

Uchwała Nr 4200/V/132/2016
z dnia 3 listopada 2016 roku
V Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Gliwice kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego w wysokości 100.000.000 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 ł a**, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o możliwości spłaty przez Miasto Gliwice kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego w wysokości 100.000.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

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

Podstawą zaciągnięcia kredytu jest Zarządzenie Nr PM-3511/16 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 3 października 2016 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu 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, kredyt w wysokości 100.000.000 zł zaciągnięty w Europejskim Banku Inwestycyjnym zostanie przeznaczony na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Gliwice związanego z finansowaniem niektórych zadań inwestycyjnych z terminem realizacji do 2022 r. znajdujących się na liście przedsięwzięć wieloletnich.

Kredyt zostanie przekazany przez Europejski Bank Inwestycyjny w maksymalnie trzech transzach, w latach 2017-2020. Wysokość transzy w danym roku budżetowym oraz

liczba transz będzie uzależniona od wysokości planowanego deficytu budżetowego oraz zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta. Z uzasadnienia do zarządzenia Prezydenta Miasta wynika, że Miasto planuje zaciągnąć kredyt w 2 transzach: 50.000.000 zł w 2018 r. i 50.000.000 zł w 2019 r.

Splata kredytu następować będzie od 4 do maksymalnie 25 lat od dnia zaciągnięcia ostatniej transzy, przy zachowaniu maksymalnie 4 letniej karencji w spłacie. Splata kredytu następować będzie z dochodów i/lub przychodów budżetu realizowanych w poszczególnych latach trwania umowy kredytu. Z wieloletniej prognozy finansowej obowiązującej na dzień wydania opinii wynika, że Miasto planuje spłatę zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań nie później niż do 2034 roku.

Opinia o możliwości spłaty kredytu 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 1.083.288.339,40 zł, wydatki w wysokości 1.216.553.741,45 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 (splata 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 opiniowanego kredytu 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 splaty rat i koszty obsługi pożyczek i kredytów dotychczas zaciągniętych a także kredytu, którego 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 opiniowanego

kredytu, planowane obciążenie spłatą długu w stosunku do dochodów ogółem tego roku jest niższe niż maksymalny wskaźnik ustalony dla danego roku. Obciążenie spłatą długu w okresie zaciągnięcia i spłaty wnioskowanego kredytu kształtuje się w następujący sposób:

- w 2016 roku wynosi 1,08% przy maksymalnym możliwym poziomie 15,57%,
- w 2024 roku wynosić będzie 5,32% przy maksymalnym możliwym poziomie 17,89%,
- w 2025 roku wynosić będzie 5,07% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,22%,
- w 2026 roku wynosić będzie 4,80% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,55%,
- w 2027 roku wynosić będzie 4,39% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,88%,
- w 2028 roku wynosić będzie 3,71% przy maksymalnym możliwym poziomie 19,22%,
- w 2029 roku wynosić będzie 2,29% przy maksymalnym możliwym poziomie 19,56%.

W kolejnych latach spłaty wnioskowanego kredytu, tj. do końca okresu objętego wieloletnią prognozą finansową relacja ta również zostanie spełniona.

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