

UCHWAŁA NR XI/~~62~~/2011

Rady Gminy Ustronie Morskie

z dnia 29 czerwca 2011 r.

o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ustronie Morskie na 2011 rok

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 9 lit. c i d oraz pkt 10 i 58 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591; zmiany: z 2002 r. Dz.U. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 214 poz. 1806, Nr 153 poz. 1271, Nr 214 poz. 1806; z 2003 r. Nr 80 poz. 717, Nr 162 poz. 1568; z 2004 r. Nr 116 poz. 1203, Nr 102 poz. 1055; z 2005 r. Nr 172 poz. 1441, Nr 175 poz. 1457; z 2006 r. Nr 17 poz. 128 , Nr 181 poz. 1337; z 2007 r. Nr 48 poz.327, Nr 138 poz. 974, Nr 173 poz. 1218; z 2008r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223 poz.1458; z 2009r. Nr 52 poz. 420, Nr 157 poz.1241; z 2010 Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 21, poz. 113 oraz art. 89 ust. 1 pkt 1 i 2 oraz ust. 2 oraz art. 212 ust. 1 pkt 3 i 6 oraz ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240; z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020; z 2011 r. Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726) Rada Gminy Ustronie Morskie uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr V/15/2011 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 10 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ustronie Morskie na rok 2011:

1) § 3 pkt 2,3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. Ustala się planowany deficyt budżetu w kwocie:	5.163.426,-zł,
który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:	
2) zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	- 1.200.000,-zł
3) wolnych środków	- 1.483.426,-zł”.

2) § 8 pkt 1- 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 8. Ustala się limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, do kwoty - 4.500.000,-zł.
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, do kwoty - 5.163.426,-zł
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów do kwoty - 820.000,-zł”.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ustronie Morskie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Ustroniu Morskim i na stronie internetowej Gminy Ustronie Morskie.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Grzywnowicz

UZASADNIENIE

Art. 89 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych formułuje ogólne prawo jednostek samorządu terytorialnego do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych na pokrycie przejściowego deficytu budżetowego, który jest okresową niemożnością sfinansowania wszystkich zaplanowanych w budżecie wydatków z powodu nieosiągnięcia na czas zaplanowanych dochodów. Zaciągnięcie zobowiązań związane jest w tym przypadku z czasowym niedoborem środków finansowych. W literaturze podkreśla się, że okresowe trudności w finansowaniu zobowiązań budżetowych, wynikające z nierównomiernego rytmu realizacji dochodów i wydatków, określane są jako brak płynności finansowej, a nie deficyt budżetowy. Zobowiązania zaciągane na cel określony w art. 89 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych traktuje się jako instrumenty wykonania budżetu samorządowego. Podlegają one spłacie lub wykupowi w roku 2011. Zauważyć należy, że krótkoterminowe operacje pożyczkowe stanowią tzw. kredyty kasowe, które nie finansują planowanych zadań budżetowych, ale umożliwiają jedynie zachowanie bieżącej płynności w trakcie roku budżetowego. **W przypadku Gminy Ustronie Morskie potrzeba zwiększania limitu przejściowego deficytu budżetowego wynika z następujących zdarzeń gospodarczych :**

1) nie wykonanej sprzedaży nieruchomości gruntowych w I połowie 2011 r. na kwotę ogólną: 3.613.094 zł następujących działek w miejscowości:

- Wieniotowo (dz. nr 1/27-0,1422 ha, 1/28-0,1421 ha, 1/32-0,1414 ha, 1/41-0,0818 ha, 1/42-0,0817 ha, 1/43-0,0803 ha, 1/44-0,0802 ha)

na planowaną kwotę dochodu **1.089.084 zł,**

- Sianożęty, ul. Chabrowa (dz. nr 516 – 0,0714 ha)

na planowaną kwotę dochodu **120.000 zł,**

- Sianożęty, ul. Wrzosowa (dz. nr 49/9 – 0,1721 ha)

na planowaną kwotę dochodu **287.600 zł,**

- Sianożęty, ul. Lotnicza (dz. nr 503 – 0,0381 ha)

na planowaną kwotę dochodu **171.312 zł,**

- Sianożęty, ul. Lotnicza (dz. nr 503 – 0,0409 ha)

na planowaną kwotę dochodu **180.328 zł,**

- Gwizd (dz. nr 30/9 – 0,1965 ha)

na planowaną kwotę dochodu **56.730 zł,**

- Ustronie Morskie, ul. Rolna (dz. nr 28/40 – 0,0332 ha)

na planowaną kwotę dochodu **169.098 zł,**

- Ustronie Morskie, ul. Rolna (dz. nr 28/44 – 0,0257 ha)

