

Uchwała Nr 4100/I/150/2011

z dnia 18 maja 2011 roku

I Składu Orzekającego Regionalnej Izby

Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie: opinii o możliwości spłaty przez Miasto Cieszyn kredytu długoterminowego w kwocie 20.000.000 zł na dofinansowanie zadania „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”, w tym 3.000.000 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

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 r. roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) I 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 Cieszyn kredytu długoterminowego w kwocie 20.000.000 zł na dofinansowanie zadania „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”, w tym 3.000.000 zł z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

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

Podstawą zaciągnięcia kredytu jest Uchwała Rady Miejskiej Cieszyna Nr VII/67/11 z dnia 14 kwietnia 2011 roku w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu inwestycyjnego. Warunki zaciągnięcia kredytu w kwocie 20.000.000 zł są następujące:

- przeznaczenie kredytu: na dofinansowanie zadania „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”, w tym 3.000.000 zł z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
- spłata kredytu: następować będzie z dochodów własnych budżetu Miasta,
- termin spłaty kredytu: od I kwartału roku 2014 do II kwartału 2022 roku,
- zabezpieczenie spłaty kredytu: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

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

Budżet Miasta na 2011 rok po zmianach zakłada:

- dochody ogółem	w kwocie	146.818.140 zł,
- przychody ogółem	w kwocie	36.948.286 zł,

w tym z tytułu:

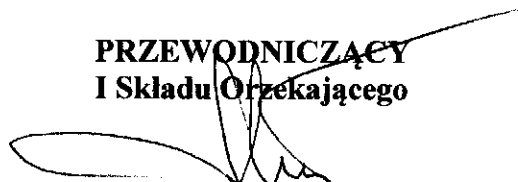
- pożyczek	w kwocie	6.025.879 zł,
- kredytu wnioskowanego	w kwocie	20.000.000 zł,
- kredytów	w kwocie	7.086.395 zł,
- wolnych środków	w kwocie	2.204.512 zł,
- spłaty pożyczek udzielonych	w kwocie	1.631.500 zł,
- wydatki ogółem	w kwocie	174.210.813 zł,
- rozchody ogółem	w kwocie	9.555.613 zł,
w tym z tytułu:		
- spłaty pożyczek i kredytów	w kwocie	7.705.613 zł,
- pożyczek udzielonych	w kwocie	1.850.000 zł.

Budżet na 2011 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.). Miasto Cieszyn podjęło Uchwałę Nr IV/22/10 z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Cieszyn. Zgodnie z tą uchwałą i jej zmianą, prognoza obejmuje lata 2011-2025. W wieloletniej prognozie finansowej Miasta Cieszyn zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich a także kredytu, którego 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 przedstawioną wieloletnią prognozą finansową wraz z jej zmianami, w latach 2011-2013 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 o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) – 50,5% 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. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 z późn. zm.). Przypadające do spłaty w latach 2011-2013 łączne kwoty rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku 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 o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku – 5,4% 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. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych. Z opracowanej prognozy wynika, iż w latach 2014-2022 zostanie spełniona relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

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

Skład zastrzega jednak, iż niniejsza opinia wydana została w oparciu o bieżące informacje na temat sytuacji finansowej Miasta. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych nieplanowanych zobowiązań, sytuacja finansowa Miasta może ulec zmianie.

PRZEWODNICZĄCY
I Składu Orzekającego



mgr Tadeusz Stawowczyk

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