



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W RZESZOWIE

35 - 064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

U C H W A Ł A Nr IV/ 33 /2007

z dnia 10 lipca 2007 roku

Składu Orzekającego

Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Rzeszowie

w sprawie: *opinii o możliwości spłaty przez Miasto Łańcut kredytu długoterminowego w kwocie 5100000 zł (słownie pięć milionów sto tysięcy złotych) z tego na finansowanie planowanego deficytu roku 2007 w kwocie 2825000 zł i na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 2275000 zł.*

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie:

1. Janusz Mularz- przewodniczący
2. Waldemar Witalec - członek
3. Maria Czarnik-Golesz - 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. 82 ust. 1 i art. 83 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104)

postanawia

wydać **pozytywną** opinię o możliwości spłaty przez Miasto Łańcut kredytu długoterminowego w kwocie 5100000 zł (słownie pięć milionów sto tysięcy złotych) z tego na finansowanie planowanego deficytu roku 2007 w kwocie 2825000 zł i na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 2275000 zł.

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

I. W dniu 21 czerwca 2007 r. wpłynęły do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie wnioski w formie zarządzenia Burmistrza Miasta Łańcuta Nr 115/2007z dnia 18 czerwca 2007 r. o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Łańcut kredytu w kwocie 5100000 zł podejmowanego na warunkach określonych uchwałą Nr VI/29/2007 Rady Miejskiej w Łańcucie z dnia 23 marca 2007 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu, dołączając informacje o zaciągniętych kredytach i pożyczkach, o poręczeniach i gwarancjach oraz sytuację finansową gminy na lata 2007-20014.

W przedmiotowej uchwale Nr VI/29/2007 z dnia 23 marca 2007 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu, Rada Miejska w Łańcucie postanowiła o zaciągnięciu kredytu w łącznej kwocie 5100000 zł z tego finansowanie planowanego deficytu roku 2007 w kwocie 2825000 zł i na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 2275000 zł. Forma zabezpieczenia spłaty kredytu to weksel in blanco z deklaracją wekslową. Zobowiązania ww. pokryte zostaną z dochodów własnych- wpływy z podatku od nieruchomości i udziału we wpływach w podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2009-2015. W uchwale udzielono Burmistrzowi Miasta pełnomocnictwa do zawarcia umowy pożyczki i ustanowienia zabezpieczenia w formie i wysokości ustalonej przez Radę Miejską w tej uchwale. Wybór banku do udzielenia i obsługi kredytu nastąpi w trybie przepisów prawo zamówień publicznych.

Zakładana dynamika dochodów w latach 2007- 2015 przedstawia się następująco (rok poprzedni=100%):

- rok 2007- 2,44%
- rok 2008- minus 5,64%
- rok 2009- minus 1,45%
- rok 2010- 0,05%
- rok 2011-0,00%
- rok 2012-0,00%
- rok 2013-0,00%
- rok 2014-0,00%
- rok 2015-0,00%

II. Z przedstawionych przez Burmistrza Miasta Łańcuta dokumentów dotyczących sytuacji finansowej Miasta oraz ze sprawozdań finansowych wynika:

rok 2006 r.

- dochody plan – 34855130 zł
 - dochody wykonanie – 35821267zł tj. 102,48%
 - wydatki plan 39280944 zł
 - wydatki wykonanie 38757725 zł tj. 97,44%
- w tym majątkowe plan 8276589 zł wykonanie 8184595 tj. 98,89%

I kwartał roku 2007

- dochody plan – 36695728 zł
- dochody wykonanie – 11191432 zł tj. 30,5%
- wydatki plan 41421051 zł
- wydatki wykonanie 11077398 zł tj. 26,74%

w tym majątkowe plan 6878354 zł wykonanie 3116034 zł tj. 45,30%

III. Prognoza kwoty długu dołączona do budżetu na lata 2007-2015 sporządzona została z uwzględnieniem zobowiązań Miasta Łańcuta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, wobec braku zobowiązań z tytułu poręczeń:

- Prognozowana kwota długu na dzień 31.12.2007 r. wynosić będzie ogółem 15378749 zł i stanowić będzie 41,91% planowanych dochodów Miasta Łańcuta.
- Prognozowana kwota długu na koniec 2008 wynosić będzie ogółem 13140000 zł co stanowi 37,95% planowanych dochodów Miasta Łańcuta.
- Prognozowana kwota długu na koniec 2009 wynosić będzie ogółem 10840000 zł co stanowi 31,77% planowanych dochodów Miasta Łańcuta.
- Prognozowana kwota długu na koniec 2010 wynosić będzie ogółem 8380000 zł co stanowi 24,42% planowanych dochodów Miasta Łańcuta.
- Prognozowana kwota długu na koniec 2011 wynosić będzie ogółem 6380000 zł co stanowi 18,59% planowanych dochodów Miasta Łańcuta.
- Prognozowana kwota długu na koniec 2012 wynosić będzie ogółem 4380000 zł co stanowi 12,76% planowanych dochodów Miasta Łańcuta.
- Prognozowana kwota długu na koniec 2013 wynosić będzie ogółem 2130000zł co stanowi 6,21% planowanych dochodów Miasta Łańcuta.
- Prognozowana kwota długu na koniec 2014 wynosić będzie ogółem 380000 zł co stanowi 1,11 % planowanych dochodów Miasta Łańcuta.

- Na koniec roku budżetowego 2015 roku nastąpi całkowita spłata długu.

Zgodnie z art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 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.

Wysokość spłat długu z odsetkami w latach 2007-2015 wynosić będzie:

- rok 2007 – kwota 3138527 zł, tj. 8,24% planowanych dochodów Miasta Łańcuta
- rok 2008 – kwota 2740691 zł, tj. 7,91% planowanych dochodów Miasta Łańcuta
- rok 2009 – kwota 2200881 zł, tj. 6,45%% planowanych dochodów Miasta Łańcuta
- rok 2010 – kwota 2274529 zł, tj. 6,63% planowanych dochodów Miasta Łańcuta
- rok 2011 – kwota 1185628 zł, tj. 3,45% planowanych dochodów Miasta Łańcuta
- rok 2012 – kwota 1137050 zł, tj. 3,31% planowanych dochodów Miasta Łańcuta
- rok 2013 – kwota 1338473 zł, tj. 3,90% planowanych dochodów Miasta Łańcuta
- rok 2014 – kwota 978113 zł, tj. 2,85% planowanych dochodów Miasta Łańcuta
- rok 2015 – kwota 387000 zł, tj. 1,13% planowanych dochodów Miasta Łańcuta

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.

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2006 wyniósł 12948756,86 zł co stanowi 36,14% wykonanych dochodów. Miasto Łańcut nie posiada zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

Mając na uwadze przebieg realizacji gospodarki finansowej w roku 2006 i za I półrocze 2007 oraz zakładane wielkości i dynamikę dochodów w latach 2007- 2015 należy stwierdzić, że Miasto Łańcut spełnia wymagania formalno-prawne spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 5100000 zł (słownie pięć milionów sto tysięcy złotych) z tego na finansowanie planowanego deficytu roku 2007 w kwocie 2825000 zł i na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 2275000 zł.

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

Otrzymują:

- 1) Burmistrz Miasta Łańcuta x 2.
- 2) a/a

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO

mgr Janusz Mutorz