

Uchwała Nr 4100/IV/91/2011

z dnia 13 maja 2011 roku

IV Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie: opinii o możliwości spłaty przez Miasto Gliwice kredytu w kwocie 150.000.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

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 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 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 Gliwice kredytu w kwocie 150.000.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

§ 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 Prezydenta Miasta Gliwice Nr PM-543/11 z dnia 20 kwietnia 2011 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Gliwice.

Zgodnie z ww. zarządzeniem kredyt w kwocie 150.000.000 zł zostanie zaciągnięty w Europejskim Banku Inwestycyjnym i przekazany w nie więcej niż pięciu transzach w latach 2011 – 2014. Przyjęto następujący harmonogram wypłaty transz:

- w 2011 roku w kwocie 69.000.000 zł,
- w 2012 roku w kwocie 54.000.000 zł,
- w 2013 roku w kwocie 27.000.000 zł.

Kredyt zostanie przeznaczony na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Gliwice w związku z finansowaniem niektórych zadań inwestycyjnych realizowanych w latach 2009 – 2014 ujętych w wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Gliwice.

Zgodnie z zarządzeniem ustalono okres spłaty zobowiązania nieprzekraczający 25 lat od dnia zaciągnięcia ostatniej transzy, przy zachowaniu 4 letniej karencji w spłacie. Jak

wynika z załączonego harmonogramu spłata kredytu nastąpi w latach 2016 – 2030 z dochodów i/lub przychodów budżetu Miasta.

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

Budżet na 2011 rok (plan po zmianach) zakłada:

dochody ogółem	w kwocie	804.631.987 zł,
przychody ogółem	w kwocie	210.617.013 zł,
w tym z tytułu:		
wnioskowanego kredytu	w kwocie	69.000.000 zł,
pozostałych kredytów	w kwocie	126.623.859 zł,
pożyczek	w kwocie	3.093.154 zł,
nadwyżki budżetu	w kwocie	11.900.000 zł,
wydatki ogółem	w kwocie	1.012.757.134 zł,
rozchody ogółem	w kwocie	2.491.866 zł,
w tym z tytułu:		
spłat kredytów i pożyczek	w kwocie	2.491.866 zł.

Budżet na 2011 rok został zaplanowany z uwzględnieniem wymogu określonego w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.).

Podstawą prognozowania wieloletniego w Mieście Gliwice jest Uchwała Nr V/40/2011 z dnia 17 marca 2011 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Gliwice na lata 2011 – 2032 wraz ze zmianami.

W wieloletniej prognozie finansowej Miasta Gliwice zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich, 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 oraz potencjalne spłaty poręczeń wraz z odsetkami. Zgodnie z prognozą w okresie spłaty wnioskowanego kredytu budżet Miasta mogą obciążyć ewentualne spłaty wynikające z udzielonych poręczeń.

Zgodnie z przedstawioną wieloletnią prognozą finansową w latach 2011 – 2013 wskaźnik zadłużenia na koniec każdego roku – po wyłączeniu zobowiązań zaciąganych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) nie przekroczy 25,9% prognozowanych na dany rok dochodów budżetowych, a więc mieści się w ustawowym 60% progu, określonym w art. 170 tej ustawy, w związku z art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 z późn. zm.).

Przypadające do spłaty w latach 2010 – 2013 łączne kwoty rat kredytów i pożyczek wraz odsetkami oraz potencjalne spłaty poręczeń wraz z odsetkami nie przekroczą 3,8% prognozowanych na dany rok dochodów budżetowych, co oznacza, że nie zostanie przekroczony 15% próg określony w art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 z późn. zm.).

Z opracowanej prognozy wynika, iż w latach 2014 – 2030 zostanie spełniona relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, IV Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach orzekł jak w § 1.



PRZEWODNICZĄCY
IV Składu Orzekającego

mgr Paweł Drzazga

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w **terminie 14 dni** od daty jej doręczenia.