

Uchwała Nr SO-10/14/K/ 2007/Ln
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 15 października 2007 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 ze zm.) w związku z wnioskiem Wójta Gminy Lipno z dnia 24 września 2007 r. w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości spłaty pożyczki w kwocie 615.000 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu z przeznaczeniem na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w Gronówku etap I”, wyraża:

opinię pozytywną

o możliwości spłaty pożyczki.

UZASADNIENIE

Analizując budżet Gminy Lipno na 2007 r., 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 czerwca 2007 r. Skład Orzekający stwierdza, co następuje:

Budżet na 2007 r. (po zmianie wg stanu na dzień złożenia wniosku) przewiduje dochody w kwocie 13.413.265,- zł i wydatki w kwocie 14.863.279,- zł. Przychody zaplanowano w kwocie 2.101.514,- zł (z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym – 1.721.000,- zł, z tytułu innych rozliczeń krajowych – 380.514,- zł). Na spłatę kredytów i pożyczek przeznaczono kwotę 651.500,- zł

O zaciągnięciu pożyczki w kwocie 615.000,- zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu z przeznaczeniem na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w Gronówku etap I” Rada zdecydowała Uchwałą Nr X/57/2007 z dnia 21 września 2007 r.

W budżecie na 2007 r. (po zmianach wg stanu na dzień 21.09.2007 r.) na przedmiotowe zadanie zaplanowano wydatki w 2007 r. w kwocie 690.000,- zł, z tego finansowane ze środków własnych – 5.000,- zł, z pożyczek lub z kredytów – 685.000,- zł.

Łączna kwota kredytów i pożyczek wynikająca z uchwał o ich zaciągnięciu wynosi 1.659.000 zł.

Według sprawozdania Rb-Z na dzień 30.06.2007 r. Jednostka posiadała zobowiązania w kwocie 2.509.172,15 zł (z tytułu kredytów i pożyczek).

Według zestawienia Gminy spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami, opiniowanej pożyczki oraz planowanej do zaciągnięcia w 2007 r. pożyczki w kwocie 350.000 zł (o której Rada zadecydowała uchwałą Nr X/56/2007 z dnia 21.09.2007 r.) wraz z odsetkami, w odniesieniu do prognozowanych dochodów kształtować się będą w latach 2007-2013 w następującej wysokości:

2007 r. – 5,38 %	2008 r. – 7,31 %	2009 r. – 7,60 %	2010 r. – 5,98 %
2011 r. – 3,57 %	2012 r. – 2,98 %	2013 r. – 0,03 %	

W „zestawieniu” w odniesieniu do roku 2007 wykazano spłatę odsetek w kwocie 69.750,- zł, podczas gdy w budżecie (dz. 757 rozdz. 75702) zaplanowano wydatki na obsługę długu (odsetki) w kwocie 70.000,- zł. Różnica w kwocie 250,- zł nie ma wpływu na wysokość wskaźnika spłaty zobowiązań w 2007.

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2007-2013 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami nie przekroczy 15 % planowanych dochodów budżetu Gminy Lipno, a więc wymóg wynikający z art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych co do obciążeń budżetu spłatami zobowiązań zostanie spełniony.

Wg sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń na dzień 31.12 2006 r. Jednostka posiadała zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 2.795.672,15 zł. Uwzględniając planowane do zaciągnięcia w 2007 r. kredyty i pożyczki długoterminowe (1.721.000,- zł) oraz spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek (651.500,- zł) oraz umorzenie części pożyczki (125.000,- zł – pismo Nr FOŚ-III-M/42/212/07/mn z dnia 22.08.2007z dnia 22.08.2007 r. z WFOŚiGW w Poznaniu) szacowany dług na koniec 2007 r. wyniesie 3.740.172,15 zł. Kwota ta stanowi 27,88 % planowanych dochodów budżetu.

Spełniony zatem zostanie wymóg art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych co do zadłużenia Jednostki (dopuszczalny wskaźnik – 60 %).

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Beata Rodewald-Łaskowska

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.