

Uchwała Nr 4200/IV/111/2017

z dnia 7 czerwca 2017 roku

IV Składu Orzekającego Regionalnej Izby

Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Zabrze pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 2.865.000 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 **uchwała**, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o możliwości spłaty przez Miasto Zabrze pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 2.865.000 zł.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

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

Podstawą zaciągnięcia pożyczki jest Zarządzenie Prezydenta Miasta Zabrze Nr 389/WBU/2017 z dnia 11 maja 2017 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki na zadanie pn.: „Modernizacja źródeł ciepła w budynkach indywidualnych realizowana w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie miasta Zabrze – etap VIII”, 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.

Zgodnie z ww. zarządzeniem spłata pożyczki w kwocie 2.865.000 zł następować będzie z dochodów własnych Miasta oraz przychodów osiąganych w poszczególnych latach trwania umowy pożyczki. Spłata pożyczki nastąpi w latach 2018-2022.

Opinia o możliwości spłaty pożyczki 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 826.849.947 zł, wydatki w wysokości 840.207.088 zł, przychody w wysokości 53.727.500 zł (w tym przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 6.091.000 zł, ze sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 43.000.000 zł, ze spłaty pożyczek udzielonych w kwocie 4.636.500 zł), rozchody w kwocie 40.370.359 zł (spłata kredytów i pożyczek 22.833.859 zł, wykup papierów wartościowych 13.000.000 zł oraz rozchody z tytułu pożyczek udzielonych 4.536.500 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 opiniowanej pożyczki 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.

Ostatnia zmiana wieloletniej prognozy finansowej uwzględniona przy wydawaniu niniejszej opinii wprowadzona została Uchwałą Rady Miasta Zabrze Nr XLI/460/17 z dnia 15 maja 2017 r.

W wieloletniej prognozie finansowej (po zmianach) zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi pożyczek i kredytów dotychczas zaciągniętych oraz wykup wyemitowanych obligacji a także spłata pożyczki, której 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 pożyczki 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 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 roku 2017 oraz w kolejnych latach spłaty kształtować się będzie w następujący sposób:

- w 2017 roku wynosić będzie 6,68% przy maksymalnym możliwym poziomie 7,76%,
- w 2018 roku wynosić będzie 7,03% przy maksymalnym możliwym poziomie 7,65%,
- w 2019 roku wynosić będzie 7,86% przy maksymalnym możliwym poziomie 8,14%,
- w 2020 roku wynosić będzie 7,46% przy maksymalnym możliwym poziomie 9,90%,
- w 2021 roku wynosić będzie 7,30% przy maksymalnym możliwym poziomie 10,56%,
- w 2022 roku wynosić będzie 6,55% przy maksymalnym możliwym poziomie 11,05%.

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