

Uchwała Nr 4100/II/121/2007

z dnia 23 listopada 2007 roku

II Składu Orzekającego Regionalnej Izby

Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez miasto Zabrze pożyczki w wysokości 77.174 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 i 20 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. 83 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) II 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 w wysokości 77.174 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

Opinia o możliwości spłaty pożyczki przez miasto Zabrze została wydana w oparciu o przedłożone materiały obrazujące sytuację finansową miasta w okresie obejmującym zaciągnięcie i spłatę zobowiązania (zestawienie przepływów pieniężnych, harmonogram spłat kredytów i pożyczek) oraz materiały będące w posiadaniu Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach (budżet na 2007 rok, sprawozdawczość budżetowa).

Podstawą zaciągnięcia pożyczki jest Uchwała Nr XIV/167/07 Rady Miejskiej w Zabrzu z dnia 17.09.2007 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na zadanie inwestycyjne pn.: „Termomodernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie przy ul. Wyzwolenia 7 i 9 w Zabrzu”, zmieniona Uchwałą XV/184/07 Rady Miejskiej w Zabrzu z dnia 15.10.2007 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr XIV/167/07 Rady Miejskiej w Zabrzu z dnia 17.09.2007 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na zadanie inwestycyjne pn.: „Termomodernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie przy ul. Wyzwolenia 7 i 9 w Zabrzu”.

Zgodnie z uchwałą, pożyczka w wysokości 77.174 zł zostanie spłacona w ciągu 10 lat z uwzględnieniem 12-to miesięcznej karencji. Źródłem spłaty pożyczki będą dochody własne budżetu miasta pochodzące z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

Opinia o możliwości spłaty pożyczki została wydana po przeprowadzeniu analizy sytuacji finansowej miasta, w której wyniku ustalono, co następuje:

Budżet na 2007 rok (plan po zmianach na dzień sporządzenia zestawienia przepływów pieniężnych) zakłada:

- dochody w wysokości 542.146.638 zł
- przychody w wysokości 78.546.552 zł,
- wydatki w wysokości 588.574.952 zł
- rozchody w wysokości 32.118.238 zł.

W prognozie sytuacji finansowej na lata 2008-2017 założono w 2008 roku spadek wysokości subwencji oraz dotacji w porównaniu do 2007 roku. Na lata 2009-2017 przewiduje się wzrost dochodów własnych średnio o 5,3% rocznie a subwencji i dotacji o 3,4% rocznie. W prognozie uwzględnione zostały również dochody pochodzące ze źródeł zagranicznych (unijnych). Wydatki bieżące na 2008 rok prognozuje się na poziomie niższym o 2,6% niż w roku 2007 a na lata następne przewiduje się stały coroczny wzrost tych wydatków, na poziomie 3,2%-3,8% rocznie. Wydatki majątkowe do 2017 roku prognozowane są na zróżnicowanym poziomie.

W zestawieniu przepływów pieniężnych zostały uwzględnione raty spłat oraz koszty obsługi pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich oraz wykupu obligacji a także pożyczki, której dotyczy niniejsza opinia. Znajduje to odzwierciedlenie w planowanych rozchodach, w których ujęto przypadające do spłaty raty kapitałowe (wykup obligacji) oraz w planowanych wydatkach, które obejmują odsetki od poszczególnych zobowiązań. W zestawieniu przepływów pieniężnych zostały także uwzględnione potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń.

Zgodnie z prognozą, w latach 2007-2017 wskaźnik zadłużenia na koniec każdego roku nie przekroczy 46,4% prognozowanych na dany rok dochodów budżetowych, a więc mieści się w ustawowym 60% progu, określonym w art. 170 tej ustawy.

Przypadające do spłaty w latach 2007-2017 łączne kwoty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń nie przekroczą 10,1% prognozowanych na dany rok dochodów budżetowych, co oznacza, że nie zostanie przekroczony 15% próg określony w art. 169 tej ustawy.

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



PRZEWODNICZĄCY
II Składu Orzekającego

(Signature)
mgr Józef Stęplowski

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