

Uchwała Nr SO-10/24/K/Ln/2006
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 10 listopada 2006 roku

w sprawie: wydania na wniosek pożyczkobiorcy opinii o możliwości spłaty wnioskowanej pożyczki.

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

Przewodnicząca: Beata Rodewald-Łaszewska

Członkowie: Danuta Szczepańska

Zdzisław Drost

Na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz art. 83 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104) w związku z wnioskiem Burmistrza Gminy Śrem z dnia 27 października 2006 r. w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości spłaty pożyczki w kwocie 1.000.000,- zł z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Wyrzece”, wyraża:

opinię pozytywną

o możliwości spłaty tej pożyczki.

UZASADNIENIE

Analizując budżet Gminy Śrem na 2006 r. wraz z wieloletnim programem inwestycyjnym, uchwałę w sprawie zaciągnięcia pożyczki oraz sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki za okres od początku roku do 30 września 2006 r. Skład Orzekający stwierdza, co następuje:

W budżecie na 2006 r. (po zmianie dokonanej uchwałą Nr 414/LVII/06 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 26.10.2006 r.) ustalone zostały dochody w kwocie 62.962.494,- zł, wydatki w kwocie 68.695.510,- zł. Przychody zaplanowano w kwocie 9.273.808,- zł:

- z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym /§ 952/ – 6.885.779,- zł,
- z tytułu pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z UE /§ 903/ – 442.029,- zł,
- z tytułu innych rozliczeń krajowych w kwocie 1.946.000 zł).

Rozchody w kwocie 3.540.792,- zł przeznaczono na:

- wykup papierów wartościowych – 1.500.000 zł,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów – 1.981.854 zł,
- spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE (prefinansowanie) – 58.938 zł).

Łączna kwota kredytów i pożyczek wynikająca z uchwał o ich zaciągnięciu (w tym transze z lat ubiegłych i przedmiotowa pożyczka) wynosi 7.955.029 zł, z tego:

- realizacja w 2006 r. - 7.327.029 zł, z tego kredyty i pożyczki zaciągnięte na rynku krajowym – 6.885.000 zł, pożyczka na prefinansowanie – 442.029 zł,
- realizacja w 2007 r. - 628.000 zł (transza pożyczki z WFOŚiGW).

O zaciągnięciu pożyczki w kwocie 1.000.000,- zł na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Bystrzyku i Olszy – etap I” Rada zadecydowała Uchwałą Nr 413/LVII/06 z dnia 26 października 2006 r. Pożyczka będzie realizowana następująco: w 2006 r. w kwocie 372.000,- zł, w 2007 r. w kwocie 628.000,- zł.

W budżecie na 2006 r. (po zmianach wg stanu na dzień 26.10.2006 r.) w WPI na przedmiotowe zadanie zaplanowano wydatki w 2006 r. – 372,0 tys. zł, w 2007 r. – 1.490,26 tys. zł, w 2008 r. – 1.101,0 tys. zł.

Według sprawozdania Rb-Z na dzień 30.09.2006 r. Jednostka posiadała zobowiązania w kwocie 12.406.511,98 zł (kredyty i pożyczki – 8.906.511,98,- zł, papiery wartościowe – 3.500.000,- zł).

Według zestawienia Gminy spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, emisji papierów wartościowych wraz z odsetkami oraz opiniowanej pożyczki wraz z odsetkami, w odniesieniu do prognozowanych dochodów kształtować się będą w latach 2006-2013 w następującej wysokości:

2006 r. – 6,41 %	2007 r. – 8,53 %	2008 r. – 7,10 %	2009 r. – 4,41 %
2010 r. – 2,81 %	2011 r. – 2,29 %	2012 r. – 1,43 %	2013 r. – 1,13 %

Na podstawie danych z „zestawienia” oraz prognozy kwoty długu po zmianach stanowiącej załącznik do uchwały budżetowej, Skład Orzekający stwierdził, że podane w zestawieniu wskaźniki spłaty zobowiązań nie uwzględniają pożyczki planowanej do zaciągnięcia w 2006 r. na realizację (prefinansowanie) projektów z udziałem funduszy strukturalnych w kwocie 442.029,- zł, stosownie do dyspozycji wynikającej z art. 169 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

W „zestawieniu” w odniesieniu do roku 2006 wykazano spłatę odsetek w kwocie 581.848,- zł, podczas gdy w budżecie (dz. 757 rozdz. 75702) zaplanowano wydatki na obsługę długu (odsetki) w kwocie 832.974,- zł, w tym odsetki od pożyczki na „prefinansowanie” (§ 8079) w kwocie 5.000,- zł. Spłaty zobowiązań podano w kwocie 3.454.317 zł, a w budżecie zaplanowano rozchody na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych w kwocie 3.540.792,- zł, w tym spłata pożyczki na „prefinansowanie” w kwocie 58.938,- zł.

Uwzględniając rzeczywiste planowane w budżecie rozchody oraz wydatki na obsługę długu spłaty zobowiązań w 2006 roku ukształtują się na poziomie 6,57 % planowanych dochodów.

Z uwagi na to, że spłaty zobowiązań Gminy w latach 2006-2013 nie powinny przekroczyć 15% planowanych dochodów budżetu, co spełnia warunek określony w art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, Skład Orzekający wyraża opinię, że Gmina Śrem ma możliwość spłaty w podanym terminie zobowiązań z tytułu wnioskowanej pożyczki kredytu.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Beata Rodewald-Łaszkowska

Pouczenie: Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.