Rada Gminy w dniu 18 maja 2006 r. podjęła uchwały, którymi postanowiła o zaciągnięciu pożyczek długoterminowych:

- Nr XXXV/320/2006 w wysokości 450.000 zł z przeznaczeniem na budowę kanalizacji sanitarnej w Kostrzynie ul. Okrężna, Cmentarna, Mickiewicza i Słowackiego

- Nr XXXV/319/2006 w wysokości 400.000 zł z przeznaczeniem na budowę kanalizacji sanitarnej w Kostrzynie ul. Półwiejska i Rola,
- Nr XXXV/318/2006 w wysokości 300.000 zł z przeznaczeniem na budowę kanalizacji sanitarnej w Gwiazdowie.

Wydatki na zadania, które zostaną sfinansowane pożyczkami zostały zaplanowane w budżecie Gminy na 2006 rok.

Zobowiązania Gminy wg sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań na 31 grudnia 2005 r. wynosiły 5.737.159 zł. Po zaciągnięciu zaplanowanych w budżecie kredytów i pożyczek w wysokości 4.534.498 zł i dokonaniu spłat rat kredytów i pożyczek w wysokości 740.387 zł dług Gminy na dzień 31.12.2006 r. wyniesie 9.531.270 zł (wartość nominalna), co stanowi 39,19 % planowanych 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 5.560.159 zł, co stanowi 22,86 % planowanych dochodów. Ze sprawozdania Rb-NDS za ten okres wynika, że Miasto i Gmina dokonało spłaty rat kredytów i pożyczek w kwocie 135.000 zł.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów, w tym opracowanej przez Miasto i Gminę prognozy kształtowania się dochodów budżetu w latach 2006 – 2011 wynika, że spłata zobowiązań z tytułu rat kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek w kwocie 1.150.000 zł kształtować się będzie następująco:

Rok 2006 – 3,59 %  
Rok 2007 – 9,27 %  
Rok 2008 – 7,89 %  
Rok 2009 – 6,10 %  
Rok 2010 – 2,06 %  
Rok 2011 – 1,92 %

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2006 - 2011 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych 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. Skład Orzekający wskazuje, że warunek ten będzie spełniony w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2006 - 2011) prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w następnych latach nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Miasta i Gminy.

Przewodnicząca  
Składu Orzekającego

Grażyna Wróblewska

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