



Uchwała Nr 4200/IV/52/2020

IV Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Katowicach

z dnia 26 lutego 2020 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Sosnowiec pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 641.087 zł

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 ust. 1 i 2 i art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) IV Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach **u c h w a l a**, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o możliwości spłaty przez miasto Sosnowiec pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 641.087 zł.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

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

Podstawą zaciągnięcia pożyczki jest uchwała Rady Miejskiej w Sosnowcu Nr 392/XXI/2020 z dnia 30 stycznia 2020 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Zgodnie z uchwałą pożyczka przeznaczona zostanie na pokrycie deficytu budżetu roku 2020. Źródłem spłaty pożyczki będą dochody własne miasta w latach 2020-2024.

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

Budżet na 2020 rok (plan po zmianach) zakłada:

- dochody w wysokości 1.228.459.229,83 zł,
- wydatki w wysokości 1.254.603.736,79 zł,

- przychody w wysokości 55.489.385,96 zł, w tym z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym 22.941.634,49 zł, z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku zagranicznym 10.000.000,00 zł, z wolnych środków 22.169.742,10 zł, ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej 100.000,00 zł oraz z przychodów jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków 278.009,37 zł,

- rozchody w kwocie 29.344.879,00 zł związane ze spłatą krajowych pożyczek i kredytów 1.244.879,00 zł, z wykupem innych papierów wartościowych 28.000.000,00 zł oraz z udzieleniem pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej 100.000,00 zł.

Budżet na 2020 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 2019 r. poz. 869 z późn. zm.). Także w kolejnych latach relacja ta ma zostać zachowana.

W uchwale Nr 361/XX/2019 Rady Miejskiej w Sosnowcu z dnia 18 grudnia 2019 roku w sprawie budżetu miasta Sosnowca na 2020 rok (po zmianach), ustalono limit zobowiązań z tytułu pożyczek długoterminowych w wysokości 22.941.634,49 zł. Kwota pożyczki będąca przedmiotem niniejszej opinii mieści się w ustalonym limicie.

Rada Miejska w Sosnowcu podjęła Uchwałę Nr 360/XX/2019 z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Sosnowca na lata 2020-2040. W wieloletniej prognozie finansowej zostały uwzględnione spłaty rat oraz wykup papierów wartościowych 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 zobowiązania oraz w planowanych wydatkach, które obejmują odsetki od poszczególnych zobowiązań. Ponadto w latach 2020-2028 budżet Miasta mogą obciążyć potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku planowane obciążenie spłatą długu jest wyższe niż maksymalny wskaźnik ustalony dla danego roku.

Sposób ustalenia ww. relacji w okresie 2020-2024 wynika z art. 9 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500). Dla miasta Sosnowca obciążenie spłatą długu kształtuje się następująco:

- w 2020 roku wynosić ma 5,03% przy maksymalnym możliwym poziomie 11,56%,
- w 2021 roku 4,12% przy maksymalnym możliwym poziomie 9,30%,
- w 2022 roku 4,39% przy maksymalnym możliwym poziomie 7,03%,
- w 2023 roku 4,28% przy maksymalnym możliwym poziomie 6,21%,
- w 2024 roku 3,76% przy maksymalnym możliwym poziomie 6,33%.

Skład Orzekający stwierdza na podstawie poczynionych ustaleń i w oparciu o aktualne dane, że prognozowane obciążenie budżetów miasta Sosnowca w okresie 2020-2024, na który przypada spłata planowanej do zaciągnięcia pożyczki kształtuje się w dopuszczalnych granicach.

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

Paweł Drzazga