

Uchwała Nr 4200/V/13/2017
z dnia 13 stycznia 2017 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 362.037,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta w 2017 roku.

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 2016 r. poz. 1870) 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 pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 362.037,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta w 2017 roku.

§ 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-3884/16 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 19 grudnia 2016 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Gliwice w 2017 roku.

Zgodnie z zarządzeniem, pożyczka w wysokości 362.037,00 zł zostanie zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach i będzie przeznaczona na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Gliwice w 2017 roku. Pożyczka będzie stanowić refinansowanie części wydatków poniesionych w 2016 roku na realizację przedsięwzięcia pn.: „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 11 przy ul. Pocztowej 31 w Gliwicach”.

Pożyczka zostanie przekazana w całości w 2017 roku. Spłata pożyczki następować będzie w ciągu 4 lat począwszy od drugiego kwartału 2017 roku. Źródłem spłaty będą dochody i/lub przychody budżetu realizowane 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 2017 rok uchwalony Uchwałą Nr XII/546/2016 Rady Miasta Gliwice z dnia 15 grudnia 2016 roku, zakłada: dochody w wysokości 1.114.273.061,00 zł, wydatki w wysokości 1.293.493.218,00 zł, przychody w wysokości 197.594.056,52 zł (w tym przychody z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym 58.594.056,52 zł, z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku zagranicznym 74.500.000,00 zł, z tytułu wolnych środków 64.500.000,00 zł), rozchody w kwocie 18.373.899,52 zł (spłata 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). 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 (zarówno na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu, jak i finansowanie planowanego deficytu, spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek a także na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej). Kwota opiniowanej pożyczki mieści się w ustalonym limicie.

Rada Miasta Gliwice podjęła w dniu 15 grudnia 2016 roku Uchwałą Nr XXII/545/2016 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Gliwice.

W wieloletniej prognozie finansowej 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 2017-2020 kształtować się będzie w następujący sposób:

- w 2017 roku wynosić będzie 2,33% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,70%,
- w 2018 roku wynosić będzie 2,96% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,61%,
- w 2019 roku wynosić będzie 3,72% przy maksymalnym możliwym poziomie 17,96%,
- w 2020 roku wynosić będzie 5,04% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,09%.

Relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostanie także zachowana w kolejnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową.

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