na planowaną kwotę dochodu **132.213 zł,**

- Ustronie Morskie, ul. Spokojna (dz. nr 263/7 – 0,3399 ha
wycofano ze sprzedaży zlecając podział geodezyjny)

na planowaną kwotę dochodu **1.350.000 zł;**

2) zbliżającego się terminu ostatecznego odbioru wieloletniej inwestycji gminnej – budowy Centrum Sportowo-Rekreacyjnego w Ustroniu Morskim, którego źródłem finansowania były m.in. zaplanowane dochody ze sprzedaży mienia; ostateczna kwota do zapłaty w ciągu 30 dni od daty potrzymania faktur to 3.310.000 zł,

3) zbliżającego się terminu ostatecznej płatności inwestycji gminnej – lokali socjalnych w budynku po szkole podstawowej w Rusowie, którego źródłem finansowania były m.in. zaplanowane dochody ze sprzedaży mienia oraz do 40 % dofinansowanie z Banku Gospodarstwa Krajowego; ostateczna kwota do zapłaty w ciągu 30 dni od daty potrzymania faktur to 780.000 zł.

Wyraźnego podkreślenia wymaga fakt, że gdyby w I półroczu planowana sprzedaż nieruchomości gruntowych została wykonana na kwotę 3.613.094 zł zabezpieczyłaby ona w całości finansowanie umowy zawartej w dniu 25.06.2009 r. z Wykonawcą budowy Centrum Sportowo - Rekreatywnego w Ustroniu Morskim (3.310.000 zł). Na powyższą sytuację ma także wydłużony czas oczekiwania na refundację środków dot. inwestycji pt. „Budowa ścieżki rowerowej Ustronie Morskie - Kołobrzeg-

Dzwirzyno oraz Miasto Barth w ramach międzynarodowej nadmorskiej trasy rowerowej nr 10 – odcinek Sianożęty – Podczele” zapłaconej w m-cu styczniu 2011 r. w wysokości 1.500.000 zł.

W tym miejscu należy także zauważyć obserwowany silny spadek aktywności transakcyjnej na gminnym rynku obrotu nieruchomościami, co przekłada się negatywnie na poziom dochodów Gminy pozyskiwanych z tego tytułu. W związku z tym istnieje realne ryzyko stanowiące poważne zagrożenie nie zrealizowania w II połowie 2011 r. pozostałej, planowanej kwoty dochodów ze sprzedaży majątku w wysokości 4.153.000 zł. Może to spowodować konieczność rolowania długu pod koniec b.r. i zamianę zobowiązania krótkoterminowego na długoterminowe. Z uwagi na obecnie wysoki próg planowanego deficytu na koniec roku 2011 (51,49 %) istnieje wysokie prawdopodobieństwo przekroczenia 60 % progu zadłużenia w przypadku nie wykonania dochodów ze sprzedaży mienia gminnego. Jednakże w dniu dzisiejszym trudno jest przewidzieć w jakiej wysokości zostaną wykonane dochody majątkowe, ponieważ Gmina nie ma wpływu na zainteresowanie potencjalnego nabywcę kupnem nieruchomości.

Reasumując powyższe należy stwierdzić, że uzasadnieniem zwiększenia limitu przejściowego deficytu budżetowego z 800.000 zł do 4.500.000 zł jest wyłącznie poważne zagrożenie powstania zobowiązania wymagalnego w stosunku do ostatniego rozliczenia umowy z Wykonawcą wieloletniej inwestycji trwającej od VI.2009 r. do VI.2011 r.

Projekt uchwały uwzględnia także zmianę wysokości deficytu roku 2011 z kwoty 2.470.000 zł do kwoty 5.163.426 zł (zgodnie z WPF). Zmiana jest niezbędna w związku z przesunięciem refundacji środków projektu inwestycyjnego pt. „Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Ustroniu Morskim” z planowanej (podczas tworzenia uchwały budżetowej) w roku 2011 na rok 2012. Zmiana taka wprowadza konieczność zabezpieczenia środków własnych w roku 2011 aby przeprowadzić inwestycję. Planowana refundacja tych środków ma nastąpić w roku 2012. W zmianie finansowania planowanego deficytu uwzględniono także wolne środki po zamknięciu roku 2010 w wysokości 1.483.426 zł oraz zaciągniętą pożyczkę w WFOŚiGW w kwocie 400.000 zł. Zmniejszono rozchody w roku 2011 z 830.000 zł na 820.000 zł. Powyższe powoduje także konieczność dokonania aktualizacji w załączniku zadań inwestycyjnych roku 2011 oraz zmianę pozycji „dochodów majątkowych” w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej.