

Uchwała Nr SO - 0950/28/2/Ka/2012
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 21 maja 2012 roku
w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki w wysokości 1.361.700 zł.

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

Przewodniczący: Zbigniew Czołnik

Członkowie: Zofia Freitag

Teresa Marczak

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. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), po analizie przedłożonego przez Wójta Gminy Perzów wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 1.361.700 zł i analizie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2012-2021 wyraża

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Pismem z dnia 23 kwietnia 2012 r. nr Fn.3054/5/2012, doręczonym tutejszej Izbie w dniu 26 kwietnia 2012 r. Wójt Gminy Perzów zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na finansowanie inwestycji pn. „Budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Perzów i Domasłów” w ramach operacji pn. Budowa kolektora sanitarnego i przydomowych oczyszczalni ścieków w m. Domasłów i Perzów wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Perzowie, w wysokości nie większej niż 1.361.700 zł. Załącznikiem do ww. pisma jest tabela zadłużenia i jego spłat. Korekta tej tabeli została doręczona do tut. Izby w dniu 10.05.2012 r. przy piśmie Wójta Gminy z dnia 07.05.2012 r., nr Fn.3054/6/2012.

Analizując zdolność Gminy do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanej do zaciągnięcia pożyczki, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Gminy Perzów na 2012 r. po zmianach wprowadzonych Uchwałą Nr XVIII/87/2012 Rady Gminy Perzów z dnia 30 marca 2012 r. ustalone zostały dochody w wysokości 13.864.492 zł oraz wydatki w kwocie 16.555.005 zł. Deficyt budżetu wynosi 2.690.513 zł. Deficyt ten zgodnie z postanowieniami uchwały budżetowej zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz przychodami z kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym.

Przychody budżetu stanowią łącznie kwotę 3.179.192 zł, z tego: przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym (§ 952) stanowią kwotę 2.000.000 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (§ 950) stanowią kwotę 1.179.192 zł.

Planowane rozchody stanowią ogółem kwotę 488.679 zł, z tego: spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 963) – 117.569 zł spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) – 371.110 zł.

Uchwałą Nr XVIII/84/2012 z dnia 30 marca 2012 r. Rada Gminy Perzów postanowiła o zaciągnięciu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na finansowanie deficytu związanego z realizacją inwestycji pn. „Budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Perzów i Domasłów” w ramach operacji Budowa kolektora sanitarnego i przydomowych oczyszczalni ścieków w m. Domasłów i Perzów wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Perzowie w wysokości nie większej niż 1.361.700 zł.

Spłata przedmiotowego kredytu – zgodnie z ww. uchwałą - przewidywana jest w latach 2013 – 2020. W budżecie Gminy Perzów na 2012 r. na wyżej wskazane zadanie inwestycyjne zaplanowano wydatki w dziale 010 rozdział 01010 § 6057 w kwocie 2.070.457 zł i w § 6059 w kwocie 1.729.543 zł.

Zadłużenie Gminy Perzów wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31 marca 2012 roku wyniosło 1.883.059,69 zł, co stanowiło 13,58 % planowanych na koniec I kwartału 2012 r. dochodów. Wielkość ta to długoterminowe zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1.765.490,69 zł stanowiące 12,73 % dochodów planowanych na koniec I kwartału 2012 r. oraz krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 117.569 zł.

Z przedłożonej wraz z ww. wnioskiem tabeli przedstawiającej zadłużenie i jego spłaty wynika, iż uwzględniając dotychczasowe zadłużenie oraz przedmiotową pożyczkę w wysokości 1.361.700 zł a także poziom prognozowanych spłat, łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami w stosunku do planowanych dochodów w latach 2012 -2020 kształtować się będzie w sposób prezentowany w poniższym zestawieniu: