



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W RZESZOWIE

35-064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

tel.: 17 859 00 50, www.rzeszow.rlo.gov.pl

UCHWAŁA Nr XVI/*12*/2012
z dnia 20 sierpnia 2012 roku

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W RZESZOWIE

KANCELARIA OGÓLNA URZĘDU MIASTA I GMINY NOWA DĘBA WPLYNEŁO	
<i>FN</i>	2012 -08- 22
ilość załączników:	<i>10157/2012</i>
podpis:	<i>[signature]</i>

w sprawie: wyrażenia opinii o możliwości spłaty zaciąganego w 2012 roku przez Miasto i Gminę Nowa Dęba kredytu w kwocie 5.599.035 zł.

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 i art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t.: Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577, z późn. zmianami) oraz § 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 roku w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167, poz. 1747),

po rozpatrzeniu wniosku Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba z 2 sierpnia 2012 r. o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego zaciąganego przez Miasto i Gminę Nowa Dęba w kwocie 5.599.035 zł, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w osobach:

1. Mirosław Paczocha - przewodniczący
2. Halina Baska - członek
3. Stanisław Biesiadecki - członek

uznaje, że kredytobiorca – Miasto i Gmina Nowa Dęba – posiada możliwość spłaty kredytu w wysokości 5.599.035 zł.

Uzasadnienie:

Pismem z 2 sierpnia 2012 roku (omyłkowo datowanym na 2 sierpnia 2011 r.), znak: FN.3051.08.2012, Burmistrz Miasta i Gminy Nowa Dęba zwrócił się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 5.599.035 zł, zaciąganego przez Miasto i Gminę Nowa Dęba na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (w kwocie 2.429.915 zł) oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (w kwocie 3.169.120 zł).

Wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie – Zespół w Tarnobrzegu 2 sierpnia 2012 r.

Do wniosku dołączono zestawienie zaciągniętych kredytów i pożyczek. We wniosku zawarto informację o tym, że „na Gminie Nowa Dęba nie ciąży żadne obciążenie z tytułu udzielonego poręczenia”.

Z dołączonych przez wnioskodawcę i posiadanych przez Regionalną Izbę Obrachunkową dokumentów wynika, że:

1. Miasto i Gmina Nowa Dęba posiada – według stanu na dzień 31 lipca 2012 r. – zadłużenie w kwocie 20.202.358,20 zł z tytułu:
 - pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami, pompowniami ścieków i ich zasilaniem energetycznym w m. Chmielów wraz z magistralą do oczyszczalni ścieków w Nowej Dębie” – w kwocie 2.299.998,20 zł (pożyczka będzie spłacana w latach 2012-2014),
 - kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Tarnobrzegu na sfinansowanie planowanego deficytu – w kwocie 200.000 zł (kredyt zostanie spłacony w roku 2012),
 - pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na zadanie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przykanalikami, pompowniami ścieków i ich zasilaniem energetycznym na terenie wsi Cygany i Jądachy” – w kwocie 1.607.360 zł (pożyczka będzie spłacana w latach 2012-2015),
 - kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Tarnobrzegu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego – w kwocie 2.625.000 zł (kredyt będzie spłacany w latach 2012-2020),
 - kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Tarnobrzegu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego 2010 roku – w kwocie 6.885.000 zł (kredyt będzie spłacany w latach 2012-2020),
 - kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Tarnobrzegu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego 2011 roku – w kwocie 2.700.000 zł (kredyt będzie spłacany w latach 2012-2017),
 - kredytu zaciągniętego w Banku Gospodarki Żywnościowej w Tarnobrzegu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego 2011 roku i spłatę kredytów i pożyczek – w kwocie 3.885.000 zł (kredyt będzie spłacany w latach 2012-2020); z załączonej informacji dotyczącej zaciągniętych kredytów i pożyczek wynika, że kredyt ten został zaciągnięty na pokrycie planowanego deficytu budżetu, zaś z treści uchwały Rady Miejskiej w Nowej Dębie z 26 października 2011 r. nr XII/100/2011 w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2011 roku wynika, że kredyt został zaciągnięty na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.
2. Kredyt w wysokości 5.599.035 zł ma być zaciągnięty na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Nowej Dębie z 30 stycznia 2012 r., nr XVII/146/2012, w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2012 roku.
3. Spłata kredytu nastąpi w latach 2013-2020.
4. Źródłem spłaty kredytu będą dochody własne budżetu gminy.
5. Zabezpieczeniem spłaty kredytu będzie weksel własny z deklaracją wekslową.

6. Budżet Miasta i Gminy Nowa Dęba na 2012 rok uchwalony uchwałą Rady Miejskiej w Nowej Dębie z 30 stycznia 2012 r., nr XVII/148/2012, po stronie dochodów ustalony został na kwotę 54.056.659 zł, a po stronie wydatków na kwotę 56.734.822 zł, a więc z deficytem w kwocie 2.678.163 zł. Jako źródło sfinansowania deficytu wskazano przychody z kredytów i pożyczek w kwocie 2.678.163 zł, w tym na wyprzedzające finansowanie – w kwocie 248.248 zł. Zaplanowano także spłaty zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek w kwocie 3.169.120 zł.
7. Gmina nie udzielała poręczeń.
8. Zakładane w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Nowa Dęba, przyjętej uchwałą nr XVII/147/2012 Rady Miejskiej w Nowej Dębie z 30 stycznia 2012 r., zmienionej uchwałą Rady Miejskiej w Nowej Dębie z 27 czerwca 2012 r., nr XXII/189/2012, dane odnośnie przewidywanych kwot dochodów i wydatków budżetu w latach spłaty kredytu (2013-2020) ustalone są na realnym poziomie.

Stosownie do treści przepisu art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) w latach 2010-2013 zamiast zasad, o których mowa w art. 224 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy, o której mowa w art. 1 (tj. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – Dz. U. Nr 157, poz. 1240), stosuje się zasady określone w art. 169 i art. 170 ustawy, o której mowa w art. 85 (tj. ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych – Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zmianami). Z tego powodu do oceny możliwości spłaty kredytu do roku 2013 zastosowano zasady, o których mowa w art. 169 i art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

W wyniku analizy posiadanych przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Rzeszowie dokumentów, w tym w szczególności wieloletniej prognozy finansowej, stwierdzono że warunek wynikający z art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych będzie zachowany. Zastrzeżenie zawarte w tym przepisie, aby łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) 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,
- 2) 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,
- 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego poręczeń oraz gwarancji

nie przekroczyła 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego, zostanie spełnione.

Planowane na lata 2012-2013 spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami stanowią odpowiednio 7,76% i 6,99% planowanych w tych latach dochodów.

Również ograniczenie wynikające z art. 170 ustawy o finansach publicznych dotyczące łącznej kwoty długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego, która nie może przekraczać 60% wykonanych dochodów tej jednostki, będzie zachowane, zakładając, iż dochody realizowane będą zgodnie z założeniami planowanymi. Dług na koniec 2012 r. stanowił będzie 45,16%, a na koniec 2013 r. – 34,32% planowanych dochodów.

Jak wynika z przedstawionej wieloletniej prognozy finansowej w latach 2014-2020 spełniona będzie relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

W tej sytuacji Skład Orzekający uznał, iż Miasto i Gmina Nowa Dęba posiada możliwość spłaty kredytu w kwocie 5.599.035 zł na warunkach określonych we wskazanych wyżej dokumentach.

Pouczenie:

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

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
[Podpis]
Miasto i Gmina Nowa Dęba