

Uchwała Nr 4200/V/133/2016
z dnia 9 listopada 2016 roku
V Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Gliwice pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 367.882 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta

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 2016 r. poz. 561) 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 l a**, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o możliwości spłaty przez Miasto Gliwice pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 367.882 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

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

Podstawą zaciągnięcia pożyczki jest Zarządzenie Nr PM-3587/16 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 17 października 2016 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Gliwice, podjęte na podstawie upoważnienia zawartego w Uchwale Nr XII/287/2015 Rady Miasta Gliwice z dnia 17 grudnia 2015 roku w sprawie budżetu Miasta Gliwice na 2016 rok.

Zgodnie z zarządzeniem, pożyczka w wysokości 367.882 zł zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach zostanie przeznaczona na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Gliwice związanego z realizacją przedsięwzięcia pn.: Termomodernizacja i modernizacja budynku Zespołu Szkół im. Janusza Korczaka przy ul. Dolnej Wsi 74 w Gliwicach.

Pożyczka zostanie przekazana w całości w 2016 r. i przeznaczona będzie na refinansowanie poniesionych wydatków. Spłata pożyczki następować będzie w okresie 4 lat począwszy od drugiego kwartału 2017 r.

Spłata pożyczki następować będzie z dochodów i/lub przychodów budżetu realizowanych w poszczególnych latach trwania umowy pożyczki.

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

Budżet na 2016 rok uchwalony Uchwałą Nr XII/287/2015 Rady Miasta Gliwice z dnia 17 grudnia 2015 roku, po dokonanych zmianach zakłada: dochody w wysokości 1.083.524.906,33 zł, wydatki w wysokości 1.216.790.308,38 zł, przychody w wysokości 140.794.807,68 zł (w tym przychody z tytułu kredytów i pożyczek 14.728.828,49 zł, z tytułu wolnych środków 86.065.979,19 zł, z nadwyżki z lat ubiegłych 40.000.000,00 zł), rozchody w kwocie 7.529.405,63 zł (spłata kredytów i pożyczek).

Budżet na 2016 rok został zaplanowany z uwzględnieniem wymogu określonego w art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.). Także w kolejnych latach relacja ta zostanie zachowana.

W uchwale budżetowej Miasta Gliwice na 2016 rok ustalono, zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w wysokości 600.000.000,00 zł. Kwota opiniowanej pożyczki mieści się w ustalonym limicie.

Rada Miasta Gliwice podjęła Uchwałę Nr XII/286/2015 z dnia 17 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Gliwice. Ostatnia zmiana wieloletniej prognozy finansowej uwzględniona przy wydawaniu niniejszej opinii wprowadzona została Zarządzeniem Prezydenta Miasta PM-3586/16 z dnia 17 października 2016 roku.

W wieloletniej prognozie finansowej (po zmianach) zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi pożyczek i kredytów dotychczas zaciągniętych a także pożyczki, której 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. Miasto nie udzielało poręczeń.

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 Miasta danych Skład Orzekający stwierdza, iż zarówno w roku zaciągnięcia, jak i w każdym roku spłaty opiniowanej pożyczki, 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 2016-2020 kształtować się będzie w następujący sposób:

- w 2016 roku wynosić będzie 1,08% przy maksymalnym możliwym poziomie 15,57%,

- w 2017 roku wynosić będzie 2,49% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,71%,
- w 2018 roku wynosić będzie 3,17% przy maksymalnym możliwym poziomie 19,28%,
- w 2019 roku wynosić będzie 3,90% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,15%,
- w 2020 roku wynosić będzie 5,21% przy maksymalnym możliwym poziomie 17,50%.

Skład informuje równocześnie, iż w przypadku wystąpienia nowych okoliczności, dotąd nieznanych, w tym niezrealizowania dochodów ze sprzedaży majątku na zakładanym poziomie, nie osiągnięcia dodatniej różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w planowanej wysokości, lub konieczności zaciągnięcia kolejnych, nieplanowanych jeszcze zobowiązań, sytuacja finansowa Miasta może ulec zmianie.

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

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



PRZEWODNICZĄCA
V Składu Orzekającego

Anna Baran
mgr Anna Baran