

Zespół w Bielsku-Białej

Znak: ZB/4102/I/207/2010

WFLYNECO
KANCELARIA GŁÓWNA
Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu

2010-09-29

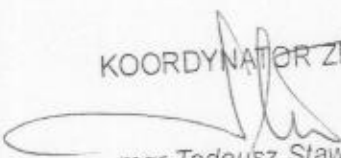
Zarząd Związku Międzygminnego
ds. Ekologii
w Żywcu

Ilość załączników

podpis 3368/2010

W załączeniu przesyłam Uchwałę I Składu Orzekającego
Nr 4100/I/207/2010 Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Katowicach w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki z
NFOŚiGW w Warszawie przez Związek Międzygminny ds.
Ekologii w Żywcu.

KOORDYNATOR ZESPOŁU


mgr Tadeusz Stawowczyk

Uchwała Nr 4100/I/207/2010
z dnia 28 września 2010 roku
I Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie: opinii o możliwości spłaty przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu pożyczki płatniczej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości 51.726.064 zł na realizację II Fazy projektu "Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie".

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 ust. 1 i 2 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 Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu pożyczki płatniczej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości 51.726.064 zł na realizację II Fazy projektu "Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie".

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Opinia o możliwości spłaty pożyczki przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu wydana została w oparciu o przedłożone materiały obrazujące sytuację finansową Związku w okresie obejmującym zaciągnięcie i spłatę zobowiązania (zestawienie przepływów pieniężnych, harmonogram spłaty zobowiązań oraz objaśnienia). Pożyczka zaciągnięta zostanie w oparciu o uchwałę Zgromadzenia Związku Nr XVII/73/2010 z dnia 8 września 2010 roku. Warunki zaciągnięcia pożyczki uchwalone przez Zgromadzenie Związku są następujące:

- przeznaczenie pożyczki: na realizację II Fazy projektu "Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie", - spłata pożyczki: środki z płatności pośredniej otrzymane w ramach umowy o dofinansowanie II Fazy projektu "Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie", - termin spłaty pożyczki: 2011 rok, - zabezpieczenie spłaty pożyczki: weksel własny „in blanco” opatrzony klauzulą bez protestu wraz z deklaracją wekslową.

Opinia o możliwości spłaty pożyczki wydana została po przeprowadzeniu analizy sytuacji finansowej Związku, w wyniku której ustalono co następuje:
Budżet na 2010 rok po zmianach zakłada:

dochody	w kwocie	118.129.628 zł,
przychody	w kwocie	103.770.193 zł,
w tym z tytułu:		
<u>wnioskowanej pożyczki</u>	w kwocie	51.726.064 zł,
pożyczek	w kwocie	51.431.266 zł,
nadwyżki budżetu	w kwocie	612.863 zł,

wydatki	w kwocie	217.638.235 zł,
rozchody	w kwocie	4.261.586 zł,
w tym z tytułu:		
splat pożyczek	w kwocie	4.261.586 zł.

Prognoza sytuacji finansowej Związku na okres spłaty zaciąganej pożyczki sporządzona została przy uwzględnieniu wzrostu dochodów ogółem w 2011 roku o 102,9%, który wynika ze wzrostu dochodów majątkowych o 135,5% (planowany wzrost środków unijnych na inwestycje). W odniesieniu do wydatków ogółem w roku 2011 prognozowany jest ich wzrost o 0,4% w stosunku do roku poprzedniego. W zestawieniu uwzględnione zostały koszty obsługi pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych, a także wnioskowanej pożyczki. Znajduje to odzwierciedlenie w planowanych rozchodach, w których ujęto przypadające do spłaty raty kapitałowe, jak również w planowanych wydatkach, które obejmują odsetki od zaciąganych zobowiązań.


Zgodnie z przedstawioną prognozą w analizowanym okresie wskaźnik zadłużenia Związku określony w art. 170 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) 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.) przekroczy 60% ustawowy próg. Przekroczenie wskaźnika wystąpi w latach 2010 – 2011; wskaźnik osiągnie najwyższą wartość w 2010 roku (147,9%). Ponieważ jednak w analizowanym okresie całość zobowiązań podlegać będzie wyłączeniu na podstawie art. 170 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, to wskaźnik zadłużenia, po uwzględnieniu ww. ustawowych wyłączeń, wyniesie 0,0%.

Przypadające do spłaty w latach 2010-2011 raty pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami wyniosą 26,2% prognozowanych na dany rok dochodów budżetowych, co oznacza, że zostanie przekroczony 15% próg określony w art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych w związku z art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych. Ponieważ jednak w analizowanym okresie całość rat i odsetek od pożyczek podlegać będzie wyłączeniu na podstawie art. 169 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, to wskaźnik spłaty, po uwzględnieniu ww. wyłączeń, wyniesie 0,0%.

Na podstawie przeprowadzonej analizy i ustaleń, o których mowa powyżej, Skład Orzekający stwierdza, iż na dzień sporządzenia opinii, spłaty zobowiązań stanowiących dług publiczny obciążają budżet w stopniu dopuszczalnym przez obowiązujące przepisy prawa. Biorąc pod uwagę sformułowane powyżej wnioski w ocenie Składu Orzekającego Związek posiada aktualnie zdolność spłaty wnioskowanej pożyczki w kwocie określonej we wniosku, w związku z czym wydano pozytywną opinię o możliwości spłaty.

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