

Uchwała Nr 4200/V/117/2015
z dnia 20 lipca 2015 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 1.399.966,00 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 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 pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na łączną kwotę 1.399.966,00 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-1086/15z dnia 19 czerwca 2015 roku, podjęte na podstawie upoważnienia zawartego w Uchwale Nr II/15/2014 z dnia 18 grudnia 2014 roku w sprawie budżetu Miasta Gliwice na 2015 rok.

Zgodnie z zarządzeniem, w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach zostaną zaciągnięte trzy pożyczki na łączną kwotę 1.399.966,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Gliwice związanego z realizacją przedsięwzięć termomodernizacji placówek oświatowych:

1. Pożyczka w kwocie 389.412,00 zł na *Termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej nr 2 przy ul. Goździkowej 2 w Gliwicach* zostanie przekazana w jednej transzy w 2015 roku. Pożyczka zostanie spłacona w ciągu 4 lat począwszy od marca 2016 roku.
2. Pożyczka w kwocie 886.932,00 zł na *Termomodernizację budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 7 przy ul. A. Gierymskiego 7 w Gliwicach* zostanie przekazana w trzech transzach, pierwsza w kwocie 330.000,00 zł w 2015 roku, druga w kwocie 456.932,00 zł w 2016 roku, trzecia w kwocie 100.000,00 zł w 2016 roku. Pożyczka zostanie spłacona w ciągu 4 lat począwszy od marca 2017 roku.
3. Pożyczka w kwocie 123.622,00 zł na *Termomodernizację budynku Szkoły Życia – Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 7 przy ul. A. Gierymskiego 7 w Gliwicach* zostanie przekazana w jednej transzy w 2015 roku. Pożyczka zostanie spłacona w ciągu 4 lat począwszy od marca 2016 roku.

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

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

Budżet na 2015 rok uchwalony Uchwałą Rady Miasta Gliwice Nr II/15/2014 z dnia 18 grudnia 2014 roku w sprawie budżetu Miasta Gliwice na 2015 rok, po dokonanych zmianach, według stanu na dzień 8 lipca 2015 roku, zakłada: dochody w wysokości 1.369.486.562,10 zł, wydatki 1.513.563.437,94 zł, przychody 144.947.294,89 zł (w tym przychody z tytułu kredytów i pożyczek 116.528.393,70 zł, z tytułu wolnych środków 28.098.901,19 zł, ze spłat pożyczek udzielonych w kwocie 320.000,00 zł), rozchody w wysokości 870.419,05 zł (spłata kredytów i pożyczek).

Budżet na 2015 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 2015 rok ustalono, zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, limit zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emitowanych papierów wartościowych w wysokości 1.000.000.000,00 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 opiniowanych pożyczek mieści się w ustalonym limicie.

Rada Miasta Gliwice podjęła Uchwałę Nr II/14/2014 z dnia 18 grudnia 2014 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Gliwice. Prognoza obejmuje lata 2015-2034. Ostatnia zmiana wieloletniej prognozy finansowej uwzględniona przy wydawaniu niniejszej opinii wprowadzona została Zarządzeniem Prezydenta Miasta Gliwice Nr PM-1085/15 z dnia 19 czerwca 2015 roku.

W wieloletniej prognozie finansowej zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi pożyczek i kredytów dotychczas zaciągniętych a także pożyczek, których 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

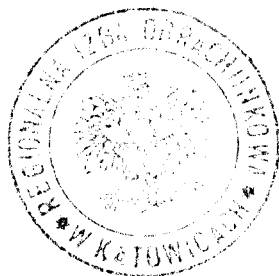
realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 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 Miasta danych Skład Orzekający stwierdza, iż zarówno w roku zaciągnięcia, jak i w każdym 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 kolejnych latach spłaty kształtować się będzie w następujący sposób:

- w 2015 roku wynosić będzie 0,37% przy maksymalnym możliwym poziomie 13,59%,
- w 2016 roku wynosić będzie 1,45% przy maksymalnym możliwym poziomie 15,77%,
- w 2017 roku wynosić będzie 3,78% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,64%,
- w 2018 roku wynosić będzie 3,92% przy maksymalnym możliwym poziomie 20,33%,
- w 2019 roku wynosić będzie 3,83% przy maksymalnym możliwym poziomie 21,18%.
- w 2020 roku wynosić będzie 4,47% przy maksymalnym możliwym poziomie 20,68%.

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.