

Uchwała Nr 4200/IV/49/2017

z dnia 15 lutego 2017 roku

IV Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Zabrze pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w łącznej kwocie 1.395.134 zł

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 ust. 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 z późn. zm.) IV 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 Zabrze pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w łącznej kwocie 1.395.134 zł.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

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

Podstawą zaciągnięcia pożyczek są następujące Zarządzenia Prezydenta Miasta Zabrze, podjęte na podstawie upoważnienia zawartego w Uchwale Nr XXXV/367/16 z dnia 19 grudnia 2016 roku w sprawie budżetu Miasta Zabrze na 2017 rok:

- Zarządzenie Nr 41/WBU/2017 z dnia 23 stycznia 2017 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki w kwocie 169.134 zł na zadanie pn.: "Termomodernizacja budynku Przedszkola nr 6 w Zabrzu przy ul. Jordana 59" (spłata pożyczki nastąpi w latach 2018-2021);
- Zarządzenie Nr 42/WBU/2017 z dnia 23 stycznia 2017 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki w kwocie 1.226.000 zł na zadanie pn.: „Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych, realizowana w ramach Programu ograniczenia niskiej

emisji na terenie miasta Zabrze – etap VII" (spłata pożyczki nastąpi w latach 2018-2022.

Zgodnie z ww. zarządzeniami spłata pożyczek następować będzie z dochodów własnych Miasta oraz przychodów osiągniętych w poszczególnych latach trwania umów pożyczek.

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

Budżet na 2017 rok uchwalony Uchwałą Rady Miasta Zabrze Nr XXXV/367/16 z dnia 19 grudnia 2016 roku, po dokonanych zmianach zakłada: dochody w wysokości 827.037.864 zł, wydatki w wysokości 840.589.005 zł, przychody w wysokości 49.385.000 zł (w tym przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 6.285.000 zł, ze sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 43.000.000 zł, ze spłaty pożyczek udzielonych w kwocie 100.000 zł), rozchody w kwocie 35.833.859 zł (spłata kredytów i pożyczek 22.833.859 zł, wykup papierów wartościowych 13.000.000 zł).

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 z późn. zm.). Także w kolejnych latach relacja ta zostanie zachowana.

W uchwale budżetowej Miasta Zabrze na 2017 rok po zmianach ustalono, zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, limit zobowiązań z tytułu pożyczek i emisji papierów wartościowych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta w wysokości 13.551.141 zł oraz z tytułu pożyczek i emisji papierów wartościowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 35.733.859 zł. Kwota opiniowanych pożyczek mieści się w ustalonym limicie.

Rada Miasta Zabrze podjęła Uchwałę Nr XXXV/368/16 z dnia 19 grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zabrze na lata 2017-2028. W wieloletniej prognozie finansowej (po zmianach) zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi pożyczek i kredytów dotychczas zaciągniętych oraz wyemitowanych obligacji 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 (wykup obligacji) oraz w planowanych wydatkach, które obejmują odsetki od poszczególnych zobowiązań. Ponadto w okresie spłaty pożyczek budżet Miasta mogą obciążyć potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych 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 roku spłaty opiniowanych

pożyczek, planowane obciążenie spłatą długu w stosunku do dochodów ogółem tego roku jest niższe niż maksymalny wskaźnik ustalony dla danego roku. Obciążenie spłatą długu w kolejnych latach spłaty kształtować się będzie w następujący sposób:

- w 2017 roku wynosić będzie 7,25% przy maksymalnym możliwym poziomie 8,58%,
- w 2018 roku wynosić będzie 7,55% przy maksymalnym możliwym poziomie 8,42%,
- w 2019 roku wynosić będzie 8,42% przy maksymalnym możliwym poziomie 8,66%,
- w 2020 roku wynosić będzie 7,92% przy maksymalnym możliwym poziomie 9,38%,
- w 2021 roku wynosić będzie 7,66% przy maksymalnym możliwym poziomie 9,79%,
- w 2022 roku wynosić będzie 6,78% przy maksymalnym możliwym poziomie 10,24%.

Skład Orzekający zwraca uwagę, iż w przypadku wystąpienia nowych okoliczności, dotąd nieznanymi, w tym niezrealizowania dochodów ogółem oraz dochodów ze sprzedaży majątku na zakładanym poziomie, nie osiągnięcia dodatniej różnicy między dochodami ogółem a wydatkami ogółem, 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, IV 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.

PRZEWODNICZĄCY
IV Składu Orzekającego