

Uchwała Nr SO.-0950/72/16/2006
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 25 sierpnia 2006 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczek 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:

Przewodnicząca: **Grażyna Wróblewska**
Członkowie: Leon Pałeczki
 Mieczysław Klupczyński

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 przedłożonych w dniu 9 sierpnia 2006 r. wniosków o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przez Gminę Czerwonak wyraża:

opinię pozytywną
o możliwości spłaty pożyczek

U z a s a d n i e

Pismami z dnia 9 sierpnia 2006 r. Wójt Gminy Czerwonak wystąpił z wnioskami o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na:

- Kanalizację sanitarną Promnice – etap III,
 - Kanalizację sanitarną Os. Czerwonak,
 - Termomodernizację Domu Kultury „Kogucik” w Bolechówku – Potasze przy ul. Lipowej wraz z wymianą pieca centralnego ogrzewania z węglowego na gazowy oraz wymianę instalacji c.o.
- Analizując zdolność gminy do wywiązania się ze zobowiązań Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W budżecie Gminy Czerwonak na 2006 rok po zmianach dokonanych uchwałą Rady Gminy Nr 375/LIX/2006 z dnia 17 sierpnia 2006r. zaplanowane zostały dochody w wysokości

50.117.224,29 zł i wydatki w wysokości 57.588.708,61 zł. Deficyt budżetu wynosi 7.471.484,32 zł. W budżecie zaplanowane zostały rozchody w kwocie 1.509.800 zł, z tego z tytułu spłaty pożyczek i kredytów (§ 992) - 509.800 zł oraz na wykup obligacji skarbowych w kwocie 1.000.000 zł (§ 971).

Na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów wskazano przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 8.981.284,32 zł. (§ 952).

Rada Gminy w dniu 17 sierpnia 2006 r. podjęła uchwały:

- Nr 380/LIX/2006 którą postanowiła o zaciągnięciu pożyczki na zadanie Termomodernizację Domu Kultury „Kogucik” w Bolechówku – Potasze przy ul. Lipowej wraz z wymianą pieca centralnego ogrzewania z węglowego na gazowy oraz wymianę instalacji c.o. w kwocie 75.000 zł,
- Nr 379/LIX/2006 którą postanowiła o zaciągnięciu pożyczki na zadanie Kanalizację sanitarną Promnice – etap III w kwocie 350.000 zł,
- Nr 378/LIX/2006 którą postanowiła o zaciągnięciu pożyczki na zadanie Kanalizację sanitarną Os. Czerwonak w kwocie 100.000 zł.

Wydatki na zadania, które zostaną sfinansowane pożyczkami zostały zaplanowane w budżecie Gminy na 2006 rok w dz. 900 rozdz. 90001 oraz w dz. 921 rozdz. 92109 zgodnie z zał. Nr 3 do uchwały zmieniającej budżet z dnia 17 sierpnia br.

Zobowiązania gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31.12.2005r. wynosiły 5.108.559 zł. Po zaciągnięciu zaplanowanych w budżecie kredytów i pożyczek w kwocie 8.750.799,60 zł oraz dokonaniu spłat rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.400.800 zł dług Gminy na dzień 31.12.2006 r. wyniesie 12.458.558,60 zł (wartość nominalna), co stanowi 24,91 % planowanych dochodów budżetu gminy na 2006 rok, zatem spełniony zostanie wymóg ustawowy art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

Skład Orzekający zapoznał się z przedłożonym za I półrocze 2006 r. sprawozdaniem Rb-Z i ustalił, że zobowiązania Gminy za II kwartały wynosiły 4.782.783,96 zł, co stanowi 9,56% planowanych dochodów. Ze sprawozdania Rb-NDS za ten okres wynika, że Gmina dokonała spłaty rat pożyczek i kredytów w kwocie 271.775 zł. Ponadto Gmina uzyskała umorzenie pożyczki w kwocie 54.000 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, wykupu wyemitowanych obligacji oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek wraz z odsetkami kształtować się będzie następująco:

Rok 2006 – 2,95 %

Rok 2009 – 0,75 %

Rok 2007 – 3,67 %

Rok 2010 – 0,34 %

Rok 2008 – 3,74 %

Rok 2011 – 0,14 %

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, wykupu obligacji 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 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.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Grażyna Wróblewska

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