

UCHWAŁA NR CXXIV/360/Z/2009

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W SZCZECINIE

z dnia 08 grudnia 2009 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości sfinansowania deficytu budżetowego, przedstawionego przez Burmistrza Gminy Miejskiej Białogard w projekcie uchwały budżetowej gminy na 2010 rok oraz o prawidłowości załączonej prognozy kwoty długu publicznego.

Na podstawie art. 13 pkt 2 w zw. z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 i Nr 154, poz. 1800, z 2002 r. Nr 113, poz. 984, z 2003 r. Nr 149, poz. 1454, z 2004 r. Nr 273, poz. 2703 oraz z 2005 r. Nr 14, poz. 114, Nr 64, poz. 565 i Nr 249, poz. 2104) oraz art. 172 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w osobach:

1. Helena Rokowska – Przewodnicząca
2. Ewa Wójcik – Członek
3. Bogusław Staszewski – Członek

po analizie projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Białogard na 2010 rok, uchwalił, co następuje :

§ 1

Pozytywnie opiniuje możliwość sfinansowania deficytu budżetowego, przedstawionego w projekcie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na 2010 rok oraz prawidłowość załączonej prognozy kwoty długu.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji przez Burmistrza w Biuletynie Informacji Publicznej.

Uzasadnienie

Analizując możliwości sfinansowania deficytu budżetowego w 2010 roku Skład Orzekający ustalił, że w przedłożonym projekcie budżetu Gminy na 2010 rok zaplanowano dochody w wysokości 55.201.347,00 zł i wydatki w wysokości 55.597.044,00 zł. Zakładany deficyt budżetowy w kwocie 395.697,00 zł planuje się sfinansować z zaciąganych kredytów. Planowane źródło pokrycia deficytu jest zgodne z art. 168 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Do projektu uchwały budżetowej, zgodnie z art. 172 ust. 1 pkt 2 cytowanej ustawy o finansach publicznych, została załączona prognoza długu publicznego Gminy sporządzona na lata 2009 - 2015, tj. na okres spłaty wykazanego długu. Prognoza obejmuje nie spłacone pożyczki i kredyty zaciągnięte w latach ubiegłych Gminy na dzień 31 grudnia 2009 r.

Z załączonej do projektu uchwały budżetowej prognozy długu wynika, iż na dzień 31 grudnia 2009 r. (prognozowany) dług publiczny Gminy wynosi 13.071.894,00 zł (słownie: trzynaście milionów siedemdziesiąt jeden tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt cztery zł). Harmonogram spłaty nominalnej kwoty długu: w 2009 r. – 5.022.998,00 zł, w 2010 r. – 5.939.823,00 zł, w 2011 r. – 6.189.600,00 zł w 2012 r.- 4.668.521,00 zł, w 2013 r. – 4.194.973,00 zł, w 2014 r. – 2.470.286,00 zł, w 2015 r. – 5.580.000,00 złotych.

Uwzględniając wymienione spłaty zadłużenia dług publiczny na koniec każdego roku objętego prognozą będzie wynosił: w 2009 r. – 13.071.894,00 zł, w 2010 r. – 13.467.590,00 zł, w 2011 r. – 8.665.891,00 zł, w 2012 r. – 5.332.269,00 zł, w 2013 r. – 2.014.296,00 zł, w 2014 r. – 180.000,00 złotych.

W przedłożonej prognozie długu publicznego uwzględniono przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w poszczególnych latach objętych obciążeniem Gminy wyżej wymienionym długiem publicznym. Wielkość prognozowanych dochodów w kolejnych latach do 2015 r. nie daje podstawy do opinii o nierealnym planowaniu dochodów.

Zgodnie z art. 169 i 170 wyżej wymienionej ustawy o finansach publicznych, roczne obciążenie budżetu z tytułu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym zobowiązań z tytułu zaciągniętego długu publicznego oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń wraz z należnymi odsetkami nie może przekraczać 15% prognozowanych dochodów budżetowych, a łączna kwota długu na koniec roku budżetowego nie może przekraczać 60% dochodów jednostki samorządu terytorialnego.

Z powyższych danych o kwocie długu publicznego Gminy w latach 2009 – 2015 wynika, iż łączna kwota długu publicznego nie przekroczy 60% prognozowanych dochodów budżetowych. W poszczególnych latach wymieniony wskaźnik łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego do dochodów będzie wynosił: w 2009 r. – 22,0 %, w 2010 r. – 24,4 %, w 2011 r. – 16,5 %. w 2012 r. – 9,9 %, w 2013 r. – 3,7 %, w 2014 r. – 0,3 %.

