

Uchwała Nr 4200/III/63/2017

z dnia 21 kwietnia 2017 roku

III Składu Orzekającego Regionalnej Izby

Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Kalety pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 6.000.000 zł na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pod nazwą "Budowa kanalizacji sanitarnej i stacji podciśnieniowej w Kaletach Miotku, Zielonej, Mokrusie i Truszczy. Etap I - Kalety Miotek wraz z przyłączami"

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 2016 r. poz. 1870 ze zm.) III 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 Kalety pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 6.000.000 zł na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pod nazwą "Budowa kanalizacji sanitarnej i stacji podciśnieniowej w Kaletach Miotku, Zielonej, Mokrusie i Truszczy. Etap I - Kalety Miotek wraz z przyłączami".

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

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

Podstawą zaciągnięcia pożyczki jest Uchwała Rady Miejskiej w Kaletach Nr 180/XXIV/2017 z dnia 9 lutego 2017 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pod nazwą "Budowa kanalizacji sanitarnej i stacji podciśnieniowej w Kaletach Miotku, Zielonej, Mokrusie i Truszczy. Etap I - Kalety Miotek wraz z przyłączami", wraz ze zmianą uchwałą Nr 197/XXV/2017 Rady Miejskiej w Kaletach z dnia 23 marca 2017 roku.

Zgodnie z uchwałami pożyczka zaciągnięta będzie w III transzach, w tym:

- I transza realizowana w 2017 roku wynosi 600.000 zł,
- II transza realizowana w 2018 roku wynosi 2.700.000 zł,
- III transza realizowana w 2019 roku wynosi 2.700.000 zł.

Splata pożyczki następować będzie z dochodów własnych budżetu Miasta Kalety w latach 2020-2029.

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

Budżet na 2017 rok uchwalony Uchwałą Nr 172/XXIII/2016 Rady Miejskiej w Kaletach z dnia 29 grudnia 2016 roku (po zmianach), zakłada: dochody w wysokości 36.002.026,19 zł, wydatki w wysokości 38.184.552,09 zł, przychody w wysokości 2.650.525,90 zł (w tym z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym w wysokości 600.000,00 zł, z tytułu wolnych środków 2.050.529,90 zł), rozchody w kwocie 468.000,00 zł (splata kredytów i pożyczek).

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 ze zm.). Także w kolejnych latach relacja ta zostanie zachowana.

W uchwale budżetowej Miasta Kalety na 2017 rok (po zmianach) ustalono, zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, limit zobowiązań z tytułu pożyczki na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w 2017 roku w wysokości 600.000 zł oraz limit związany z zaciągnięciem pożyczki na sfinansowanie inwestycji pod nazwą "Budowa kanalizacji sanitarnej i stacji podciśnieniowej w Kaletach Miotku, Zielonej, Mokrusie i Truszczy. Etap I - Kalety Miotek wraz z przyłączami" w latach 2018 i 2019 wynosi 5.400.000 zł. Kwota opiniowanej pożyczki wyczerpuje ustalony limit.

Rada Miejska w Kaletach podjęła Uchwałą Nr 171/XXIII/2016 z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2023, natomiast uchwałą Nr 179/XXIV/2017 Rady Miejskiej w Kaletach z dnia 9 stycznia wydłużono okres obowiązywania prognozy do roku 2029 .

W wieloletniej prognozie finansowej zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi dotychczas zaciągniętych zobowiązań a także pożyczki, której 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 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 latach 2020-2029 kształtować się będzie w następujący sposób:

- w 2020 roku wynosić będzie 6,32% przy maksymalnym możliwym poziomie 7,59%,
- w 2021 roku wynosić będzie 6,05% przy maksymalnym możliwym poziomie 8,59%,
- w 2022 roku wynosić będzie 5,15% przy maksymalnym możliwym poziomie 8,32%,
- w 2023 roku wynosić będzie 4,14% przy maksymalnym możliwym poziomie 8,31%,
- w 2024 roku wynosić będzie 2,58% przy maksymalnym możliwym poziomie 8,60%,
- w 2025 roku wynosić będzie 2,51% przy maksymalnym możliwym poziomie 8,89%.

W pozostałych latach spłaty wnioskowanej pożyczki tj. do 2029 roku relacja ta również będzie zachowana.

Skład informuje równocześnie, iż w przypadku wystąpienia nowych okoliczności, dotąd nieznanych, sytuacja finansowa Miasta może ulec zmianie.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, III 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
III Składu Orzekającego