

Uchwała nr SO – 15/4-Kr/Ka/06
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 10 maja 2006 r.
w sprawie wydania na wniosek jednostki samorządu terytorialnego opinii
o możliwości spłaty 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 zmianami w składzie:

Przewodnicząca: - Teresa Marczak,
Członkowie: - Zofia Kowalska,
Idzi Kalinowski.

działając na podstawie art. 13 ust. 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. z 2005 r. nr 249, poz. 2104), po rozpoznaniu przedłożonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Krotoszyn wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 140.000 zł (słownie: sto czterdzieści tysięcy) wyraża opinię **pozytywną**.

Uzasadnienie

Pismem z dnia 6 kwietnia 2006 r. doręczonym dnia 13 kwietnia 2006 r. Burmistrz Miasta i Gminy Krotoszyn wystąpił z wnioskiem o zaopiniowanie możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na termomodernizację budynku szkoły wraz z modernizacją kotłowni opalanej węglem (piece kaflowe) na eko-groszek w Kobiernie, zgodnie z uchwałą nr XLIII/355/2006 Rady Miejskiej z dnia 30 marca 2006 r.

Analizując zdolność Miasta i Gminy Krotoszyn do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanej do zaciągnięcia pożyczki, Skład Orzekający ustalił, co następuje:

Uchwałą Nr XLIII/355/2006 z dnia 30 marca 2006 roku Rada Miejska postanowiła zaciągnąć pożyczkę z WFOŚiGW na termomodernizację budynku szkoły wraz z modernizacją kotłowni opalanej węglem (piece kaflowe) na eko-groszek w Kobiernie w wysokości 140.000 zł. Spłata Pożyczki nastąpi z wpływów z podatków i opłat lokalnych i dokonywana będzie w latach 2007 – 2009.

Budżet na 2006 r. uchwalony uchwałą nr XLI/333/2006 z dnia 26 stycznia 2006 r. po zmianach (ostatnia zmiana dokonana uchwałą nr XLIV/365/2006 z dnia 27 kwietnia 2006 r.) obejmuje dochody budżetowe w wysokości 69.055.931 zł, wydatki budżetowe w kwocie 76.676.646 zł. Deficyt budżetowy w kwocie 7.620.715 zł sfinansowany zostanie przychodami z pożyczek i kredytów oraz emisji obligacji komunalnych. Przychody ogółem ustalono w kwocie 17.158.575 zł, z tego z tytułu pożyczek zaciągniętych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 5.612.577 zł, z tytułu pożyczek i kredytów zaciągniętych na rynku krajowym w wysokości 5.045.998 zł oraz ze sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 6.500.000 zł. Rozchody ogółem ustalono w kwocie 9.537.860 zł, z tego z tytułu spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 6.085.860 zł, z tytułu spłaty krajowych pożyczek i kredytów w

wysokości 952.000 zł oraz z tytułu wykupu papierów wartościowych w wysokości 2.500.000 zł.

W budżecie 2006 r. zaplanowane zostały wydatki na zadanie pn. modernizacja szkoły z budową sali gimnastycznej w Kobiernie, na które to zadanie przewidziano kwotę 1.100.000 zł.

Z kwartalnych sprawozdań Rb – Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego wynika, że kwota długu gminy wynosiła:

- na koniec 2005 r. kwota zobowiązań Miasta i Gminy wynosiła 19.808.182 zł, z tego z tytułu papierów wartościowych 14.241.000 zł oraz z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych 5.567.182 zł, co do wykonanych dochodów na koniec 2005 r. stanowiło 32,57%,
- na koniec I kwartału 2006 r. kwota zobowiązań Miasta i Gminy wynosiła 19.657.703 zł, z tego z tytułu papierów wartościowych 14.241.000 zł, z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych 5.414.332 zł oraz z tytułu zobowiązań wymagalnych 2.371 zł co stanowiło 28,48% planowanych w tym okresie dochodów budżetowych.

W kolejnych latach budżetowych objętych prognozą zaplanowano środki na spłatę wcześniej zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek, w tym wnioskowaną pożyczkę w kwocie 140.000 zł oraz wykup planowanej emisji obligacji wraz należnymi odsetkami od tych zobowiązań.

Dług Miasta i Gminy oraz wskaźniki zadłużenia i spłaty zadłużenia w latach 2006 - 2009 przedstawiają się następująco:

Rok	Zadłużenie na koniec roku w zł	Planowane spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji wraz z odsetkami w zł	Planowane dochody w zł	% zadłużenia na koniec roku (2/4)	Spłaty (3/4)
1	2	3	4	5	6
2006	27.428.897	4.953.277	69.055.931	39,72%	7,17%
2007	29.643.592	5.883.549	71.235.667	41,61%	8,26%
2008	29.714.821	7.341.626	74.715.159	39,77%	9,83%
2009	27.073.810	8.470.093	69.360.413	39,03%	12,21%

Wskaźniki wyliczono z uwzględnieniem art. 169 ust. 3 oraz art.170 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Z powyższego zestawienia wynika, że w latach 2006-2015 planowane zadłużenie Miasta i Gminy na koniec roku nie przekroczy 60% planowanych dochodów jednostki w danym roku budżetowym, a łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, a także wykupów papierów wartościowych emitowanych przez jednostkę nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetu Miasta i Gminy.

Zgodnie z art. 170 ust. 1 łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym. W trakcie roku budżetowego łączna kwota długu na koniec kwartału nie może przekraczać 60% planowanych w danym roku budżetowym

dochodów tej jednostki (ust. 2). Ograniczeń tych nie stosuje się do emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciąganych w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotem dysponującym funduszami strukturalnymi lub Funduszem Spójności Unii Europejskiej (ust. 3).

Skład Orzekający zwraca uwagę, że przy zaciąganiu dalszych zobowiązań nie objętych przedłożoną prognozą należy przestrzegać przy uchwalaniu i wykonywaniu budżetu lat następnych norm wynikających z art. 169 i 170 ustawy o finansach publicznych.

Uwzględniając zachowanie wymogów ustawy o finansach publicznych Skład Orzekający orzekł, jak w uchwale.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Teresa Marczak

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