Natomiast łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym zobowiązań z tytułu zaciągniętego długu publicznego, nie przekroczy 15% prognozowanych dochodów budżetowych. W poszczególnych latach wymieniony wskaźnik rocznego obciążenia budżetu będzie wynosił: w 2009 r. – 8,5 %, w 2010 r. – 10,8 %, w 2011 r. – 11,8 %, w 2012 r. – 8,6 %.: w 2013 r. – 7,7 %, w 2014 r. – 4,4 %, w 2015 r. – 9,8 %.

W tym stanie faktycznym i prawnym Skład Orzekający ocenia, iż wskazane w projekcie uchwały budżetowej źródła sfinansowania deficytu są prawnie dopuszczalne a planowana łączna kwota długu gminy i jego spłaty nie przekracza limitów wyznaczonych przepisami ustawy o finansach publicznych.

Od opinii Składu Orzekającego, zgodnie z art. 20 ust. 1 wyżej wymienionej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Helena Rokowska

Prognoza łącznej kwoty długu publicznego Miasta Białogard na lata 2010 - 2015

L.p	wyszczególnienie	Plan									
		wykonanie					Przewidywane wykonanie				
		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	A. DOCHODY (A1+A2) (Dog)	52 071 420	57 707 472	59 403 104	55 201 347	52 500 000	54 000 000	54 500 000	55 834 286	57 100 000	
2	A1. dochody bieżące (Db)	45 156 586	48 238 897	50 944 807	47 794 089	49 000 000	49 800 000	51 300 000	52 900 000	54 300 000	
3	A2. dochody majątkowe	6 914 834	9 468 575	8 458 297	7 407 258	3 500 000	2 800 000	3 200 000	2 934 286	2 800 000	
4	w tym: ze sprzedaży majątku (Sm)	3 166 888	5 103 353	3 490 200	3 553 098	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	
5	B. WYDATKI (B1+B2)	52 105 442	58 037 810	62 432 640	55 597 044	49 500 000	51 686 379	53 000 000	55 500 000	58 420 000	
6	B1. wydatki bieżące (Wb)	39 443 303	41 066 040	46 331 099	44 316 548	46 500 000	48 500 000	50 000 000	51 730 000	53 500 000	
7	B2. wydatki majątkowe	12 662 139	16 971 770	16 101 541	11 280 496	3 000 000	3 166 379	3 000 000	3 570 641	4 920 000	
8	C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	-34 022	-330 338	-3 029 536	-395 697	3 000 000	2 333 621	1 500 000	334 286	-1 320 000	
9	D. FINANSOWANIE (D1-D2)	34 022	330 338	3 029 536	395 697	-3 000 000	-2 333 621	-1 500 000	-334 286	1 320 000	
10	D1. Przychody ogółem, z tego:	5 809 938	11 822 104	7 222 694	4 980 000	1 801 700	1 000 000	1 817 973	1 500 000	1 500 000	
11	D11. Kredyty, w tym:	1 533 446	7 598 356	2 558 296	4 980 000	0	0	0	0	0	
12	D111. zaciągnięte w związku z umową zwartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art.5 ust.3 ufp									0	
13	D12. Pożyczki, w tym:	3 676 492	1 658 268		0	0	0	0	0	0	
14	D121. zaciągnięte w związku z umową zwartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art.5 ust.3 ufp	1 690 966									
15	D.1211. pożyczki na prefinansowanie programów i projektów zaciągnięte w związku z umową zwartą, z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust.3 ufp	1 985 526	1 658 268								
16	D13. spłata udzielonych pożyczek	600 000									
17	D14. nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0									
18	D141. środki na pokrycie deficytu										
19	D15. obligacje j.s.t., w tym:										
20	D151. wyemitowane w związku z umową zwartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ufp										
21	D16. prywatyzacja majątku j.s.t.										
22	D17. inne źródła w tym:	0	2 565 480	4 664 399	0	1 801 700	1 000 000	1 817 973	1 500 000	1 500 000	
23	D171. środki na pokrycie deficytu	0	2 565 480	4 664 399	0	1 801 700	1 000 000	1 817 973	1 500 000	1 500 000	
24	D2. Rozchody ogółem z tego:	5 775 916	11 491 766	4 193 158	4 584 303	4 801 700	3 333 621	3 317 973	1 834 286	180 000	
25	D21.. spłaty kredytów	895 980	1 197 426	2 589 158	3 099 592	3 901 850	3 284 355	3 317 973	1 834 286	180 000	
26	D211. zaciągniętych w związku z umową zwartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art.5 ust.3 ufp										
