

Uchwała Nr 4100/VII/47/2006
z dnia 10 lipca 2006 roku
VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie: opinii o możliwości spłaty przez Miasto i Gminę Ogrodzieniec:

- 1. kredytów komercyjnych długoterminowych w łącznej kwocie 666.000 zł na pokrycie planowanych wydatków inwestycyjnych w budżecie na 2006 rok na następujące zadania:**
 - rewitalizacja starego rynku wraz z rekonstrukcją Grodu Królewskiego na Górze Birów w kwocie 300.000 zł,
 - przebudowa kotłowni węglowej na gazową z wymianą instalacji gazowej i CO w budynku Gimnazjum oraz wykonanie termomodernizacji obiektu szkolnego w kwocie 156.000 zł,
 - karosowanie zakupionego samochodu dla OSP w Ogrodzieńcu w kwocie 50.000 zł,
 - adaptacja dworku z terenem przyległym na centrum kulturalne wsi Giebio w kwocie 160.000 zł,
- 2. pożyczek w łącznej kwocie 1.070.268 zł na prefinansowanie projektów z udziałem środków z Unii Europejskiej na następujące zadania:**
 - w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006 – zadanie „Adaptacja Dworku z terenem przyległym na centrum kulturalne wsi Giebio w kwocie 170.268 zł”,
 - w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego projekt pn. „Rewitalizacja starego rynku wraz z rekonstrukcją Grodu Królewskiego na Górze Birów w kwocie 900.000 zł,,.

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 i 20 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (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 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104) VII Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach **u c h w a l a** co następuje:

§ 1.

Wydaje się pozytywną opinię o możliwości spłaty przez Miasto i Gminę Ogrodzieniec:

1. kredytów długoterminowych w łącznej kwocie 666.000 zł zaciągniętych na pokrycie planowanych wydatków inwestycyjnych w budżecie na 2006 rok na następujące zadania:
 - rewitalizacja starego rynku wraz z rekonstrukcją Grodu Królewskiego na Górze Birów w kwocie 300.000 zł,

- przebudowa kotłowni węglowej na gazową z wymianą instalacji gazowej i CO w budynku Gimnazjum oraz wykonanie termomodernizacji obiektu szkolnego w kwocie 156.000 zł,
 - karosowanie zakupionego samochodu dla OSP w Ogrodzieńcu w kwocie 50.000 zł,
 - adaptacja dworku z terenem przyległym na centrum kulturalne wsi Giebło w kwocie 160.000 zł.
2. pożyczek w łącznej kwocie 1.070.268 zł na prefinansowanie projektów z udziałem środków z Unii Europejskiej na następujące zadania:
- zadanie „Adaptacja Dworku z terenem przyległym na centrum kulturalne wsi Giebło w kwocie 170.268 zł,” (w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006)
 - projekt pn. „Rewitalizacja starego rynku wraz z rekonstrukcją Grodu Królewskiego na Górze Birów w kwocie 900.000 zł,, (w ramach zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego).

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

Opinia o możliwości spłaty zaciągniętych kredytów długoterminowych w łącznej kwocie 666.000 zł i pożyczek w łącznej kwocie 1.070.268 zł przez Miasto i Gminę Ogrodzieńcu wydana została w oparciu o przedłożone materiały obrazujące sytuację finansową Miasta w okresie obejmującym zaciągnięcie i spłatę zobowiązań (zestawienie przepływów pieniężnych, harmonogram spłaty zobowiązań oraz objaśnienia) – na wniosek Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 08.06.2006 (znak:B/3054/1/2006).

W sprawie zaciągnięcia w/w kredytów i pożyczek Rada Miejska w Ogrodzieńcu podjęła uchwałę Nr XLIV/388/2006 z dnia 29 maja 2006 roku.

Rada uchwaliła, że kredyty w łącznej kwocie 666.000 zł zostaną przeznaczone na następujące zadania:

- rewitalizacja starego rynku wraz z rekonstrukcją Grodu Królewskiego na Górze Birów w kwocie 300.000 zł,
- przebudowa kotłowni węglowej na gazową z wymianą instalacji gazowej i CO w budynku Gimnazjum oraz wykonanie termomodernizacji obiektu szkolnego w kwocie 156.000 zł,
- karosowanie zakupionego samochodu dla OSP w Ogrodzieńcu w kwocie 50.000 zł,
- adaptacja dworku z terenem przyległym na centrum kulturalne wsi Giebło w kwocie 160.000 zł,

Spłata kredytów nastąpi w ciągu dwóch lat w ratach kwartalnych, rozpoczynając spłaty od 30 marca 2007 do 30 grudnia 2008 roku.

