



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w Katowicach

ul. Grabowa 3
40-172 KATOWICE

e-mail: katowice@rio.gov.pl
NIP 954 10 26 139

tel. 32 60 44 900
fax: 32 60 44 901

WA- 4102/347/2012

Katowice, dnia 3 lipca 2012 r.

WENK

KANCELARIA OGÓLNA
URZĘDU MIASTA - Wojkowice
(11)

Wpłynęło: 05-07-2012

Rej.: 4505/2012

Burmistrz Miasta

Wojkowice

W załączeniu przesyłam **Uchwałę III Składu Orzekającego** Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach:
- **Nr 4100/III/144/2012** w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Wojkowice pożyczek w łącznej kwocie 6.397.741 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Miasta Wojkowice – Etap I oraz budowa sieci wodociągowej”.

Zup. Prezesa Izby
[Signature]
NACZELNIK WYDZIAŁU
Informacji, Analiz i Szkoleń

Uchwała Nr 4100/III/144/2012

z dnia 3 lipca 2012 roku

III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie: **opinii o możliwości spłaty przez Miasto Wojkowice pożyczek w łącznej kwocie 6.397.741 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Miasta Wojkowice – Etap I oraz budowa sieci wodociągowej”.**

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.) III 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 Wojkowice pożyczek w łącznej kwocie 6.397.741 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Miasta Wojkowice – Etap I oraz budowa sieci wodociągowej”.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

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

Podstawą zaciągnięcia pożyczek są następujące uchwały Rady Miasta Wojkowice z dnia 9 maja 2012 roku:

- 1) Nr XXIII/178/2012 w sprawie zaciągnięcia w 2012 r. pożyczki długoterminowej z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy sieci wodociągowej w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Miasta Wojkowice – Etap I oraz budowa sieci wodociągowej”. Spłata pożyczki w kwocie 1.900.000 zł nastąpi w latach 2013 – 2020 z dochodów własnych Miasta Wojkowice. Zabezpieczeniem spłaty zobowiązania będzie weksel *in blanco* wraz z deklaracją wekslową.
- 2) Nr XXIII/179/2012 w sprawie zaciągnięcia w 2012 r. pożyczki długoterminowej z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej

i deszczowej na terenie Miasta Wojkowice – Etap I oraz budowa sieci wodociągowej”. Spłata pożyczki w kwocie 4.497.741 zł nastąpi w latach 2013 – 2020 z dochodów własnych Miasta Wojkowice. Zabezpieczeniem spłaty zobowiązania będzie weksel *in blanco* wraz z deklaracją wekslową.

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

dochody ogółem	w kwocie	27.556.686 zł,
przychody ogółem	w kwocie	8.714.971 zł,
w tym z tytułu:		
wnioskowanych pożyczek	w kwocie	6.397.741 zł,
wydatki ogółem	w kwocie	35.780.138 zł,
rozchody ogółem	w kwocie	491.519 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.).

Podstawą prognozowania wieloletniego w Mieście Wojkowice jest Uchwała Rady Miasta Nr XVII/143/2011 z dnia 4 stycznia 2012 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wojkowice na lata 2012 – 2015 wraz ze zmianami. Prognoza kwoty długu będąca elementem wieloletniej prognozy finansowej obejmuje lata 2012 – 2020.

W wieloletniej prognozie finansowej Miasta Wojkowice zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi zobowiązań dotychczas zaciągniętych, a także planowanych do zaciągnięcia, w tym pożyczek, których dotyczy niniejsza opinia. Znajduje to odzwierciedlenie w planowanych rozchodach, w których ujęto przypadające do spłaty raty kapitałowe, a także w planowanych wydatkach, które obejmują odsetki od poszczególnych zobowiązań. W latach 2012 – 2013 budżet obciążyć mogą potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonego przez Miasto poręczenia.

Zgodnie 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.) w latach 2012 – 2013 należy stosować zasady określone w art. 169 i art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

Z przedstawionych w wieloletniej prognozie finansowej danych wynika, że w tych latach prognozowana łączna kwota długu Miasta nie przekroczy dopuszczalnego, 60% progu zadłużenia określonego w art. 170 ww. ustawy o finansach publicznych i wynosić będzie w 2012 roku 26,2%, a w 2013 roku 25,5% planowanych w danym roku budżetowym dochodów.

Łączna kwota spłat rat kapitałowych wraz z odsetkami oraz potencjalnych spłat wynikających z udzielonego poręczenia wraz z odsetkami również nie przekroczy dopuszczalnego progu wynoszącego 15% dochodów planowanych na dany rok, co jest zgodne z art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych. Prognozowany wskaźnik spłaty zadłużenia planuje się w 2012 roku na poziomie 2,3%, a w 2013 roku 5,2% prognozowanych dochodów Miasta.

Z przedłożonych materiałów wynika, że określona w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, relacja łącznej kwoty przypadających w każdym roku, w okresie 2014 – 2020, spłat rat zaciągniętych zobowiązań zwrotnych (pożyczek wraz z należnymi odsetkami) do planowanych dochodów ogółem budżetu, nie powinna przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla poprzednich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów budżetu. Spełnienie tej relacji w roku 2014 prognozowane

jest dopiero po wyłączeniu zobowiązań spłacanych w związku z finansowaniem zadania środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

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

Wskazuje się jednak na potrzebę stałego monitorowania dochodów i wydatków, tak aby w przypadku wystąpienia nieznanymi obecnie, a ewentualnie niekorzystnych dla Miasta, okoliczności podjąć jak najszybciej działania pozwalające zachować ustawowe wymogi związane z zaciągniętymi zobowiązaniami Miasta i możliwościami uchwalenia przyszłych budżetów.

Ponadto, z uwagi na uwzględnienie w prognozowaniu wieloletnim wyłączeń związanych ze środkami unijnymi przez cały okres spłaty zaciągniętych pożyczek – Skład Orzekający zwraca uwagę na brzmienie przepisu art. 243 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.



**PRZEWODNICZĄCA
III Składu Orzekającego**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "T. Jarczyk", written over a horizontal line.

mgr Teresa Jarczyk

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