27	D22. spłaty pożyczek	1 773 029	5 063 227	1 604 000	1 484 711	899 850	49 267				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
28	D221.zaciągniętych w związku z umową zwartą z podmiotem dysponującym środkami,o których mowa w art.5 ust.3 ufp									0	0
29	D2211.zaciągniętych na prefinansowanie programów i projektów w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, których mowa w art.5 ust.3 ufp	226 267	3 417 527								
30	D22. pożyczki (udzielone)										
31	D23. lokaty w bankach	3 106 907	5 231 113								
32	D25. wykup obligacji samorządowych, w tym:										
33	D251. wyemitowanych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art.5 ust.3 ufp										
34	D26 inne cele										
35	E. UMORZENIE POŻYCZKI	77 306	191 691	225 676							
36	F. DŁUG NA KONIEC ROKU: (1+2+3+4+5+6) bez zobowiązań wymagalnych (1+2+3+4+6)	12 720 415 12 128 152	15 490 848 14 932 431	13 071 884 13 071 884	13 467 581 13 467 581	8 665 881 8 665 881	5 332 259 5 332 259	2 014 286 2 014 286	180 000 180 000	0 0	0 0
37	1) wyemitowane papiery wartościowe										
38	2) zaciągnięte kredyty	4 685 366	10 894 604	10 638 056	12 518 464	8 616 614	5 332 259	2 014 286	180 000	0	0
39	3) zaciągnięte pożyczki	5 683 527	4 037 827	2 433 828	949 117	49 267	0	0	0	0	0
40	4) przyjęte depozyty²⁾										
41	5) wymagalne zobowiązania:	592 263	558 417		0	0	0	0	0	0	0
42	a) wynikające z ustaw i orzeczeń sądów lub ostatecznych decyzji administracyjnych										
43	b) uznane za bezsporne przez właściwą jednostkę sektora finansów publicznych, będącą dłużnikiem										
44	6) zobowiązania związane z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art.5 ust.3 ufp (a+b+c)	1 759 259	0		0	0	0	0	0	0	0
	a) kredyty										
	b) pożyczki	1 759 259									
	c) emitowane papiery wartościowe										
45	G. Wskaźnik łącznego długu do dochodów [(poz.36/poz.1)] %	24,4%	26,8%	22,0%	24,4%	16,5%	9,9%	3,7%	0,3%	0,0%	0,0%
46	G.1 Wskaźnik łącznego długu do dochodu (bez poz.44) [(poz.36-poz.44/poz.1)] %	21,1%	26,8%	22,0%	24,4%	16,5%	9,9%	3,7%	0,3%	0,0%	0,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
47	H. OBCIĄŻENIE ROCZNE BUDŻETU z tytułu spłaty zadłużenia (1+2+3+4+5+6)	3 068 534	6 675 482	5 022 998	5 939 823	6 189 600	4 668 521	4 194 973	2 470 286	5 580 000
48	spłaty kredytów i pożyczek z odsetkami (1+2)	3 068 534	6 675 482	5 022 998	5 471 123	5 651 900	3 916 521	3 644 973	1 935 286	230 000
49	1) spłaty rat kredytów z odsetkami	1 076 980	1 512 255	3 328 958	3 932 492	4 725 250	3 866 555	3 644 973	1 935 286	230 000
50	2) spłaty rat pożyczek z odsetkami	1 991 554	5 163 227	1 694 040	1 538 631	926 650	49 966	0	0	0
51	3) potencjalne spłaty udzielonych poręczeń z należnymi odsetkami			0	468 700	537 700	752 000	550 000	535 000	5 350 000
52	4) wykup papierów wartościowych wyemit. przez j.s.t.(art.82 ust. 1pkt2i3) z odsetkami i dyskontem									
53	5) odsetki od kredytów i pożyczek oraz odsetki i dyskonto od papierów wartościowych wyemitowanych przez jst (art.82 ust.1 pkt 1 ufp)					0	0	0	0	0
54	6) spłaty zobowiązań związanych z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art.5 ust.3 ufp (a+b+c+d): a) spłaty rat kredytów z odsetkami b) spłaty rat pożyczek z odsetkami c) wykup papierów wartościowych z odsetkami i dyskontem d) potencjalne spłaty poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jst	226 267	3 427 527							
55	I. Wskaźnik rocznej spłaty łącznego zadłużenia do dochodu (poz.47/poz.1)%	5,9%	11,6%	8,5%	10,8%	11,8%	8,6%	7,7%	4,4%	9,8%
	I1. Wskaźnik rocznej spłaty zadłużenia do dochodu (bez poz. 53) [(poz.46- 53/poz.1)%]	5,5%	5,6%	9,9%	10,8%	11,8%	8,6%	7,7%	4,4%	9,8%
	rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2014

mgr Lucyna Szimecka

SKARBNIK

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Raczewski