

# REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W POZNANIU

Uchwała Nr SO-0950/ 62 /16 /2009

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 4 września 2009 r.

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

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 11/2009 z dnia 6 lipca 2009 r. w składzie:

Przewodniczący: Karol Chyra

Członkowie: Leon Palecki

Aldona Pruska

działając 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.) 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 wniosku Burmistrza Nekli doręczonego w dniu 31 sierpnia 2009 roku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Gminę pożyczki planowanej do zaciągnięcia w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 700.000 zł.

*wyraża opinię pozytywną*

## Uzasadnienie

Analizując zdolność Gminy Nekla do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanej do zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Gminy Nekla na 2009 rok po zmianach dokonanych Zarządzeniem Nr 169/2009 Burmistrza Miasta i Gminy Nekla z dnia 30 czerwca 2009 roku w sprawie: wprowadzenia zmian do budżetu gminy na 2009 rok zaplanowane zostały dochody w wysokości 16.376.755 zł i wydatki w wysokości 21.118.381 zł. Deficyt budżetu wynosi 4.741.626 zł. Przychody zaplanowano w kwocie 6.107.805 zł (z tytułu kredytów i pożyczek – 5.107.805 zł, z tytułu innych rozliczeń krajowych – 1.000.000 zł), a rozchody w kwocie – 1.366.179 zł (na spłatę kredytów i pożyczek - 866.179 zł, na wykup papierów wartościowych – 500.000 zł).

Burmistrz Miasta i Gminy Nekla w dniu 31 sierpnia 2009 roku przekazał projekt uchwały Rady Miejskiej Gminy Nekla w sprawie wyrażenia zgody na zaciągnięcie pożyczki na termomodernizację budynku Zespołu Szkół w Nekli w wysokości 700.000 zł ze środków

Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu Wydatki na powyższe zadanie zostały zaplanowane w budżecie 2009 roku.

Zobowiązania Gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31.12.2008r. wynosiły 2.654.300 zł (z tytułu papierów wartościowych długoterminowych – 2.000.000 zł, z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych - 654.300 zł). Po zaciągnięciu zaplanowanych w budżecie przychodów z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 5.107.805 zł oraz dokonaniu spłaty rat kredytów i pożyczek w wysokości 866.179 zł i wykupu papierów wartościowych – 500.000 zł - dług Gminy na dzień 31.12.2009 r. wyniesie 6.395.926 zł (wartość nominalna), co stanowi 39,05% planowanych dochodów budżetu gminy na 2009 rok. Spełniony zatem zostanie wymóg wynikający z art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, co do zadłużenia jednostki (dopuszczalny wskaźnik – 60%).

Na podstawie sprawozdaniem Rb-Z za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2009 roku Skład Orzekający ustalił, że zobowiązania Gminy za II kwartał 2009 roku wynosiły 3.205.475 zł (z tytułu papierów wartościowych – 1.500.000 zł, z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych – 1.705.475 zł), co stanowi 19,57 % planowanych dochodów. Ze sprawozdania Rb-NDS za ten okres wynika, że Gmina Nekła zaciągnęła kredyt długoterminowy w wysokości 1.300.000 zł oraz dokonała spłaty pożyczek i kredytów w kwocie 248.825 zł i wykupu obligacji w kwocie 500.00 zł.

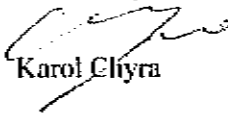
Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów oraz dokumentów dołączonych do wniosku wynika, że spłata zobowiązań z tytułu rat pożyczek i kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych oraz planowanej do zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 700.000 zł kształtować się będzie następująco:

|                   |                   |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2009 r. – 9,33 %, | 2010 r. – 9,88 %, | 2011 r. – 6,72 %, |
| 2012 r. – 4,26 %, | 2013 r. – 0,90 %, | 2014 r. – 0,86 %. |

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2009 - 2014 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 Nekła, a więc wymóg wynikający z art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zostanie spełniony.



Przewodniczący  
Składu Orzekającego

  
Karol Chyra

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