

## **Uchwała SO.-0950/56/16/2006**

### **Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu**

**z dnia 3 lipca 2006 r.**

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki z WFOŚiGW.

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:

Przewodniczący: Karol Chyra

Członkowie: Grażyna Wróblewska

Leon Pałeczki

działając na podstawie art. 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 rozpoznaniu przedłożonego w dniu 27 czerwca 2006 r. wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przez Miasto i Gminę Żerków wyraża:

#### ***opinię pozytywną***

*o możliwości spłaty pożyczek*

#### **U z a s a d n i e n i e**

Pismem z dnia 23 czerwca 2006 r. Burmistrz Miasta i Gminy Żerków wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 1.500.000 zł na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Antonin, Chwałków, Żerniki, Kretków, Rogaszyce.

Analizując zdolność gminy do wywiązania się ze zobowiązań Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W budżecie Miasta i Gminy Żerków na 2006 r. po dokonaniu zmian uchwałą Rady Miejskiej Nr XXIII/166/06 z dnia 26 kwietnia 2006 r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 21.642.100 zł i wydatki w wysokości 25.820.205 zł. Deficyt budżetu wynosi 4.178.105 zł.

W budżecie zaplanowano przychody w kwocie 5.179.825 zł w tym:

- z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 1.540.000 zł (§ 952),
- ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 1.325.000 zł (§ 931),
- z tytułu innych rozliczeń krajowych w kwocie 2.314.825 zł (§ 955).

W budżecie zaplanowane zostały rozchody z tytułu spłaty pożyczek i kredytów w kwocie 1.001.720 zł (§ 992).

Wydatki na zadanie, które zostanie sfinansowane pożyczką zostało zaplanowane w budżecie Gminy na 2006 rok.

Zobowiązania gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31.12.2005r. wynosiły 2.547.180 zł, w tym zobowiązania wymagalne w kwocie 598 zł. Po zaciągnięciu zaplanowanych w budżecie kredytów i pożyczek w kwocie 1.540.000 zł, wyemitowaniu obligacji w kwocie 1.325.000 zł, dokonaniu spłat rat

kredytów i pożyczek w wysokości 1.001.720 zł dług Gminy na dzień 31.12.2006 r. wyniesie 4.410.460 zł (wartość nominalna), co stanowi 20,38 % planowanych 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 kwartał 2006 r. sprawozdaniem Rb-Z i ustalił, że zobowiązania Miasta i Gminy za I kwartał wynosiły 2.458.652 zł, co stanowi 11,36% planowanych dochodów. Ze sprawozdania Rb-NDS za ten okres wynika, że Gmina dokonała spłaty rat pożyczek i kredytów w kwocie 87.930 zł.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów w tym opracowanej przez Gminę prognozy kształtowania się dochodów budżetu w latach 2006-2011 wynika, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanej do zaciągnięcia pożyczki kształtować się będzie następująco:

Rok 2006 – 5,37 %

Rok 2007 – 5,46 %

Rok 2008 – 4,90 %

Rok 2009 – 1,67 %

Rok 2010 – 1,59 %

Rok 2011 – 1,67 %

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2006 - 2011 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetu Gminy, a więc wymóg wynikający z art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zostanie spełniony.

Skład Orzekający zwraca uwagę, aby przy planowaniu i zaciąganiu kredytów i pożyczek oraz emitowaniu papierów wartościowych brać pod uwagę możliwość wywiązywania się przez Gminę zaciągniętych zobowiązań. W pierwszej kolejności muszą być bowiem realizowane wydatki na obowiązkowe zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami, spłatę odsetek i rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, wymagalnych zobowiązań jednostki, wynikających z ustaw i orzeczeń sądów, udzielonych poręczeń i gwarancji oraz innych tytułów.

Przewodniczący  
Składu Orzekającego

Karol Chyra

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