

Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie

ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa

☎ (0-22) 628-28-62, 628-78-42, Fax RIO. 628-31-16

Biuro (0-22) 629-42-81

Adres, ul. Koszykowa 6a 00-564 Warszawa



Warszawa, dnia 02.12.2009 r.

**Burmistrz
Miasta
Halinów**

RIO- S/264/W/09

W załączeniu przesyłamy Uchwałę Nr 264/W/09 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 2 grudnia 2009 roku - w celu służbowego wykorzystania.

Z poważaniem

ZASTĘPCA PREZESA

Stanisław Stopeń

Załączniki:

Uchwała Nr 264/W/09 + uzasadnienie
plik kart 3

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x Przewodniczący Rady Miasta
1 x WIAS
1 x a/a

UCHWAŁA Nr 264/W/09
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 2 grudnia 2009 roku

w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości spłaty kredytu zaciąganego przez **Miasto Halinów** na sfinansowanie deficytu budżetowego w 2009 roku oraz spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Na podstawie art. 83 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104) oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn.zm.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodnicząca: - Teresa Gołębiowska
Członkowie: - Lucyna Kusińska
- Bożena Zych

uchwała, co następuje:

§ 1

1.Opiniuje pozytywnie możliwość spłaty przez Miasto Halinów kredytu w łącznej kwocie 1.279.328,96 zł zaciąganego z przeznaczeniem na:

- 1) sfinansowanie deficytu budżetu w 2009 roku w wysokości 866.566,96 zł,
- 2) sfinansowanie spłaty zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości do 412.762,00 zł.

2.Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 2

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty otrzymania.

Uzasadnienie

O opinię w sprawie możliwości spłaty zobowiązań z tytułu kredytu zwróciła się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Burmistrz Miasta Halinów.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, po przeanalizowaniu materiałów źródłowych, dających podstawę prawną do zaciągnięcia kredytu w wysokości 1.279.328,96 zł oraz materiałów świadczących o kondycji finansowej Miasta przedstawił pozytywną opinię w kwestii możliwości spłaty kredytu.

Skład Orzekający przy wydawaniu niniejszej opinii brał pod uwagę:

- 1) spełnienie wymogów formalno - prawnych wynikających z:
 - a) art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. „c” ustawy o samorządzie gminnym, a mianowicie podjęcia przez Radę Miejską uchwały w sprawie zaciągnięcia kredytu,
 - b) art. 82 ust. 1 pkt 2 i art. 83 ust. 1 ustawy z dnia 30.06.2005 roku o finansach publicznych tj. określenie w budżecie wysokości zaciąganego kredytu,

- c) art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych określającego górną granicę dochodów, do której gmina może obciążyć budżet danego roku zobowiązaniami wynikającymi ze spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez gminę poręczeń, a także przypadających do wykupu w danym roku papierów wartościowych.
 - d) art. 170 ustawy o finansach publicznych określającego granicę długu jednostki w roku budżetowym 2009 oraz w okresie spłaty kredytu, tj. w latach 2010-2016.
- 2) kondycję finansową Miasta Halinów wynikającą z analizy:
- a) wykonania budżetu w roku 2008 i w okresie III kwartałów 2009 roku,
 - b) prognozy dochodów Miasta w okresie spłaty zobowiązań z tytułu zaciągnięcia wnioskowanego kredytu,
 - c) obciążeń wynikających z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek

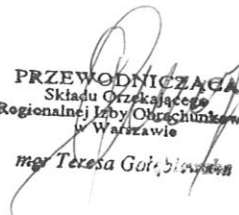
W wyniku analizy dokumentów będących w posiadaniu Izby oraz opracowanych przez Miasto materiałów Skład Orzekający stwierdził, że:

