

Uchwała Nr 4200/V/121/2021

V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Katowicach

z dnia 11 października 2021 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Wodzisław Śląski kredytu w wysokości 7.230.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Wodzisławia Śląskiego na 2021 rok, w tym 2.990.000 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w 2021 roku

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 2021 r. poz. 305 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 7.230.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Wodzisławia Śląskiego na 2021 rok, w tym 2.990.000 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w 2021 roku.

§ 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.0050.258.2021 z dnia 16 września 2021 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu w wysokości 7.230.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Wodzisławia Śląskiego na 2021

rok, w tym 2.990.000 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, zmienione Zarządzeniem Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego Nr OR.0050.297.2021 z dnia 29 września 2021 roku. Zarządzenia podjęte zostały na podstawie upoważnienia zawartego w uchwale Nr XXVIII/243/20 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z dnia 21 grudnia 2020 roku w sprawie uchwały budżetowej Miasta Wodzisławia Śląskiego na 2021rok (po dokonanych zmianach).

Zgodnie z zarządzeniami, kredyt w wysokości 7.230.000 zł przeznaczony zostanie na finansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Wodzisławia Śląskiego na 2021 rok, w tym 2.990.000 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w 2021 roku, tj:

1. Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Wodzisławiu Śląskim - budynek administracyjno - gospodarczy SKM w kwocie 150.000 zł.
2. Eko - Wodzisław - modernizacja energetyczna budynków Miasta Wodzisławia Śląskiego w kwocie 850.000 zł.
3. Montaż instalacji OZE w budynkach użyteczności publicznej Miasta Wodzisławia Śląskiego w kwocie 420.000 zł.
4. Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Wodzisławiu Śląskim w kwocie 420.000 zł.
5. Budowa dróg na terenach po KWK 1 Maja w Wodzisławiu Śląskim w kwocie 450.000 zł.
6. Kompleksowa modernizacja Placu Dietrichsteinów wraz z zabytkowym otoczeniem zlokalizowanym przy ul. Kubsza 2 w Wodzisławiu Śląskim w kwocie 700.000 zł.

Splata kredytu nastąpi z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub dochodów własnych, do dnia 30 grudnia 2022 roku.

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

Budżet na 2021 rok (po dokonanych zmianach) zakłada: dochody w wysokości 245.401.395 zł, wydatki w wysokości 285.988.157 zł, przychody w wysokości 53.647.323 zł w tym z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym 11.763.700 zł, ze sprzedaży innych papierów wartościowych 14.200.000 zł, z wolnych środków 13.769.875 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 9.504.975 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 4.408.773 zł, rozchody w kwocie 13.060.561 zł, w tym ze spłaty krajowych pożyczek i kredytów 4.060.561,00 zł oraz wykupu innych papierów wartościowych 9.000.000zł.

Budżet na 2021 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 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Także w kolejnych latach relacja ta zostanie zachowana. W uchwale Nr XXVIII/243/20 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z dnia 21 grudnia 2020 roku w sprawie uchwały budżetowej Miasta Wodzisławia Śląskiego na 2021 rok (po dokonanych zmianach), ustalono limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego na kwotę 25.963.700 zł. Kwota kredytu będącego przedmiotem niniejszej opinii mieści się w ustalonym limicie.

Rada Miejska Wodzisławia Śląskiego podjęła Uchwałę Nr XXVIII/244/20 z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wodzisławia Śląskiego na lata 2021-2033. W wieloletniej prognozie finansowej (po dokonanych zmianach) zostały uwzględnione spłaty rat (oraz wykupy) i koszty obsługi dotychczas zaciągniętych zobowiązań, w tym 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 2021-2023 budżet miasta mogą obciążyć potencjalne spłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

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 zarządzenia o zaciągnięciu kredytu.

Dokonując analizy kształtowania się tej relacji, Skład Orzekający stwierdził, że dla Miasta Wodzisławia Śląskiego, w latach 2021-2022 planowane obciążenie spłatą długu jest w każdym roku niższe niż maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty, ustalony dla tego roku.

Obciążenie spłatą długu kształtować się ma w tym okresie następująco:

- w 2021 roku wyniesie 5,24% przy maksymalnym możliwym poziomie 11,66%,
- w 2022 roku wyniesie 5,43% przy maksymalnym możliwym poziomie 8,07%.

Skład Orzekający stwierdza na podstawie poczynionych ustaleń i w oparciu o aktualne dane, że prognozowane obciążenie budżetów Miasta Wodzisławia Śląskiego w latach 2021-2022, na które przypada zaciągnięcie i spłata kredytu kształtuje się w dopuszczalnych granicach.

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

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, V 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
V Składu Orzekającego

Anna Baran