

## **Uchwała Nr 4200/IV/175/2015**

**z dnia 15 lipca 2015 roku**

### **IV Składu Orzekającego Regionalnej Izby**

### **Obrachunkowej w Katowicach**

**w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Zabrze pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na łączną kwotę 356.172,96 zł**

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 ust. 1 i 2 i art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113 z późn. zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) IV Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach **u c h w a ł a**, co następuje:

#### **§ 1.**

Wydaje się **pozytywną** opinię o możliwości spłaty przez Miasto Zabrze pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na łączną kwotę 356.172,96 zł.

#### **§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

#### **Uzasadnienie:**

Opinia o możliwości spłaty pożyczek przez Miasto Zabrze została wydana w oparciu o materiały obrazujące sytuację finansową Miasta w okresie obejmującym spłatę zobowiązań.

Podstawą zaciągnięcia pożyczek, zgodnie z upoważnieniem zawartym w Uchwale Rady Miejskiej w Zabrzu Nr XVIII/225/11 z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie budżetu Miasta Zabrze na 2012 rok, były następujące Zarządzenia Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 26 września 2012 roku:

- Zarządzenie Nr 951/WBU/2012 w sprawie: zaciągnięcia pożyczki na zadanie pn.: „Termomodernizacja wraz z demontażem, transportem i unieszkodliwianiem odpadów zawierających azbest z budynku Europejskiego Ośrodka Kultury Technicznej i Turystyki Przemysłowej w Zabrzu przy ul. Wolności 410”. Zgodnie z zarządzeniem, spłata pożyczki w kwocie 336.381,00 zł miała być dokonywana w latach 2013-2016.



- Zarządzenie Nr 952/WBU/2012 w sprawie: zaciągnięcia pożyczki na zadanie pn.: „Termomodernizacja wraz z demontażem, transportem i unieszkodliwianiem odpadów zawierających azbest z budynku Europejskiego Ośrodka Kultury Technicznej i Turystyki Przemysłowej w Zabrzu przy ul. Wolności 410”. Zgodnie z zarządzeniem, spłata pożyczki w kwocie 19.791,96 zł miała być dokonywana w latach 2013-2016.

Miasto Zabrze uzyskało pozytywne opinie o możliwości spłaty wyżej wymienionych pożyczek (Uchwała Nr 4100/IV/181/2012 z dnia 9 października 2012 roku, Uchwała Nr 4100/IV/122/2013 z dnia 13 czerwca 2013 roku, Uchwała Nr 4100/IV/187/2014 z dnia 24 września 2014 roku IV Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach).

W dniu 14 lipca 2015 roku Prezydent Miasta Zabrze pismem WBU.3022.7.2015.KM zwróciła się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o ponowne wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczek o łącznej wysokości 356.172,96 zł. Do wniosku zostały załączone projekty aneksów niezbędne do zawarcia aneksów do umowy pożyczki Nr 129/2012/88/OA/oe/P oraz do umowy pożyczki Nr 130/2012/88/OZ/si/P z dnia 22 października 2012 roku. W związku z ponowną zmianą lat spłat przedmiotowych pożyczek, w projektach aneksów zawarto wymóg dostarczenia przez pożyczkobiorcę pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o możliwości spłaty pożyczek.

Zgodnie z zawartym w projektach aneksów harmonogramem, zobowiązania zostaną spłacone w latach 2016-2019.

Podstawą prognozowania wieloletniego w jednostce samorządu terytorialnego, zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, jest wieloletnia prognoza finansowa.

Rada Miasta Zabrze podjęła Uchwałę Nr III/20/14 z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2015-2028. Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej, uwzględniona przy wydawaniu niniejszej opinii, została dokonana w dniu 22 czerwca 2015 roku.

W wieloletniej prognozie finansowej zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi pożyczek i kredytów dotychczas zaciągniętych oraz wyemitowanych obligacji a także pożyczek, której dotyczy niniejsza opinia oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Znajduje to odzwierciedlenie w planowanych rozchodach, w których ujęto przypadające do spłaty raty kapitałowe i wykup obligacji oraz w planowanych wydatkach, które obejmują odsetki od poszczególnych zobowiązań. Ponadto w okresie spłaty pożyczek budżet Miasta mogą obciążyć potencjalne spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami,
- wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem,
- potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla poprzednich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

Na podstawie przyjętych w wieloletniej prognozie Miasta Zabrzedanych Skład Orzekający stwierdza, iż w latach spłaty opiniowanych pożyczek, planowane obciążenie spłatą długu w stosunku do dochodów ogółem danego roku jest niższe niż maksymalny



wskaźnik ustalony dla tego roku. Obciążenie spłatą długu w latach 2015-2019 kształtować się będzie w następujący sposób:

- w 2015 r. wynosić będzie 5,65% przy maksymalnym możliwym poziomie 6,89%,
- w 2016 r. wynosić będzie 7,87% przy maksymalnym możliwym poziomie 8,52%,
- w 2017 r. wynosić będzie 8,36% przy maksymalnym możliwym poziomie 9,87%,
- w 2018 r. wynosić będzie 7,96% przy maksymalnym możliwym poziomie 10,38%,
- w 2019 r. wynosić będzie 8,37% przy maksymalnym możliwym poziomie 10,64%.

W związku z prognozowaną niewielką różnicą w 2016 roku pomiędzy planowanym wskaźnikiem spłaty zadłużenia a dopuszczalnym maksymalnym wskaźnikiem spłaty Skład zwraca uwagę, iż w przypadku wystąpienia nowych okoliczności, dotąd nieznanymi, w tym niezrealizowania dochodów ogółem oraz dochodów ze sprzedaży majątku na zakładanym poziomie, nie osiągnięcia dodatniej różnicy między dochodami ogółem a wydatkami ogółem, między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w planowanej wysokości, lub konieczności zaciągnięcia kolejnych, nieplanowanych jeszcze zobowiązań, sytuacja finansowa Miasta może ulec zmianie.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, IV Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach orzekł jak w § 1.



**PRZEWODNICZĄCY**  
**IV Składu Orzekającego**

**mgr Paweł Drzazga**

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w **terminie 14 dni** od daty jej doręczenia.