

Uchwała Nr 4200/V/96/2018

z dnia 17 maja 2018 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 175.426,00 zł.

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 (tekst jednol. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077), 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 175.426,00 zł.

§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 Prezydenta Miasta Gliwice Nr PM-6183/18 z dnia 23 kwietnia 2018 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Gliwice.

Zarządzenie podjęte zostało na podstawie upoważnienia zawartego w uchwale Rady Miasta Gliwice Nr XXXIII/744/2017 z dnia 14 grudnia 2017 roku w sprawie budżetu miasta Gliwice na 2018 rok.

Zgodnie z zarządzeniem, pożyczka w kwocie 175.426,00 zł będzie przeznaczona na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Gliwice w 2018 roku. Pożyczka stanowić będzie refinansowanie części wydatków poniesionych w 2017 roku na realizację przedsięwzięcia pn.: „Modernizacja budynku Ratusza – wymiana stolarki okiennej”. Pożyczka zostanie spłacona w ciągu czterech lat począwszy od trzeciego kwartału 2018 roku z dochodów i/lub przychodów budżetu Miasta.

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

Budżet na 2018 rok (po zmianach) zakłada: dochody w wysokości 1.203.946.340,50 zł, wydatki w wysokości 1.384.453.285,10 zł, przychody w wysokości 200.717.958,28 zł (w tym przychody z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym 66.217.958,28 zł, przychody z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku zagranicznym 74.500.000,00 zł, przychody z tytułu wolnych środków 60.000.000,00 zł), rozchody w kwocie 20.211.013,68 zł (spłaty otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek 1.440.841,00 zł, spłata kredytów i pożyczek zagranicznych 18.770.172,68 zł)

Budżet na 2018 rok został zaplanowany z uwzględnieniem wymogu określonego w art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednol. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077). Także w kolejnych latach relacja ta zostanie zachowana.

W uchwale budżetowej Miasta Gliwice na 2018 rok ustalono, zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych w wysokości 800.000.000,00 zł na: pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu, finansowanie planowanego deficytu budżetu, spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów, wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Kwota pożyczki będącej przedmiotem niniejszej opinii mieści się w ustalonym limicie.

Rada Miasta Gliwice podjęła Uchwałę Nr XXXIII/743/2017 z dnia 14 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Gliwice.

W wieloletniej prognozie finansowej zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi dotychczas zaciągniętych zobowiązań, a także pożyczki, której dotyczy niniejsza opinia oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. 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 finansowej miasta danych Skład Orzekający stwierdza, iż zarówno w roku zaciągnięcia, jak i w każdym kolejnym roku do końca okresu spłaty opiniowanej pożyczki, planowane obciążenie spłatą długu w stosunku do dochodów ogółem danego roku jest niższe niż maksymalny wskaźnik ustalony dla tego roku. Obciążenie spłatą długu w latach 2018-2022 kształtować się będzie w następujący sposób:

- w 2018 roku wynosić będzie 2,47% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,52%,
- w 2019 roku wynosić będzie 3,14% przy maksymalnym możliwym poziomie 17,88%,

- w 2020 roku wynosić będzie 4,39% przy maksymalnym możliwym poziomie 16,26%,
- w 2021 roku wynosić będzie 5,44% przy maksymalnym możliwym poziomie 14,25%,
- w 2022 roku wynosić będzie 5,66% przy maksymalnym możliwym poziomie 15,21%.

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

Podpis złożony w pliku "96_Gliwice.pdf" przez "Anna Elżbieta Baran", certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 180199962997157615689770463690692651202527633192 wydanym przez CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 10748 z dnia 2018-05-17T13:38:43Z.