

Uchwała Nr 4100/IV/74/2012

z dnia 21 marca 2012 roku

IV Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie: opinii o możliwości spłaty przez Miasto Zabrze pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 4.393.200 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 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 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 pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 4.393.200 zł.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

Opinia o możliwości spłaty pożyczki przez Miasto Zabrze została wydana w oparciu o materiały obrazujące sytuację finansową Miasta w okresie obejmującym zaciągnięcie i spłatę zobowiązania.

Podstawą zaciągnięcia pożyczki, 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, jest Zarządzenie Nr 128/WBU/2012 Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 21 lutego 2012 roku w sprawie: zaciągnięcia pożyczki na zadanie pn.: „Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych realizowana w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Miasta Zabrze – etap III”.

Z załączonych do wniosku materiałów wynika, iż spłata pożyczki nastąpi w latach 2013- 2016. W budżecie Miasta Zabrze jako źródło spłaty zaciąganych zobowiązań wskazano dochody własne pochodzące z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych lub dochody z majątku oraz przychody.

Opinia o możliwości spłaty pożyczki została wydana po przeprowadzeniu analizy sytuacji finansowej Miasta Zabrze, w której wyniku ustalono, co następuje:
Budżet na 2012 rok (plan po zmianach) zakłada:

dochody ogółem	w kwocie	852.723.816,00 zł,
przychody ogółem	w kwocie	48.873.140,00 zł,

w tym z tytułu:

sprzedaży papierów wartościowych	w kwocie	34.000.000,00 zł,
kredytów i pożyczek	w kwocie	12.373.140,00 zł,
wolnych środków	w kwocie	2.500.000,00 zł,
wydatki ogółem	w kwocie	855.105.660,00 zł,
rozchody ogółem	w kwocie	46.491.296,00 zł,
w tym z tytułu:		
spląty kredytów i pożyczek	w kwocie	43.191.296,00 zł,
wykupu papierów wartościowych	w kwocie	3.400.000,00 zł.

Budżet na 2012 rok został zaplanowany z uwzględnieniem wymogu określonego w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.).

Rada Miejska w Zabrzu podjęła Uchwałę Nr XVIII/223/11 z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2012 – 2026.

W wieloletniej prognozie finansowej Miasta Zabrze wraz ze zmianami zostały uwzględnione spląty rat i koszty obsługi pożyczek i kredytów dotychczas zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia, wykup wyemitowanych papierów wartościowych, a także spląta pożyczki, której dotyczy niniejsza opinia. Znajduje to odzwierciedlenie w planowanych rozchodach, w których ujęto przypadające do spląty raty kapitałowe oraz w planowanych wydatkach, które obejmują odsetki od poszczególnych zobowiązań, a także potencjalne spląty poręczeń wraz z odsetkami. Zgodnie z prognozą, w okresie spląty pożyczek budżet obciążyć mogą potencjalne spląty kwot wynikające z udzielonych przez Miasto poręczeń.

Zgodnie z przedstawioną wieloletnią prognozą finansową, w latach 2012 – 2013 wskaźnik zadłużenia na koniec każdego roku nie przekroczy – po wyłączeniu zobowiązań zaciąganych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) – 27,1% prognozowanych na dany rok dochodów budżetowych, a więc mieści się w ustawowym 60% progno, określonym w art. 170 tej ustawy, w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.).

Przypadające do spląty w latach 2012 – 2013 łączne kwoty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykup obligacji wraz z odsetkami oraz potencjalne spląty poręczeń wraz z odsetkami nie przekroczą – z uwzględnieniem wyłączenia zobowiązań zaciąganych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych – 5,0% prognozowanych na dany rok dochodów budżetowych, co oznacza, że nie zostanie przekroczony 15% próg określony w art. 169 ust. 1 ww. ustawy w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych.

Z opracowanej prognozy wynika, iż w latach 2014 – 2016 zostanie spełniona relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

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.