

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w POZNANIU

Uchwała Nr SO.-0950/87/20/2009

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 10 listopada 2009 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej.

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

Przewodniczący: Leon Pałeczki

Członkowie: Janina Kotlińska

Karol Chyra

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 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 wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 1.800.000 zł przez **Gminę Mieścisko** wyraża

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Wójt Gminy Mieścisko pismem z dnia 21 października 2009 r. (doręczonym w dniu 26 października 2009 roku) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 1.800.000 zł. Analizując zdolność Gminy Mieścisko do wywiązania się ze zobowiązań Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Gminy Mieścisko na 2009 rok (wg ostatniej zmiany budżetu tj. zarządzenia nr 175/2009 Wójta Gminy z dnia 26 października 2009 r.) dochody zaplanowano w wysokości 16.011.592 zł, wydatki w wysokości 18.894.409 zł. Deficyt budżetu ustalony został w kwocie 2.882.817 zł. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w wysokości 496.698 zł (§ 8070).

Przychody budżetu na 2009 rok zaplanowano w łącznej kwocie 4.050.000 zł (wg uchwały Rady Gminy Mieścisko Nr XXIII/176/2009 z 30 lipca 2009 r.), z tego:

- § 952 z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 1.400.000zł, w tym 600.000 zł z tytułu „planowanej do zaciągnięcia pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji realizowanych przez beneficjentów Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013”,
- § 931 ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 2.300.000 zł,
- § 955 z tytułu innych rozliczeń krajowych w kwocie 350.000 zł.

Rozchody budżetu zaplanowano w kwocie 1.167.183 zł, z tego:

- § 982 na wykup innych papierów wartościowych w kwocie 120.000 zł,
- § 991 udzielone pożyczki i kredyty 379.500 zł,
- § 992 na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów 667.683 zł.

W dniu 29 września 2009 r. uchwałą nr XXIV/179/2009 Rada Gminy Mieścisko postanowiła o zaciągnięciu w 2009 roku pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na zadanie pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mieścisku” do wysokości 1.800.000 zł, z czego:

- do kwoty 800.000 zł do realizacji w 2009 roku,
- do kwoty 1.000.000 zł do realizacji w 2010 roku.

Zadanie, na które zaciągana jest pożyczka, zaplanowane jest w budżecie Gminy (w uchwale Nr XXIV/181/2009 z dnia 29 września 2009 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Mieścisko na 2009 rok, w załączniku nr 3 -Wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne, dział. 010, rozdział. 01010) do realizacji:

- na 2009 rok w kwocie 800.000 zł,
- na 2010 rok w kwocie 1.000.000 zł,
- na 2011 rok w kwocie 550.000 zł.

Zobowiązania Gminy wg sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań za okres za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2008 r. wyniosły 5.811.137,38 zł, w tym: a) zobowiązania z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych 2.480.000 zł, b) zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek 3.331.030 zł, c) zobowiązania wymagalne w kwocie 107,38 zł. Na dzień 30 września 2009 roku zobowiązania Gminy wg sprawozdania Rb-Z za III kwartał 2009 roku wyniosły 7.508.588,65 zł, z tego zadłużenie z tytułu: a) wyemitowanych papierów wartościowych 4.660.000 zł, b) zaciągniętych kredytów i pożyczek 2.842.380 zł, c) zobowiązań wymagalnych 6.208,65 zł.

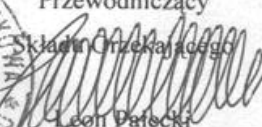
Po zaciągnięciu zaplanowanych w budżecie na 2009 rok kredytów i pożyczek w wysokości 800.000 zł, wyemitowaniu papierów wartościowych w wysokości 2.300.000 zł oraz dokonaniu spłat rat kredytów i pożyczek w wysokości 667.683 zł i wykupu obligacji komunalnych w wysokości 120.000 zł dług Gminy na dzień 31.12.2009 r. wyniesie 8.123.347 zł (wartość nominalna), co stanowi 50,73 % planowanych dochodów budżetu Gminy na 2009 rok, zatem spełniony zostanie wymóg ustawowy z art.170 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych. Zadłużenie Gminy w 2010 roku z tytułu zaciągniętych zobowiązań oraz opiniowanych pożyczek, ustalone na podstawie „szczegółowej analizy prognozy kwoty długu publicznego Gminy Mieścisko na lata 2009 – 2022” przedłożonej tut. Izbie w dniu 3 listopada 2009 r. wyniesie 7.869.712 zł, co stanowi 52,60 % dochodów planowanych na 2010 rok. Zadłużenie Gminy w latach następnych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, wyemitowanych obligacji komunalnych oraz

pożyczek będących przedmiotem opiniowania kształtować się będzie następująco: w 2011 roku 42,52 %, w 2012 roku 32,33 %, w 2013 roku 23,64 %, w 2014 roku 14,98 %, w 2015 roku 8,07 %, w 2016 roku 4,32 %, w 2017 roku 2,51 %, w 2018 roku 0,94 %, w 2019 roku 0,42 % planowanych dochodów na dany rok budżetowy.

Z dołączonych do wniosku dokumentów, opracowanej przez Gminę prognozy kształtowania się długu w latach 2009 –2022 oraz dokumentów będących w posiadaniu tut. Izby wynika, że spłata zobowiązań Gminy z tytułu planowanych do zaciągnięcia rat kredytów i pożyczek oraz wykupu planowanych do wyemitowania obligacji wraz z odsetkami kształtować się będzie następująco:

w roku 2009 -	8,23 %,
w roku 2010 -	11,84 %,
w roku 2011 -	12,48 %,
w roku 2012 -	12,12 %,
w roku 2013 -	10,19 %,
w roku 2014 -	9,76 %,
w roku 2015 -	7,62 %,
w roku 2016 -	4,14 %,
w roku 2017 -	2,04 %,
w roku 2018 -	1,67 %,
w roku 2019 -	0,56 %,
w roku 2020 -	0,44 %.

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2009 - 2020 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych 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 wskazuje, że warunek ten będzie spełniony w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2009-2020) prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w następnych latach nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Gminy.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Leon Patecki



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