



Uchwała Nr 4200/V/101/2020

V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Katowicach

z dnia 6 sierpnia 2020 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Wodzisław Śląski kredytu w wysokości 8.960.000 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań

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 kredytu w wysokości 8.960.000 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

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

Podstawą zaciągnięcia kredytu jest zarządzenie Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego Nr OR-I.0050.179.2020 z dnia 6 lipca 2020 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu w wysokości 8.960.000 zł, w tym 6.780.000 zł na wyprzedzające finansowanie działań ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w 2020 roku oraz 2.180.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z

tytułu zaciągniętych kredytów, zmienione Zarządzeniem Nr OR-I.0050.194.2020 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 27 lipca 2020 roku w sprawie zmiany Zarządzenia Nr OR-I.0050.179.2020 z dnia 6 lipca 2020 roku Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego w sprawie zaciągnięcia kredytu w wysokości 8.960.000 zł, w tym 6.780.000 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w 2020 roku oraz 2.180.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

Zarządzenia zostały podjęte na podstawie upoważnienia zawartego w ust. 12 pkt 4 lit. d 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 (po zmianach).

Zgodnie z zarządzeniami, kredyt w wysokości 8.960.000 zł, przeznaczony zostanie na: - 6.780.000 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w 2020 roku (na zadania: odnawialne źródła energii w budynkach użyteczności publicznej Miasta Wodzisławia Śląskiego -KP Manta, budynek główny przy ulicy Bogumińskiej, WCK; Efektywne zarządzanie energią - wymiana oprav oświetleniowych na terenie Miasta Wodzisławia Śląskiego; kompleksowa modernizacja Pałacu Dietrichsteinów wraz z zabytkowym otoczeniem zlokalizowanym przy ulicy Kubsza 2 w Wodzisławiu Śląskim; "Silesianka" - szlak wież i platform widokowych w Euroregionie Silesia), - 2.180.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów (na realizację zadań: "Rewitalizacja dworca kolejowego; Pociąg do dwóch kółek - budowa Centrum Przesiadkowego; Przebudowa budynku byłego hotelu przy ulicy Czyżowickiej 29b w Wodzisławiu Śląskim celem rozszerzenia usług społecznych świadczonych przez Wodzisławską Placówkę Wsparcia Dziennego Dziupla)".

Spłata kredytu nastąpi z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub dochodów własnych, do dnia 30.12.2021 roku.

Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowił będzie weksel własny in blanco.

Opinia o możliwości spłaty kredytu 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 237.919.506 zł,
- wydatki w wysokości 263.728.213 zł,
- deficyt w wysokości 25.808.707 zł,
- przychody w wysokości 36.058.006 zł w tym z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym 12.222.750 zł, z wolnych środków 10.309.023 zł, ze sprzedaży innych papierów wartościowych 13.000.000 zł, 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 rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków 274.734 zł,

- rozchody w kwocie 10.249.299 zł związane ze spłatą krajowych pożyczek i kredytów 4.249.299 zł, oraz z wykupem innych papierów wartościowych 6.000.000 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 na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 6.780.000 zł, oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów na kwotę 7.249.299 zł.

Kwota kredytu będącego przedmiotem niniejszej opinii jest zawiera 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 (po zmianach). W wieloletniej prognozie finansowej zostały uwzględnione spłaty rat oraz wykup papierów wartościowych i koszty obsługi dotychczas zaciągniętych zobowiązań, a także kredytu, którego 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 - 2021 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.

Przy opiniowaniu Skład Orzekający uwzględnił sposób ustalenia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w sposób wynikający ze stanu prawnego oraz wzoru wieloletniej prognozy finansowej obowiązującego w dniu podjęcia Zarządzeń o możliwości spłaty kredytu.

Dokonując analizy kształtowania się tej relacji, Skład Orzekający stwierdził, że dla miasta Wodzisławia Śląskiego w latach 2020-2021 planowane obciążenie spłatą długu jest w każdym roku niższe niż maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty, ustalony dla każdego roku.

W latach 2020-2021 obciążenie spłatą długu kształtować się ma następująco:

- w 2020 roku 6,53% przy maksymalnym możliwym poziomie 10,61%,
- w 2021 roku 5,84% przy maksymalnym możliwym poziomie 8,87%.

Skład Orzekający stwierdza na podstawie poczynionych ustaleń i w oparciu o aktualne dane, że prognozowane obciążenie budżetów Miasta Wodzisław Śląski w okresie 2020-2021, na który przypada spłata planowanego do zaciągnięcia kredytu 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