

Uchwała Nr 399 / 2009
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 29 września 2009 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w osobach:

Jarosław Kotowski- Przewodniczący
Grażyna Radomska- Członek
Joanna Chruściel- Członek

działając na podstawie art.13 pkt 1 ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz.577 z późn. 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 przeanalizowaniu sytuacji finansowej Miasta i Gminy Rzepin po II kwartale 2009 r., w tym stanu zobowiązań oraz przedstawionej przez organ wykonawczy Gminy prognozy łącznej kwoty długu w latach 2009 – 2025.

pozytywnie opiniuje możliwość spłaty przez Miasto i Gminę Rzepin długoterminowego kredytu bankowego zaciąganego w banku dysponującym środkami z linii kredytowej Europejskiego Banku Inwestycyjnego w wysokości 2.848.327,44 zł na zadania pn. „Uregulowanie systemu gospodarki ściekowej w aglomeracji Rzepin” do kwoty 1.447.030,97 zł oraz zadanie pn. „Termomodernizacja obiektów oświatowych na terenie Gminy Rzepin” do kwoty 905.296,47 zł oraz z przeznaczeniem na zadanie pn. „Moje boisko Orlik” 496.000 zł. Kredyt będzie uruchomiony w dwóch transzach w roku 2009 – 1.690.902,67 zł oraz w roku 2010 1.157.424,77 zł

Uzasadnienie

W dniu 18 września 2009 r. złożony został do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze, przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin, wniosek o wydanie opinii w sprawie możliwości spłaty przez Miasto i Gminę Rzepin kredytu długoterminowego w banku dysponującym środkami z linii kredytowej Europejskiego Banku Inwestycyjnego w wysokości 2.848.327,44 zł na zadania pn. „Uregulowanie systemu gospodarki ściekowej w aglomeracji Rzepin” do kwoty 1.447.030,97 zł oraz zadanie pn. „Termomodernizacja obiektów oświatowych na terenie Gminy Rzepin” do kwoty 905.296,47 zł oraz z przeznaczeniem na zadanie pn. „Moje boisko Orlik” 496.000 zł. Kredyt będzie uruchomiony w dwóch transzach w roku 2009 – 1.690.902,67 zł oraz w roku 2010 1.157.424,77 zł.

W dniu 9 września 2009 r. podjęto z kolei uchwałę Rady Miejskiej w Rzepinie Nr XXXV/52/09 w sprawie zaciągnięcia długoterminowej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze w wysokości 2.103.000 złotych (słownie: dwa miliony sto trzy tysiące złotych) przeznaczonej na uregulowanie systemu gospodarki ściekowej w aglomeracji Rzepin do kwoty 746.000 zł, oraz termomodernizację obiektów oświatowych na terenie Gminy Rzepin do kwoty

1.357.000 zł. Pożyczka będzie uruchomiona w dwóch transzach w roku 2009-1506.000 zł oraz w roku 2010 -597.000 zł.

W dniu 9 września 2009 r. Rada Miejska w Rzepinie podjęła również uchwałę Nr XXXV/54/09 z dnia 9 września 2009 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 1.593.999 zł na finansowanie planowanego deficytu oraz następujące zadanie: „Moje boisko Orlik 2012” do wysokości 497.000 zł oraz na wydatki bieżące w roku 2009 do wysokości 1.096.999 zł.

Łączna wartość zaciąganych kredytów i pożyczki wynosi 6.545.326,44 zł z tego transze w 2009 r. 1.690.902,67 zł oraz w roku 2010 1.157.424,77 zł.

Uchwała organu stanowiącego Miasta i Gminy Rzepin w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu bankowego zaciąganego w banku dysponującym środkami z linii kredytowej Europejskiego Banku Inwestycyjnego w wysokości 2.848.327,44 zł na zadania pn. „Uregulowanie systemu gospodarki ściekowej w aglomeracji Rzepin” do kwoty 1.447.030,97 zł oraz zadanie pn. „Termomodernizacja obiektów oświatowych na terenie Gminy Rzepin” do kwoty 905.296,47 zł oraz z przeznaczeniem na zadanie pn. „Moje boisko Orlik” 496.000 zł podjęta została na sesji przez Radę Miejską w Rzepinie w dniu 15 września 2009 r. /Uchwała Rady Miejskiej w Rzepinie z dnia 15 września 2009 r. Nr XXXVI/55/09 w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu bankowego zaciąganego w banku dysponującym środkami z linii kredytowej Europejskiego Banku Inwestycyjnego/.

