



RO.RM. 0003.14.2026

Żerków, dnia 6 lipca 2026 r.

**Pani
Luiza Budasz
Radna Rady Miejskiej Żerkowa**

Dotyczy: *Interpelacja w sprawie szczegółowego rozliczenia środków finansowych pozyskanych przez Gminę Żerków z emisji obligacji komunalnych w wysokości 14 000 000,00 zł, których wpływ nastąpił w roku budżetowym 2025*

W odpowiedzi na złożoną interpelację z dnia 25.06.2026 r. (interpelacja złożona podczas XXIX sesji Rady Miejskiej Żerkowa dnia 25 czerwca 2026 roku) przedstawiam poniższe informacje:

Ad 1, 2 i 3. Wykaz zadań sfinansowanych ze środków z emisji obligacji oraz podział tych środków:

Na wstępie pragnę podkreślić, że gospodarka finansowa gminy opiera się na **zasadzie jedności materialnej budżetu**, wyrażonej w art. 42 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Oznacza to, że dochody i przychody (w tym środki pochodzące z emisji obligacji) są gromadzone w jednym wspólnym „worku” budżetowym (na głównym rachunku bankowym) i służą sfinansowaniu ogółu wydatków. Środki te nie są tzw. środkami znaczonymi (jak ma to miejsce w przypadku dotacji celowych) i nie podlegają celowemu wyodrębnieniu na konkretne faktury.

Zgodnie z art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, przychody z emisji obligacji przeznaczane są w pierwszej kolejności na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu lub spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Opierając się na sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Żerków za 2025 rok, kwota 14 000 000,00 zł pozyskana z emisji obligacji została rozliczona w następujący sposób:

- **9 922 283,80 zł** – kwota przeznaczona na sfinansowanie ogólnego deficytu budżetowego, który wynikał bezpośrednio z realizacji ogromnych wydatków majątkowych (inwestycyjnych).
- **2 466 000,00 zł** – kwota przeznaczona na rozchody budżetu, tj. spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykup innych papierów wartościowych.

- **1 611 716,20 zł** – kwota niewykorzystana w 2025 roku, która powiększyła stan wolnych środków na rachunku bankowym gminy na koniec roku.

Podkreślam, że Gmina Żerków wypracowała w 2025 roku wysoką **nadwyżkę operacyjną w kwocie 4 198 307,10 zł**. Oznacza to, że całe bieżące funkcjonowanie samorządu sfinansowało się samo z dochodów bieżących, a środki dłużne posłużyły wyłącznie do budowy majątku gminy.

Z prawnego i księgowego punktu widzenia niemożliwe jest zatem wskazanie bezpośredniego powiązania konkretnej złotówki z obligacji z konkretnym przelewem dla danego wykonawcy. Z kwoty 14 000 000,00 zł pozyskanej z emisji.

Aby zobrazować, co wygenerowało konieczność pokrycia deficytu obligacjami, należy wskazać, że łączna kwota **zrealizowanych wydatków majątkowych (inwestycyjnych) w 2025 roku wyniosła aż 21 662 920,10 zł**. Były to m.in. takie kluczowe zadania/ wydatki majątkowe, realizacja największych zadań z poniższej listy znacząco przekroczyła kwotę całkowitego deficytu gminy:

Lp.	Największe zadania inwestycyjne zrealizowane w 2025 r.	Klasyfikacja (Dz. / Rozdz.)	Wykonanie (w zł)
1.	Dotacja dla Biblioteki Publicznej w Żerkowie na przebudowę kamienicy Steinhardta	921 / 92116	7 242 215,46 zł
2.	Rozbudowa z przebudową budynku OSP Bieździadów oraz budowa remizy strażackiej OSP Dobieszczyzna	754 / 75412	3 197 969,68 zł
3.	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Żerków	010 / 01044	1 488 833,46 zł
4.	Przebudowa drogi gminnej 620008P w miejscowości Lgów (działka nr 35)	600 / 60016	984 420,07 zł
5.	Budowa wiaty gospodarczej	900 / 90003	832 743,02 zł
6.	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Żerków	900 / 90015	870 481,76 zł
7.	Przebudowa drogi w miejscowości Dobieszczyzna-Lubinia Mała (działka nr 197)	600 / 60016	341 343,02 zł
8.	Przebudowa drogi gminnej nr 620033P w miejscowości Lubinia Mała (działka nr 148)	600 / 60016	258 321,14 zł
9.	Przebudowa zbiorników wodnych	900 / 90095	1 703 067,11 zł
	<i>Pozostałe zadania inwestycyjne (zgodnie ze sprawozdaniem rocznym)</i>	-	4 743 525,38 zł
Razem	Zrealizowane wydatki majątkowe ogółem:		21 662 920,10 zł

Ad 4. Zgodność wykorzystania środków z celami:

Potwierdzam, że pozyskanie środków z emisji obligacji komunalnych w 2025 roku odbyło się zgodnie z celami określonymi w uchwale Rady Miejskiej Żerkowa w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz w uchwale budżetowej na rok 2025. Pozyskany kapitał pozwolił na płynne sfinansowanie deficytu, a tym samym realizację strategicznych dla mieszkańców

Gminy Żerków zadań inwestycyjnych bez ryzyka utraty płynności finansowej jednostki i bez zakłócania jej bieżącego funkcjonowania.

Sporządziła:
Liliana Grześkowiak
62 740 20 27
skarbnik@zerow.pl