



**REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w RZESZOWIE**

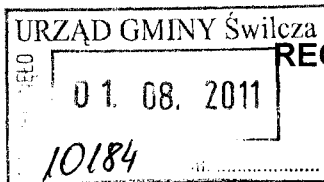
35 - 064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

p. Ruszel
dm

UCHWAŁA Nr VI/60/2011

z dnia 29 lipca 2011 roku

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO



**REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w RZESZOWIE**

w sprawie: opinii o możliwości spłaty przez Gminę Świlcza kredytu długoterminowego w kwocie 3.905.700,56 zł, zaciąganego w banku wybranym w trybie określonym w przepisach o zamówieniach publicznych z przeznaczeniem na spłatę otrzymanych kredytów i pożyczek.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie:

1. Maria Czarnik - Golez - przewodnicząca
2. Alicja Nowostawska - Cwynar - członek
3. Janusz Mularz - członek

- działając na podstawie art. 13 pkt. 1 i art. 19 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r., Nr 55, poz. 577 ze zm.), art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241),

p o s t a n a w i a

wydać **pozytywną** opinię o możliwości spłaty przez Gminę Świlcza kredytu długoterminowego w kwocie 3.905.700,56 zł, zaciąganego w banku wybranym w trybie określonym w przepisach o zamówieniach publicznych z przeznaczeniem na spłatę otrzymanych kredytów i pożyczek.

U Z A S A D N I E N I E

W dniu 19 lipca 2011 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie wniosek Wójta Gminy Świlcza w sprawie wydania opinii w przedmiocie możliwości spłaty przez Gminę Świlcza kredytu długoterminowego w kwocie 3.905.700,56 zł, zaciąganego w banku wybranym w trybie określonym w przepisach o zamówieniach publicznych z przeznaczeniem na spłatę otrzymanych kredytów i pożyczek.

W załączeniu przedłożone zostały następujące dokumenty:

1. Zarządzenie Nr 56/2011 Wójta Gminy Świlcza z dnia 18 lipca 2011 r. w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu.
2. Informacja o pozostających do spłaty zobowiązaniach Gminy Świlcza wraz z wykazem kontynuowanych inwestycji
3. Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą kwoty długu na lata 2011 – 2017
4. Uchwała Nr IX/57/2011 Rady Gminy Świlcza z dnia 29 czerwca 2011 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu w banku wybranym w trybie określonym w przepisach o zamówieniach publicznych”.

I. Z przedłożonych przez wnioskodawcę dokumentów oraz z materiałów posiadanych przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Rzeszowie, tj.:

- sprawozdania o nadwyżce/deficycie Gminy Świlcza za 2010 r.,
- sprawozdania o nadwyżce/deficycie Gminy Świlcza za okres od 1 stycznia 2011 r. do dnia 31 marca 2011 r.,
- sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń Gminy Świlcza za okres od 1 stycznia 2011 r. do końca II kwartału 2011 r.,
- budżetu Gminy Świlcza na 2011 rok, ze zmianami,
- wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świlcza na lata 2011-2017, ze zmianami – wynikają następujące informacje:

1) Wykonanie budżetu w 2010 r.

• dochody plan	39.778.210,48 zł,	
• dochody wykonane	39.809.373,67 zł,	tj. 100,01%,
z tego:		
dochody bieżące plan	33.720.008,58 zł,	
dochody bieżące wykonane	33.656.486,19 zł,	tj. 99,81%,
dochody majątkowe plan	6.058.201,90 zł,	
dochody majątkowe wykonane	6.152.887,48 zł,	tj. 101,56%,
• wydatki plan	51.519.704,89 zł,	
• wydatki wykonane	49.203.977,48 zł,	tj. 95,51%,
z tego:		
wydatki bieżące plan	37.603.500,46 zł,	
wydatki bieżące wykonane	36.850.689,18 zł,	tj. 98%,
wydatki majątkowe plan	13.916.204,43 zł,	
wydatki majątkowe wykonane	12.353.288,30 zł,	tj. 88,77%.