Kredyt będzie uruchomiony w dwóch transzach w roku 2009 – 1.690.902,67 zł oraz w roku 2010 1.157.424,77 zł

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS – o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2009 r. – dochody budżetu Miasta i Gminy Rzepin wykonane zostały w wysokości 12.344.598,07 złotych, co stanowi 48,89 % planowanych dochodów budżetu Gminy, natomiast wydatki budżetowe zrealizowane zostały w wysokości 12.253.405,63 złotych, stanowiąc 30,33 % planowanych wydatków w roku budżetowym.

W roku 2009 – dochody budżetu Miasta i Gminy Rzepin planowane są w wysokości 30.500.000 złotych, natomiast wydatki – na poziomie 40.394. 644,00 zł.

Na koniec II kwartału 2009 r. budżet Miasta i Gminy Rzepin zamknął się nadwyżką budżetu w wysokości 91.192,44 złotych.

Łączna wysokość planowanych do spłaty w roku 2009 r. rat kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami wynosi 1.062.368,00 zł i stanowiła będzie 3,48 % planowanych dochodów budżetu, nie naruszając limitu spłaty długu w danym roku budżetowym, który zgodnie z przepisami art.169 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz.2104 ze zm.) – nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego.

W kolejnych latach objętych prognozą spłaty długu – wskaźnik spłaty długu planowany jest w przedziale od 5,33 % prognozowanych dochodów budżetu w roku 2011 do 0,64% prognozowanych dochodów budżetu w roku 2025, nie naruszając limitu spłaty długu, o którym mowa w powołanym wyżej art. 169 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

Na podstawie art.170 ust.1 i ust.2 wskazanej wyżej ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych - łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego, nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów tej jednostki w tym roku budżetowym. W trakcie roku budżetowego łączna

kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec kwartału nie może przekraczać 60% planowanych w danym roku budżetowym dochodów tej jednostki. Dług Miasta i Gminy Rzepin na koniec II kwartału br. wyniósł 1.581.278,00 złotych, odpowiadając 6,26% planowanych dochodów budżetu w roku 2009 i nie przekraczając limitu określonego w art.170 ust.2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

Z danych zawartych w prognozie łącznej kwoty długu Miasta i Gminy Rzepin w latach 2009-2025 wynika, że wysokość długu na koniec 2009 roku (przy uwzględnieniu kredytu planowanego do zaciągnięcia) prognozowana jest w kwocie 1.062.368,00 złotych (19,36% planowanych dochodów budżetu Miasta i Gminy). W kolejnych latach objętych prognozą spłaty długu – kwota długu na koniec roku budżetowego planowana jest w przedziale od 22,98 % prognozowanych dochodów budżetu w roku 2010 do 0,62% prognozowanych dochodów budżetu w roku 2024 i 0,00% w 2025 r.

Analiza przedstawionych danych pozwala na wyprowadzenie wniosku, że łączna kwota długu na koniec roku budżetowego, w poszczególnych latach objętych prognozą - nie przekroczy limitu zadłużenia określonego przez przepisy art.170 ust.1 ustawy o finansach publicznych oraz, że Miasto i Gmina Rzepin posiadało będzie zdolność spłaty zobowiązań w planowanym okresie spłaty, nie przekraczając 15% poziomu ich spłaty w danym roku budżetowym, określonego przez przepisy art. 169 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

Od niniejszej uchwały, zgodnie z art. 20 ust.1 cytowanej wyżej ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, przysługuje prawo złożenia odwołania do Kolegium Izby, w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

**Przewodniczący
Składu Orzekającego
Jarosław Kąkowski**