- 1) Podstawę do wystąpienia Miasta Halinów z wnioskiem o udzielenie kredytu w wysokości 1.279.328,96 zł, stanowi uchwała Rady Miejskiej w Halinowie Nr XXXIII/288/09 z dnia 30 października 2009 roku w sprawie zaciągnięcia przez gminę Halinów kredytu długoterminowego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.
- 2) W budżecie na 2009 rok zaplanowano przychody z zaciągniętych kredytów na sfinansowanie deficytu budżetu 2009 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w łącznej wysokości 3.493.328 zł.
- 3) Zobowiązania Miasta Halinów z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2009 roku wynosiły 5.934.499,99 zł (wg sprawozdania Rb-Z), co stanowi 19,9% planowanych na 2009 rok dochodów.
- 4) Realizacja budżetu Miasta Halinów w 2008 roku przebiegała w większości wpływów w granicach wielkości przyjętych do planu. Uchwalony budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku wykonany został po stronie dochodów w 100,4%.
Wydatki zaś zrealizowano w 97,6% wielkości planowanych. Plan wydatków majątkowych wykonano w 98,2% zaś wydatków bieżących w 97,4%. W okresie III kwartałów 2009 roku plan dochodów został zrealizowany w 73,8% plan wydatków, zaś w 51,6%.
- 5) Wskaźnik wzrostu planowanych dochodów w stosunku do planowanych dochodów roku poprzedniego w okresie spłaty kredytu tj. w latach 2010-2016 kształtuje się następująco:
 - w roku 2009 - wzrost dochodów o 8,3% (na podstawie budżetu 2009 roku oraz projektu budżetu na 2010 rok ustalono, iż wzrost dochodów w tych latach wynika z zaplanowanych na realizację programów z udziałem środków pochodzących z budżetu UE)
 - w roku 2010 - wzrost dochodów o 10,5%
 - w roku 2011 - wzrost dochodów o 3,0%
 - w roku 2012 - wzrost dochodów o 2,9%

w roku 2013 - wzrost dochodów o 2,8%
w roku 2014 – wzrost dochodów o 2,8%
w roku 2015 – wzrost dochodów o 2,7%
w roku 2016 – wzrost dochodów o 2,6%.

- 6) Łączne zobowiązania Miasta Halinów przypadające do spłaty wraz z odsetkami obciążą budżet Miasta w latach 2010-2016 w granicach 5,6% do 1,7% planowanych na te lata dochodów
- 7) Z przedłożonego sprawozdania Rb-Z za 2008 rok wynika, iż dług jednostki obejmuje zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w okresach wcześniejszych w kwocie 6.894.999,99 zł. Z budżetu na 2009 rok wynika, że Miasto planuje zaciągnąć w roku bieżącym kredyty i pożyczki w łącznej kwocie 3.493.329 zł. Po uwzględnieniu spłat kredytów i pożyczek w kwocie 1.290.000 zł (wg sprawozdania NDS za III kwartały) zadłużenie jednostki na koniec 2009 roku z w/w tytułów wyniesie 9.098.329,99 zł, tj. 30,5% planowanych dochodów. Prognoza długu jednostki w okresie spłaty zobowiązań kształtuje się następująco:
- | | |
|-------------|------------------------------|
| w roku 2010 | - 23,0% planowanych dochodów |
| w roku 2011 | - 17,8% planowanych dochodów |
| w roku 2012 | - 12,9% planowanych dochodów |
| w roku 2013 | - 8,9% planowanych dochodów |
| w roku 2014 | - 5,3% planowanych dochodów |
| w roku 2015 | - 2,9% planowanych dochodów |
| w roku 2016 | - 1,2% planowanych dochodów |

Powyższe dane wskazują, że zobowiązania Miasta mieszczą się w granicach określonych w art. 169 ust. 1 i art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych tzn., że kwoty rocznych zobowiązań z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami nie przekroczą granicy 15% prognozowanych na te lata dochodów Miasta oraz, że nie zaistnieje zagrożenie naruszenia granicy łącznej kwoty długu Miasta, tj. 60% dochodów jednostki w roku budżetowym 2009 i w okresie spłaty kredytu, tj. w latach 2010-2016.


PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Odrędnikowej
w Warszawie
mgr Teresa Gai, sędzina