

Uchwała Nr: RIO / R / 189 / 09
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 17 lipca 2009 r

w sprawie: wydania opinii o możliwości spłaty długoterminowego kredytu oraz pożyczki przez Gminę Szydłowiec.

Na podstawie art.13, pkt 1 i art.19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992r o regionalnych izbach obrachunkowych /tj; Dz.U.z 2001 r Nr 55, poz.577 z późn.zm./ Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, Zespół w Radomiu:

Przewodnicząca : Alina Siara
Członkowie: Jolanta Okleja
Janina Filipowicz

opiniuje następująco :

§ 1.

1. Gmina Szydłowiec ma możliwość spłaty:
 - planowanego długoterminowego kredytu w kwocie 5.377.009 zł na sfinansowanie deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz pożyczki,
 - planowanej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 1.039.573 zł na realizację zadań inwestycyjnych pn. „ Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół w Majdowie, gm. Szydłowiec – II etap” i „Termomodernizacja budynku Publicznego Gimnazjum w Szydłowcu przy ul. Folwarcznej”.
2. Obciążenie budżetu z tytułu spłaty wnioskowanego kredytu i pożyczki nie powinno stanowić zagrożenia w finansowaniu obowiązkowych zadań własnych w okresie ich spłaty.
3. Zaciągnięcie kredytu i pożyczki nie spowoduje naruszenia postanowień art. 169 ust.1 i art. 170 ust.1 ustawy z 30 czerwca 2005 r o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104, z późn.zm./, przy założeniu pełnej realizacji zaplanowanych dochodów.

§ 2.

1. Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.
2. Niniejszą uchwałą Gmina zobowiązana jest – zgodnie z dyspozycją art. 83 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – przekazać podmiotom udzielającym kredytu i pożyczki.
3. Od powyższej uchwały na podstawie art. 20 ust. 1 w/w ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych przysługuje prawo odwołania do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, w terminie 14 dni od otrzymania niniejszej uchwały Składu Orzekającego RIO.

Uzasadnienie :

W dniu 14 lipca 2009 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu wpłynęły wnioski Burmistrza Miasta i Gminy Szydłowiec w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 5.377.009 zł na sfinansowanie deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz pożyczki w kwocie 1.039.573 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację zadań inwestycyjnych pn. „Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół w Majdowie, gm. Szydłowiec – II etap” i „Termomodernizacja budynku Publicznego Gimnazjum w Szydłowcu przy ul. Folwarcznej”.

Wydając niniejszą opinię Skład Orzekający wziął pod uwagę spełnienie wymogów formalno-prawnych wynikających z art.82-85 ustawy o finansach publicznych oraz z art.18 ust.2 pkt.9 lit. c ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j; Dz.U. z 2001 r. nr 142, poz. 1591, z późn. zm.), a mianowicie podjęcie uchwał w sprawie zaciągnięcia kredytu i pożyczki.

Ponadto dla oceny wielkości zadłużenia Gminy i obciążenia jej budżetu obsługą zadłużenia dokonano analizy wykonania budżetu Gminy za rok 2008 i I kwartał 2009 r, a także planu budżetu na rok 2009 i prognozy dochodów budżetu na cały okres spłaty zadłużenia. W wyniku analizy przedłożonych materiałów oraz informacji na temat warunków spłaty kredytu i pożyczki stwierdzono co następuje:

Wg sprawozdań za rok 2008 Gmina zrealizowała dochody w kwocie 42.214.175 zł, co stanowi ok. 100,1% planu rocznego. Wydatki w tym okresie wyniosły 44.017.018 zł tj. ok. 96,5% planu, z tego na wydatki majątkowe przeznaczono ok. 17,2% wydatków ogółem. Budżet za rok 2008 został wykonany z deficytem w wysokości 1.802.843 zł.

Stan zobowiązań wg przedłożonych rocznych sprawozdań wyniósł 8.369.392 zł i stanowił ok. 19,8% wykonanych dochodów. Na powyższą kwotę składają się zobowiązania z tytułu zaciągniętych

kredytów i pożyczek oraz zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług.

Na bieżący rok budżetowy plan budżetu po zmianach przedstawia się następująco: dochody zaplanowano w wysokości 48.374.947 zł, natomiast wydatki w kwocie 54.478.640 zł. Planowany deficyt budżetowy w kwocie 6.103.693 zł planuje się pokryć kredytami, pożyczką i wolnymi środkami.

W I kwartale bieżącego roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 11.893.416 zł, co stanowi 23,9 % przyjętego planu, natomiast wydatki zrealizowano w kwocie 9.514.351 zł tj; 17,5 % planu.

Stan zadłużenia na koniec I kwartału wynosił 7.448.338 zł, co w stosunku do planowanych dochodów stanowi ok. 15 %.

Z załączonej do wniosku prognozy długu wynika, że poziom zadłużenia Gminy na koniec roku 2009 przy uwzględnieniu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek ,wnioskowanego kredytu i pożyczki oraz planowanego w budżecie pozostałego kredytu wyniesie 13.437.245 zł i kształtować się będzie na poziomie ok. 27,8% planowanych na ten rok dochodów. W roku budżetowym 2010 zadłużenie Gminy na koniec roku stanowić będzie ok. 26,1% z tendencją malejącą w kolejnych latach.

Natomiast obciążenie budżetu planowanymi spłatami zadłużenia wraz z zależnymi odsetkami kształtować się będzie w roku 2009 na poziomie ok. 6,7% planu dochodów, w roku 2010 ok. 7,1%, 2011 ok. 8,5% a w latach 2012-2015 w granicach 7,4% - 2,5% prognozowanych dochodów. Powyższe wskaźniki mieszczą się w granicach progów określonych w art. 169 i art. 170 ustawy o finansach publicznych.

W związku z powyższym Skład Orzekający podjął uchwałę jak w sentencji.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego RIO :

Alina Siara