

Uchwała Nr **SO.-0950/78/15/2006**

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 22 września 2006 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony  
Środowiska i Gospodarki Wodnej

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: Leon Pałeczki

Karol Chyra

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 ponownym rozpoznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanego kredytu w łącznej kwocie 1.500.000 zł przez Miasto Oborniki wyraża:

***opinię pozytywną***

**Uzasadnienie**

Burmistrz Miasta Oborniki pismem z dnia 5 września 2006 r. (doręczonym w dniu 6 września 2006 r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanego kredytu na łączną kwotę 1.500.000 zł. W dniu 22 września w odpowiedzi na wezwanie przedłożona została poprawnie sporządzona tabela kredytowa.

Analizując zdolność Miasta do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W budżecie Miasta Oborniki na 2006 rok po zmianach dokonanych Zarządzeniem Nr 652/2006 z dnia 31 sierpnia 2006r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 61.059.292 zł i wydatki w wysokości 61.125.863 zł. Deficyt budżetu wynosi 66.571 zł.

Jako źródło sfinansowania deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów wskazane zostały przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku

krajowym w wysokości 6.778.110 zł (§ 952) , przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 2.661.890 zł (§903) oraz przychody z tytułu innych źródeł 492.172 zł ( § 955). W budżecie zaplanowane zostały rozchody w kwocie 2.710.930 zł z tytułu spłaty pożyczek i kredytów zaciągniętych na rynku krajowym (§ 992) oraz 7.154.671 zł na spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 963) .

Rada Miejska w dniu 31 sierpnia 2006 r. podjęła uchwałę Nr LXIII/460/2006 którą postanowiła o zaciągnięciu pożyczki w wysokości 1.500.000 zł na realizację inwestycji, w tym:

- 1.100.000 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Obornikach – rejon ul. Polnej oraz w Kowanówku - ul. Sanatoryjna i Harcerska”
- 400.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Budowa kanalizacji ul. Obrzycka, Czarnkowska, Dobrzyckiego i Żwirki i Wigury w Obornikach”

Wydatki na powyższe zadania zostały zaplanowane w budżecie Miasta i Gminy na 2006 rok w dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w rozdz. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona środowiska.

Zobowiązania Gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31.12.2005r. wynosiły 14.249.199zł, w tym kredyty i pożyczki długoterminowe w kwocie 8.914.600 zł. Po zaciągnięciu zaplanowanego w budżecie kredytu w kwocie 6.778.110 zł oraz dokonaniu spłat rat kredytów i pożyczek w wysokości 2.710.930 zł dług Miasta na dzień 31.12.2006 r. wyniesie 12.981.780 zł (wartość nominalna), co stanowi 21,26 % 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 półrocze 2006 r. sprawozdaniem Rb-Z i ustalił, że zobowiązania Gminy za II kwartały wynosiły 9.518.434,73 zł, co stanowi 15,58 % planowanych dochodów. Ze sprawozdania Rb-NDS za ten okres wynika, że Gmina dokonała spłaty rat pożyczek i kredytów w kwocie 7.933.940,83zł, w tym w kwocie 6.470.340,83 zł pożyczek na prefinansowanie programów i projektów z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów w tym opracowanej przez Miasto i Gminę prognozy kształtowania się dochodów budżetu w latach 2006-2010 oraz dokumentów dołączonych do wniosków, wynika, że spłata zobowiązań z tytułu rat kredytów i pożyczek,

wyemitowanych obligacji oraz planowanej do zaciągnięcia pożyczki w kwocie 1.500.000 zł kształtować się będzie następująco:

Rok 2006 – 4,96 %  
Rok 2007 – 6,47 %  
Rok 2008 – 8,31 %  
Rok 2009 – 6,17 %  
Rok 2010 – 1,28 %

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2006 - 2010 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetu Miasta i 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 - 2010) prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w następnych latach nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Miasta.

Skład Orzekający wskazuje, że warunek ten będzie spełniony w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2006 - 2010) prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w następnych latach nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Gminy. Ponadto Skład Orzekający wskazuje, że wskaźnik o którym mowa w art. 169 i 170 ustawy o finansach publicznych może wzrosnąć w przypadku:

- konieczności zwrotu z własnych środków pożyczki zaciągniętej na prefinansowanie programów i projektów współfinansowanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej,
- gdy określone w umowie środki z funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności Unii Europejskiej nie zostaną przekazane lub po ich przekazaniu orzeczone zostanie ich zwrot,

Przewodnicząca  
Składu Orzekającego

Grażyna Wróblewska

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