

Uchwała Nr 4200/V/71/2017
z dnia 24 kwietnia 2017 roku
V Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Gliwice pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na łączną kwotę 2.324.452,00 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 (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze 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 pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na łączną kwotę 2.324.452,00 zł.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

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

Podstawą zaciągnięcia pożyczek jest Zarządzenie Prezydenta Miasta Gliwice Nr PM-4342/17 z dnia 3 kwietnia 2017 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczek na sfinansowanie planowanych deficytów budżetu Miasta Gliwice.

Zgodnie z zarządzeniem, Miasto Gliwice zaciągnie w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach trzy pożyczki na łączną kwotę 2.324.452,00 zł:

- pożyczkę w kwocie 295.966,00 zł na „Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Gliwice – docieplenie wybranych budynków jednorodzinnych”, która zostanie przekazana w trzech transzach, pierwsza w kwocie 147.983,00 zł w 2017 roku, druga w kwocie 118.386,00 zł w 2018 roku, trzecia w kwocie 29.597,00 zł w 2019 roku;

- pożyczkę w kwocie 630.806,00 zł na „Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Gliwice – zmiana systemów grzewczych w lokalach w budynkach wielorodzinnych”, która zostanie przekazana w trzech transzach, pierwsza w kwocie 300.000,00 zł w 2017 roku, druga w kwocie 255.403,00 zł w 2018 roku, trzecia w kwocie 75.403,00 zł w 2019 roku;
- pożyczkę w kwocie 1.397.680,00 zł na „Program ograniczania niskiej emisji dla miasta Gliwice – zmiana systemów grzewczych w budynkach jednorodzinnych”, która zostanie przekazana w trzech transzach, pierwsza w kwocie 672.000,00 zł w 2017 roku, druga w kwocie 564.440,00,00 zł w 2018 roku, trzecia w kwocie 161.240,00 zł w 2019 roku.

Splata pożyczek nastąpi w ciągu czterech lat począwszy od drugiego kwartału 2019 roku z dochodów i/lub przychodów budżetu Miasta.

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

Budżet na 2017 rok (plan po zmianach na dzień 13 kwietnia 2017 roku) zakłada: dochody w wysokości 1.157.121.200,52 zł, wydatki w wysokości 1.315.580.952,07 zł, przychody w wysokości 176.811.024,07 zł (w tym przychody z tytułu kredytów i pożyczek 112.311.024,07 zł, z tytułu wolnych środków 64.500.000,00 zł), rozchody w kwocie 18.351.272,52 zł (splata kredytów i pożyczek).

Budżet na 2017 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 2016 r. poz. 1870 ze zm.). Także w kolejnych latach relacja ta zostanie zachowana.

W uchwale budżetowej Miasta Gliwice na 2017 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 800.000.000,00 zł na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu, finansowanie planowanego deficytu, spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów, wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Pożyczki będące przedmiotem niniejszej opinii mieszczą się w tak ustalonym limicie.

Rada Miasta Gliwice podjęła Uchwałę Nr XXII/545/2016 z dnia 15 grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Gliwice.

W wieloletniej prognozie finansowej zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi pożyczek i kredytów dotychczas zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia a także pożyczek, których 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 pomniejszych 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 kolejnym roku spłaty opiniowanych pożyczek, planowane obciążenie spłatą długu w stosunku do dochodów ogółem danego roku jest niższe niż maksymalny wskaźnik ustalony dla tego roku. Obciążenie spłatą długu w 2017 roku oraz w trzech kolejnych latach budżetowych kształtować się będzie w następujący sposób:

- w 2017 roku wynosić będzie 2,24% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,70%,
 - w 2018 roku wynosić będzie 2,68% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,49%,
 - w 2019 roku wynosić będzie 3,08% przy maksymalnym możliwym poziomie 17,53%,
 - w 2020 roku wynosić będzie 4,13% przy maksymalnym możliwym poziomie 17,30%;
- w pozostałych latach prognozy relacja ta kształtować się będzie na równie bezpiecznym poziomie.

Skład informuje równocześnie, iż w przypadku wystąpienia nowych okoliczności, dotąd nieznanych, 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

Podpis złożony w pliku "71_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 7519 z dnia 2017-04-24T12:17:33Z.