

Uchwała Nr 4100/II/55/2009

z dnia 28 kwietnia 2009 roku

II Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Sławków pożyczek długoterminowych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 1.045.179 zł z przeznaczeniem na finansowanie następujących zadań:

- „Termomodernizacja budynku SP ZOZ przy ul. PCK w Sławkowie w kwocie 192.546 zł”,
- „Termomodernizacja budynków Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji przy ul. Okradzionowska 29 B w Sławkowie” w kwocie 142.500 zł,
- „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół im. Jana Pawła II w Sławkowie wraz z robotami towarzyszącymi” w kwocie 710.133 zł.

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 l a**, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o możliwości spłaty przez Miasto Sławków pożyczek długoterminowych w wysokości 1.045.179 zł z przeznaczeniem na finansowanie następujących zadań:

- „Termomodernizacja budynku SP ZOZ przy ul. PCK w Sławkowie w kwocie 192.546 zł”,
- „Termomodernizacja budynków Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji przy ul. Okradzionowska 29 B w Sławkowie” w kwocie 142.500 zł,
- „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół im. Jana Pawła II w Sławkowie wraz z robotami towarzyszącymi” w kwocie 710.133 zł.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

Opinia o możliwości spłaty pożyczek przez Miasto Sławków została wydana w oparciu o przedłożone materiały obrazujące sytuację finansową Miasta w okresie obejmującym zaciągnięcie i spłatę zobowiązań (zestawienie przepływów pieniężnych,

harmonogram spłat kredytów i pożyczek) oraz materiały będące w posiadaniu Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach (budżet na 2009 rok, sprawozdawczość budżetowa).

I. Podstawą zaciągnięcia pożyczki w kwocie 192.546 zł jest Uchwała Nr XXXII/321/09 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 23 stycznia 2009 roku. Zgodnie z uchwałą, pożyczka zostanie przeznaczona na realizację zadania p.n. „Termomodernizacja budynku SP ZOZ przy ul. PCK w Sławkowie”. Pożyczka zaciągnięta zostanie w II kwartale 2009 roku. Spłata pożyczki następować będzie w latach 2009-2012. Źródło spłaty pożyczki stanowią będą dochody własne pochodzące z podatku od nieruchomości.

II. Podstawą zaciągnięcia pożyczki w kwocie 142.500 zł jest Uchwała Nr XXXIV/347/09 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 20 marca 2009 roku. Zgodnie z uchwałą, pożyczka zostanie przeznaczona na realizację zadania p.n. „Termomodernizacja budynków Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji przy ul. Okradzionowska 29 B w Sławkowie”. Pożyczka zaciągnięta zostanie w III kwartale 2009 roku. Spłata pożyczki następować będzie w latach 2010-2015. Źródło spłaty pożyczki stanowią będą dochody własne pochodzące z podatku od nieruchomości.

III. Podstawą zaciągnięcia pożyczki w kwocie 710.133 zł jest Uchwała Nr XXXIV/348/09 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 20 marca 2009 roku. Zgodnie z uchwałą, pożyczka zostanie przeznaczona na realizację zadania p.n. „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół im. Jana Pawła II w Sławkowie wraz z robotami towarzyszącymi”. Pożyczka zaciągnięta zostanie w II półroczu 2009 roku. Spłata pożyczki następować będzie w latach 2009-2014. Źródło spłaty pożyczki stanowią będą dochody własne pochodzące z podatku od nieruchomości.

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

Budżet na 2009 rok (plan po zmianach na dzień sporządzenia zestawienia przepływów pieniężnych) zakłada:

- **dochody ogółem** w wysokości 24.388.076 zł,
- **przychody ogółem** w wysokości 7.314.354 zł,
- **wydatki ogółem** w wysokości 29.075.692 zł,
- **rozchody ogółem** w wysokości 2.626.738 zł.

W prognozie sytuacji finansowej Miasta założono w latach 2010-2012 i 2014-2015 wzrost dochodów ogółem o 3,0% w stosunku do lat poprzednich. Natomiast w roku 2013 Miasto prognozuje obniżkę dochodów ogółem o 7,6% w stosunku do roku poprzedniego. Obniżka dochodów ogółem w 2013 wynikać będzie z obniżki dochodów majątkowych w tym roku. W odniesieniu do wydatków ogółem przewiduje się zmniejszenie ich wysokości w latach 2010 i 2013 odpowiednio o 24,0% i 2,2% w porównaniu do lat poprzednich. Znaczny spadek wydatków ogółem w 2010 roku związany będzie ze zmniejszeniem się wysokości wydatków majątkowych w tym roku. Natomiast w latach 2011, 2012, 2014 i 2015 prognozuje się wzrost wydatków ogółem odpowiednio o 1,7%, 11,2%, 2,6% i 4,1% w stosunku do lat poprzednich.

W zestawieniu przepływów pieniężnych uwzględnione zostały koszty dotyczące spłaty rat i obsługi kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich oraz pożyczek, których dotyczy niniejsza opinia. Znajduje to odzwierciedlenie w planowanych rozchodach, w których ujęto przypadające do spłaty raty kapitałowe oraz w planowanych wydatkach, które obejmują odsetki od poszczególnych zobowiązań.

Zgodnie z prognozą, w analizowanym okresie wskaźnik zadłużenia na koniec każdego roku nie przekroczy 51,2% prognozowanych na dany rok dochodów budżetowych, a więc mieści się w ustawowym 60% progno, określonym w art. 170 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Przypadające do spłaty łączne kwoty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i pożyczek nie przekraczają 15% prognozowanych na dany rok dochodów budżetowych. Oznacza to, że nie zostanie przekroczony 15% próg określony w art. 169 ust.1 ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik spłaty zadłużenia osiągnie maksymalną wielkość w roku 2011 i wynosić będzie 14,6%.

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

Skład zastrzega jednak, że pozytywna opinia o możliwości spłaty wyżej wymienionych pożyczek wydana została w oparciu o dane wynikające z przesłanych materiałów oraz materiałów będących w posiadaniu Izby i dotyczących aktualnego stanu finansów Miasta.

W przypadku wystąpienia nowych okoliczności powodujących konieczność zaciągnięcia dodatkowych, nie planowanych zobowiązań, w tym kredytów i pożyczek, czy też niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie, sytuacja finansowa Miasta może ulec zmianie i w konsekwencji spowodować przekroczenie wskaźników, o których mowa w art. 169 i 170 ustawy o finansach publicznych.



PRZEWODNICZĄCY
II Składu Orzekającego

[Handwritten signature]
mgr Józef Steplowski

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

