



## **Uchwała Nr 4200/V/75/2020**

### **V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej**

**w Katowicach**

**z dnia 26 maja 2020 r.**

**w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Wodzisław Śląski pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 3.262.100 zł**

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 2019 r. poz. 2137) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) V 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 Wodzisław Śląski pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 3.262.100 zł.

#### **§2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

#### **Uzasadnienie:**

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

Podstawą zaciągnięcia pożyczki jest zarządzenie Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego Nr OR-I.0050.127.2020 z dnia 4 maja 2020 roku w sprawie zaciągnięcia w 2020 roku pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na pokrycie planowanego deficytu budżetu Miasta Wodzisławia Śląskiego.

Zarządzenie zostało podjęte na podstawie upoważnienia zawartego w ust. 12 pkt 4 lit. b Uchwały Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego Nr XVII/138/19 z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwały budżetowej miasta Wodzisławia Śląskiego na 2020 rok.

Zgodnie z zarządzeniem, pożyczka przeznaczona zostanie na finansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Wodzisławia Śląskiego, na realizację zadania pn. Program ograniczenia emisji - "Czyste powietrze dla Miasta Wodzisławia Śląskiego na lata 2019-2022" - Etap II na rok 2020.

Splata pożyczki następować będzie w latach 2021-2032 z dochodów własnych oraz przychodów zaciągniętych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowił będzie weksel własny in blanco.

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

Budżet na 2020 rok (plan po zmianach) zakłada:

- dochody w wysokości 244.987.243 zł,
- wydatki w wysokości 261.289.736 zł,
- przychody w wysokości 23.551.792 zł w tym z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym 3.262.750 zł, z wolnych środków 6.819.154 zł, ze sprzedaży innych papierów wartościowych 12.974.267 zł, z przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 251.499 zł, oraz z przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków 244.122 zł,
- rozchody w kwocie 7.249.299 zł związane ze spłatą krajowych pożyczek i kredytów 4.249.299 zł, oraz z wykupem innych papierów wartościowych 3.000.000 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 zostanie zachowana.

W uchwale Nr XVII/138/19 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwały budżetowej miasta Wodzisławia Śląskiego na 2020 rok (po zmianach), ustalono limit zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych, o których mowa w art.89 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, na

finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego na kwotę 8.987.718 zł.

Kwota pożyczki będącej przedmiotem niniejszej opinii mieści się w ustalonym limicie.

Rada Miejska Wodzisławia Śląskiego podjęła Uchwałę Nr XVII/139/19 z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wodzisławia Śląskiego na lata 2020-2032. 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 - 2023 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 2020-2025 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 Wodzisław Śląski obciążenie spłatą długu w początkowym okresie spłaty opiniowanej pożyczki kształtuje się następująco:

- w 2020 roku wynosić ma 4,65% przy maksymalnym możliwym poziomie 9,55%,
- w 2021 roku 4,57% przy maksymalnym możliwym poziomie 7,69%,
- w 2022 roku 6,41% przy maksymalnym możliwym poziomie 9,41%,
- w 2023 roku 7,05% przy maksymalnym możliwym poziomie 11,48%,
- w 2024 roku 5,94% przy maksymalnym możliwym poziomie 16,14%,
- w 2025 roku 4,66% przy maksymalnym możliwym poziomie 15,87%.

Stosownie do brzmienia powołanego powyżej art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, na lata 2026-2032 powyższa relacja określona jest wzorem opisanym w ww. przepisie.

Dokonując analizy kształtowania się tej relacji, Skład Orzekający stwierdził, że dla Miasta Wodzisław Śląski, w latach 2026-2032 planowane obciążenie spłatą długu jest w każdym roku niższe niż maksymalnie dopuszczalny wskaźnik spłaty, ustalony dla danego roku.

W okresie 2026-2032 obciążenie spłatą długu kształtować się ma następująco:

- w 2026 roku wynieść ma 4,53% przy maksymalnym możliwym poziomie 13,01%,
- w 2027 roku 4,46% przy maksymalnym możliwym poziomie 14,03%,
- w 2028 roku 4,38% przy maksymalnym możliwym poziomie 16,05%,
- w 2029 roku 4,02% przy maksymalnym możliwym poziomie 15,97%,
- w 2030 roku 4,71% przy maksymalnym możliwym poziomie 15,87%,
- w 2031 roku 0,24% przy maksymalnym możliwym poziomie 15,75%,
- w 2032 roku 0,15% przy maksymalnym możliwym poziomie 15,65%.

Skład Orzekający stwierdza na podstawie poczynionych ustaleń i w oparciu o aktualne dane, że prognozowane obciążenie budżetów Miasta Wodzisław Śląski w okresie 2020-2032, na który przypada spłata planowanej do zaciągnięcia pożyczki kształtuje się w dopuszczalnych granicach.

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

Równocześnie Skład Orzekający zastrzega, że w przypadku wystąpienia nowych okoliczności dotąd nieznanych, sytuacja finansowa Miasta Wodzisław Śląski może ulec zmianie.

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

**Przewodnicząca V Składu Orzekającego**

**Anna Baran**