2) Wykonanie budżetu za okres od 1 stycznia 2011 r. do dnia 30 czerwca 2011 r.,

• dochody plan	40.518.864,76 zł,	
• dochody wykonane	21.836.787,30zł,	tj. 53,89%,
z tego:		
dochody bieżące plan	34.824.943,64 zł,	
dochody bieżące wykonane	19.249.268,53 zł,	tj. 55,27%,
dochody majątkowe plan	5.693.921,12 zł,	
dochody majątkowe wykonane	2.587.518,77 zł,	tj. 45,44%,

• wydatki plan	42.653.755,38 zł,	
• wydatki wykonane	21.583.366,65 zł,	tj. 50,60%,
z tego:		
wydatki bieżące plan	34.777.267,50 zł,	
wydatki bieżące wykonane	18,595.820,42 zł,	tj. 53,47%,
wydatki majątkowe plan	7.876.487,88 zł,	
wydatki majątkowe wykonane	2.987.546 zł,	tj. 37,92%.

3) **Ogólne zadłużenie** Gminy Świlcza według stanu na koniec II kwartału 2011 r. stanowi ogółem kwotę 19.847.069,98 zł: z tego: kredyty i pożyczki długoterminowe stanowią kwotę 19.546.905,08 zł, kredyty i pożyczki krótkoterminowe stanowią kwotę 297.402,92 zł, natomiast zobowiązania wymagalne stanowią kwotę 2.761,98 zł

4) Zobowiązania Gminy Świlcza z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 30 czerwca 2011 r. stanowią kwotę 54.104,00 zł.

5) W prognozowanych wydatkach uwzględniono przewidywane skutki zaciągniętych kredytów i pożyczek, udzielonych poręczeń, a także planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie 3.905.700,56 zł, zaciąganego z przeznaczeniem na spłatę otrzymanych kredytów i pożyczek.

Spłata zobowiązań w latach 2011-2013 kształtować się będzie następująco:

- w 2011 r. stanowić będzie **10,06%** planowanych dochodów,
- w 2012 r. stanowić będzie **13,68%** planowanych dochodów,
- w 2013 r. stanowić będzie **12,42%** planowanych dochodów.

Zgodnie z art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 82 ust. 1 pkt. 2 i 3 wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 82 ust. 1, wykupów papierów wartościowych emitowanych przez jednostki samorządu terytorialnego na cele określone w art. 82 ust. 1 pkt. 2 i 3 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 82 ust. 1, potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego poręczeń oraz gwarancji - nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego.

Ograniczeń tych nie stosuje się do emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotem dysponującym funduszami strukturalnymi lub Funduszem Spójności Unii Europejskiej, poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego z wykorzystaniem środków pochodzących z funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności Unii Europejskiej.

6) Zobowiązania Gminy Świlcza z tytułu kredytów i pożyczek począwszy od 2014 roku, wynoszą:

- w 2014 r.- **9,89%** planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku **10,15%**;
- w 2015 r.- **10,76%** planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku **13,05%**;
- w 2016 r.- **9,52%** planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku **12,88%**;
- w 2017 r.- **4,90%** planowanych dochodów ogółem przy maksymalnym wskaźniku **12,59%**;

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji, do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według podanego wzoru.

Podane powyżej dane, wynikające z wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świlcza wskazują, że **nie zostanie przekroczony wskaźnik określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

7) Prognozowany dług Gminy Świlcza w latach 2011-2013 kształtował się będzie następująco:

- w 2011 r. będzie stanowić **52,51%** planowanych dochodów budżetu na ten rok,
- w 2012 r. będzie stanowić **43,98%** planowanych dochodów budżetu na ten rok,
- w 2013 r. będzie stanowić **31,50%** planowanych dochodów budżetu na ten rok.


Zgodnie z art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekraczać 60% wykonanych dochodów ogółem 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. Ograniczeń, o których powyżej, nie stosuje się do emitowanych

papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciąganych w związku ze środkami określonymi w umowie zawartej z podmiotem dysponującym funduszami strukturalnymi lub Funduszem Spójności Unii Europejskiej.

Biorąc pod uwagę przebieg realizacji gospodarki finansowej w 2010 r. oraz w okresie od 1 stycznia 2011 r. do dnia 30 czerwca 2011 r., a także zakładane wielkości dochodów i wydatków w latach 2011-2017, należy stwierdzić, że Gminę Świlcza **spełnia wymagania formalno-prawne dotyczące spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 3.905.700,56 zł**, zaciąganego w banku wybranym w trybie określonym w przepisach o zamówieniach publicznych z przeznaczeniem na spłatę otrzymanych kredytów i pożyczek.

Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie, w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
SKŁADU


mgr Maria Czarnik-Górecka

Otrzymują:

1. Wójt Gminy Świlcza x 2
2. Aa