

GMINA PACANÓW
ul. Radziwiłłowska 2
28-133 Pacanów
Regon 291010547
NIP 655-17-90-515

Pacanów 04.05.2009

Znak: FS/3024/75/2009

1.02.2009

W. I. J. M. S.
Prezes

Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Kielcach

W związku z otrzymaniem od Pani Dyrektora Europejskiego Centrum Bajki pisma z prośbą o wyrażenie zgody na wykorzystanie środków finansowych z pokrycia różnic kursowych na dodatkowe koszty inwestycyjne powstałe w związku z projektami zamiennymi oraz projektu w zakresie aranżacji wnętrz, Wójt Gminy Pacanów zwraca się z uprzejmą prośbą o udzielenie informacji czy istnieje możliwość prawna takiej zamiany.

W 2007 roku władze Gminy Pacanów zabiegały o środki na budowę Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie budowa instytucji kultury o europejskim znaczeniu.

ECB otrzymało z:

a) MF EOG i NMF kwotę dofinansowania 10.577.355 zł.,

b) Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego kwotę dofinansowania 3.185.836 zł..

Natomiast Gmina Pacanów otrzymała z Samorządu Województwa kwotę 5.400.000 zł jako dotację celową z przeznaczeniem dla ECB na dofinansowanie inwestycji.

Gmina Pacanów dofinansowała inwestycję w kwocie 1.879.519,03 zł..

Warunkiem przekazania dofinansowania przez MKiDN było zabezpieczenie przez Gminę Pacanów środków na pokrycie różnic kursowych wynikających z warunków umowy o dofinansowanie projektów z MF EOG i NMF (kurs euro przy podpisaniu umowy 3,95 zł). W dniu 23 marca 2007 Rada Gminy Pacanów podjęła uchwałę o zabezpieczeniu środków na pokrycie różnic kursowych.

W dniu 28 lutego 2008 roku została podpisana umowa pomiędzy wykonawcą, a ECB Pacanów na wykonanie inwestycji - Europejskie Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie budowa instytucji kultury o europejskim znaczeniu ,gdzie końcowy termin realizacji inwestycji przypada na dzień 31.07.2009 roku.

Do Gminy Pacanów 10 marca 2008 wpłynęło pismo z ECB o zabezpieczenie środków w budżecie Gminy Pacanów na różnice kursowe i koszty dodatkowe, następnie w dniu 3 kwietnia 2008 roku wpłynął kolejny wniosek z ECB na zabezpieczenie środków w budżecie Gminy Pacanów na pokrycie kosztów kwalifikowanych, niekwalifikowanych w kwocie 2.940.321,29 zł i ich przekazanie, oraz na pokrycie deficytu w przepływach finansowych projektu w kwocie ok. 1.100.000 zł. Po uzgodnieniach z Radą Gminy Pacanów i Wójtem Gminy Pacanów ostatecznie podjęto decyzję, iż aby zabezpieczyć deficyt w przepływach finansowych projektu przy realizacji inwestycji Gmina Pacanów przekaże w całości środki na sfinansowanie w/w inwestycji w roku 2008 w łącznej kwocie 8.340.321,29 zł..

Na przekazanie w/w środków Gmina Pacanów zaciągnęła kredyt w NBS Solec Zdrój w kwocie 3350.000 zł., w tym na dotację dla ECB 1.800.000 zł.. W dniach 03 marca 2008, 30 kwietnia 2008 oraz 12 maja 2008 roku zostały podpisane umowy i porozumienia na przekazanie środków, gdzie termin rozliczenia w/w dotacji przypada na dzień 30.09.2009 i 23.11.2009 roku. W księgach rachunkowych Urzędu Gminy Pacanów zgodnie z umowami i porozumieniami część dotacji została rozliczona, ale kwota pozostała do rozliczenia 6.408.181,29 zł została zawieszona na koncie 224 jako nierozliczona dotacja i tak przedstawiona w bilansie w „należnościach” oraz zestawieniu zmian w funduszu „brak w dotacjach” za rok 2008. Z zabezpieczonych środków na różnice kursowe ECB na dzień 31.12.2008 pokryła ujemne różnice kursowe w kwocie ok. 760.000 zł, a na dzień 31.03.2009 wystąpiły dodatnie różnice kursowe i obecnie zaangażowanych, zabezpieczonych środków na różnice kursowe jest ok. 200.000zł., natomiast wolnych do wykorzystania środków na różnice kursowe obecnie jest ok. 698 435 zł. Na dzień dzisiejszy trudno przewidzieć jakie będzie końcowe rozliczenie różnic kursowych po zakończeniu inwestycji, gdyż wielką niewiadomą jest kurs euro, bo jeżeli będzie powyżej 3,95 zł to zyskamy na różnicach kursowych, ale jeśli poniżej 3,95 zł to różnice pokryje ECB z dotacji otrzymanej z Gminy Pacanów .

Proszę o wydanie opinii czy w świetle podpisanej umowy w dniu 30.04.2008 w sprawie przekazania dotacji celowej na pokrycie różnic kursowych i kosztów dodatkowych gdzie termin rozliczenia przypada na dzień 30.09.2009 roku, jest możliwa zmiana celu wykorzystania w/w środków zgodnie z pismem z ECB, czy jednak środki winny być zabezpieczone jako różnice kursowe do dnia całkowitego rozliczenia inwestycji i dotacji zgodnie z zawartą umową.

W załączeniu:

-pismo z 03.04.2008

-pismo z 24.04.2009


WOJCI GMINY
mgr Wiesław Skop