Według powyższej uchwały Rady Miejskiej pożyczki w łącznej kwocie 1.070.268 zł zostaną przeznaczone na:

- Adaptację Dworku z terenem przyległym na centrum kulturalne wsi Giebło w kwocie 170.268 zł, w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006”.
- Rewitalizację starego rynku wraz z rekonstrukcją Grodu Królewskiego na Górze Birów w kwocie 900.000 zł w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego

Splata pożyczek na prefinansowanie nastąpi z chwilą uruchomienia środków z budżetu Unii Europejskiej.

W wyniku dokonania analizy sytuacji finansowej Miasta i Gminy Ogrodzieniec ustalono, co następuje:

Budżet Miasta na 2006 rok (plan po zmianach na dzień sporządzenia przepływów pieniężnych tj. na 08.06.2006 r.) zakłada:

- dochody ogółem - 17.406.223 zł,
- przychody ogółem – 4.805.674 zł,
w tym z tytułu:
wnioskowanych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 1.736.268zł, innych pożyczek i kredytu w kwocie 2.947.956 zł, oraz wolnych środków w kwocie 121.450 zł, ,
- wydatki ogółem - 20.479.232 zł,
- rozchody ogółem – 1.732.665 zł, z tytułu planowanej spłaty kredytów i pożyczek,

Dochody ogółem w 2006 roku zaplanowano przy założeniu wzrostu o 7,5% w stosunku do 2005 roku.

Wydatki ogółem na 2006 rok przyjinuje się przy założeniu wzrostu o 10,9%.

Na 2006 rok zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 10,5%, a wzrost wydatków majątkowych o 11,7% w stosunku do roku 2005. Wzrost wydatków majątkowych związany jest z realizacją zadań inwestycyjnych, które współfinansowane są ze środków unijnych.

W prognozie sytuacji finansowej na okres spłaty zaciąganych pożyczek i kredytów założono, że w roku 2007 nastąpi wzrost dochodów ogółem o 19,5% (głównie jako wynik pozyskania środków unijnych), a w 2008 roku o 2,4% w stosunku do 2007 roku.

W odniesieniu do wydatków ogółem założono, ich spadek w roku 2007 o 4,3%. Natomiast w roku 2008 prognozuje się ich wzrost o 3,1% w stosunku do roku poprzedniego.

Relacja planowanego deficytu do dochodów budżetu Miasta i Gminy w roku 2006 planowana jest na poziomie 17,7%. W pozostałych latach 2007-2016 Miasto i Gmina nie przewiduje wystąpienia deficytu budżetowego.

W zestawieniu przepływów pieniężnych uwzględnione zostały koszty obsługi kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych a także pożyczek i kredytów wnioskowanych. Znajduje to odzwierciedlenie zarówno w planowanych rozchodach, w których ujęto przypadające do spłaty raty kapitałowe, jak również w planowanych wydatkach, które obejmują odsetki od zaciąganych zobowiązań.

Z załączonych materiałów wynika również, że Miasto i Gmina Ogrodzieniec nie będzie udzielało w analizowanym okresie poręczeń.

W latach 2007 – 2008 raty spłat kredytów i pożyczek dotychczas zaciągniętych przez Miasto i Gminę oraz nowych kredytów i pożyczek, wraz z należnymi odsetkami wyniosą odpowiednio 26,5% i 25,2% planowanych w tych latach dochodów budżetowych, lecz wskaźniki te dotyczą także pożyczek zaciąganych w związku z środkami unijnymi. Po wyłączeniu tych środków, zgodnie z art. 169 ust. 3

ustawy o finansach publicznych, wskaźniki spłat w latach 2007 – 2008 nie przekroczą 15% planowanych dochodów budżetowych, co oznacza spełnienie wymogu określonego w art. 169 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

W pozostałym okresie spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek – do roku 2016, łączna kwota poszczególnych rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami nie przekroczy wymienionego wyżej wskaźnika 15% planowanych dochodów budżetowych (w 2009 roku wyniesie 4,4% a w latach następnych będzie maleć).

W analizowanym okresie wskaźnik zadłużenia na koniec poszczególnych lat prognozowany jest w ustawowym 60% progu, określonym w art. 170 ustawy o finansach publicznych (maksymalną wielkość na poziomie 35,2% dochodów osiągnie w 2006 r.)

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia VII Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach orzekł jak w § 1.

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Katowicach**

Zespół w Częstochowie

**PRZEWODNICZĄCY
VII Składu Orzekającego**



Witold Jadczyk

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w **terminie 14 dni** od daty jej doręczenia.