

Uchwała Nr 4100/V/146/2014
z dnia 24 września 2014 roku
V Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Gliwice kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego w wysokości 30.000.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Gliwice.

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 2012 r. poz. 1113 z późn. zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) V 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 Gliwice kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego w wysokości 30.000.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Gliwice.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

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

Podstawą zaciągnięcia kredytu w kwocie 30.000.000,00 zł jest Zarządzenie Prezydenta Miasta Gliwice Nr PM – 6597/2014 z dnia 28 sierpnia 2014 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu miasta Gliwice, podjęte na podstawie upoważnienia wynikającego z Uchwały Rady Miejskiej w Gliwicach Nr XXXIX/815/2013 z dnia 19 grudnia 2013 roku. Kredyt z Europejskiego Banku Inwestycyjnego przeznaczony zostanie na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Gliwice związanego z finansowaniem niektórych zadań inwestycyjnych realizowanych w latach 2009-2015 znajdujących się na liście przedsięwzięć wieloletnich. Spłata kredytu następować będzie z dochodów i/lub przychodów budżetu realizowanych w poszczególnych latach trwania kredytu, w okresie nie dłuższym niż 25 lat od dnia zaciągnięcia ostatniej transzy, przy zachowaniu maksymalnie 6-letniej karencji w spłacie. Z materiałów będących w posiadaniu Izby (Wieloletnia Prognoza Finansowa) wynika, iż spłata kredytu następować będzie nie dłużej niż do 2034 roku.

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

Budżet na 2014 rok uchwalony Uchwałą Rady Miasta Gliwice Nr XXXIX/815/2013 z dnia 19 grudnia 2013 roku po dokonanych zmianach, wg stanu na dzień 3 września 2014 roku zakłada: dochody w wysokości 1.466.466.166,53 zł, wydatki w wysokości 1.649.317.973,53 zł, przychody w wysokości 183.582.669,32 zł (w tym przychody z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 39.068.614,61 zł, wolne środki w kwocie 71.514.054,71 zł oraz przychody z kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku zagranicznym w kwocie 73.000.000,00 zł), rozchody w kwocie 730.862,32 zł związane ze spłatą zobowiązań.

Budżet na 2014 rok został zaplanowany z uwzględnieniem wymogu określonego w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.). Także w kolejnych latach przyjęto zasadę równoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi i uzyskiwania nadwyżki operacyjnej.

W uchwale budżetowej Rady Miasta Gliwice ustalono zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, limit zobowiązań z tytułu zaciąganych pożyczek i kredytów. Kwota opiniowanego kredytu mieści się w ustalonym limicie.

Rada Miasta Gliwice podjęła Uchwałę Nr XXXIX/814/2013 z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Gliwice. Przy wydawaniu opinii uwzględniona została zmiana wprowadzona Zarządzeniem Prezydenta Miasta Gliwice Nr PM-6577/2014 z dnia 21 sierpnia 2014 roku.

W wieloletniej prognozie finansowej zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi pożyczek i kredytów dotychczas zaciągniętych 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 art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami,
- wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem,
- potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla poprzednich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

Na podstawie przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Gliwice danych Skład Orzekający stwierdza, iż zarówno w okresie zaciągnięcia, jak i w poszczególnych latach spłaty opiniowanego kredytu, planowane obciążenie spłatą długu w stosunku do dochodów ogółem tego roku jest niższe niż maksymalny wskaźnik ustalony dla danego roku. Obciążenie spłatą długu w latach 2014-2033 kształtować się będzie w następujący sposób:

- w 2014 r. wynosić będzie 0,33% przy maksymalnym możliwym poziomie 14,74%,
- w 2015 r. wynosić będzie 0,91% przy maksymalnym możliwym poziomie 13,52%,

– w 2016 r. wynosić będzie 2,15% przy maksymalnym możliwym poziomie 12,58%.
W kolejnych latach spłaty opiniowanego kredytu tj. 2017-2033 relacja ta jest korzystna i bezpieczna.

Skład zastrzega równocześnie, iż w przypadku wystąpienia nowych okoliczności, dotąd nieznanych, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych nieplanowanych zobowiązań, sytuacja finansowa Miasta może ulec zmianie.

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



PRZEWODNICZĄCA
V Składu Orzekającego

Anna Baran
mgr Anna Baran

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