



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w RZESZOWIE

35 - 064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

tel.: 017/ 85 900 50, www.rzeszow.rio.gov.pl

URZĄD MIASTA JAROSŁAWIA

2023 -03- 23



RPW/6036/2023 P
Data: 2023-03-23

Uchwała Nr 13/ 3 /2023
z dnia 16 marca 2023 r.
Składu orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Rzeszowie

Podpis J. OZYŁO

FK/TS

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Miasto Jarosław pożyczki długoterminowej w kwocie 6.131.302,00 zł (słownie: sześć milionów sto trzydzieści jeden tysięcy trzysta dwa złote 00/100).

Działając na podstawie art.13 pkt 1 i art.19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tj. Dz.U. z 2022 r., poz. 1668) art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2022 r., poz. 1635) oraz § 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167, poz. 1747) Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w osobach:

Agnieszka Trojnar	przewodniczący
Urszula Pisarska	członek
Iwona Szymańska	członek

po rozpatrzeniu wniosku Burmistrza Miasta Jarosławia w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej w kwocie 6.131.302,00 zł (słownie: sześć milionów sto trzydzieści jeden tysięcy trzysta dwa złote 00/100) postanawia **pozytywnie zaopiniować możliwość spłaty zaciąganej pożyczki.**

Uzasadnienie

Pismem Nr FK.3051.4.2023 z dnia 10 lutego 2023 r. Burmistrz Miasta Jarosławia postanowił wystąpić do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej w kwocie 6.131.302,00 zł (słownie: sześć milionów sto trzydzieści jeden tysięcy trzysta dwa złote 00/100). Wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w dniu 14 lutego 2023 roku.

Skład orzekający w oparciu o przedłożone przez Wnioskodawcę oraz posiadane dokumenty i sprawozdania ustalił co następuje:

Uchwałą Nr 798/LIX/2023 z dnia 30 stycznia 2023 r. Rada Miasta Jarosławia postanowiła zaciągnąć długoterminową pożyczkę ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zielony transport publiczny w mieście Jarosław” w wysokości 6 131 302,00 zł (słownie: sześć milionów sto trzydzieści jeden tysięcy trzysta dwa złote 00/100) w tym: w ramach planowanego deficytu budżetu w kwocie 88.627,74 zł. Rada Miasta postanowiła, że spłata pożyczki nastąpi z dochodów własnych w latach 2025-2034. Zabezpieczeniem pożyczki będzie weksel własny „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową.

Wypłata poszczególnych transz pożyczki nastąpi:
w roku 2023 w wysokości 3.513.415,00 zł,
w roku 2024 w wysokości 2.617.887,00 zł.

Harmonogram spłaty opiniowanej pożyczki wraz z odsetkami przedstawia się następująco:

rok 2023 kapitał	0,00 zł, odsetki	53.000,00 zł
rok 2024 kapitał	0,00 zł, odsetki	238.300,00 zł
rok 2025 kapitał	322.700,00 zł, odsetki	365.400,00 zł
rok 2026 kapitał	645.400,00 zł, odsetki	333.900,00 zł
rok 2027 kapitał	645.400,00 zł, odsetki	295.200,00 zł
rok 2028 kapitał	645.400,00 zł, odsetki	257.200,00 zł

rok 2029 kapitał	645.400,00 zł,	odsetki	217.800,00 zł
rok 2030 kapitał	645.400,00 zł,	odsetki	179.000,00 zł
rok 2031 kapitał	645.400,00 zł,	odsetki	140.300,00 zł
rok 2032 kapitał	645.400,00 zł,	odsetki	101.900,00 zł
rok 2033 kapitał	645.400,00 zł,	odsetki	62.800,00 zł
rok 2034 kapitał	645.402,00 zł,	odsetki	24.200,00 zł

Razem 6.131.302,00 zł odsetki 2.269.000,00 zł

1. Realizacja dochodów i wydatków budżetowych Miasta Jarosławia za IV kwartał 2022 roku przedstawia się następująco:

	Plan w zł	Wykonanie w zł	%
Dochody	229.666.150,26	217.969.026,00	94,91
w tym bieżące	207.547.116,34	204.513.495,28	
Wydatki	252.288.502,36	237.041.225,55	93,96
w tym bieżące	211.497.069,42	200.470.495,18	
Wynik (+/-)	-22.622.352,00	-19.072.199,55	
Przychody ogółem	27.012.352,10	27.012.352,10	
w tym:			
- kredyty, pożyczki	15.000.000,00	15.000.000,00	100,00
- wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6	2.149.388,13	2.149.388,13	
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8	9.862.963,97	9.862.963,97	
Rozchody ogółem	4.390.000,00	4.390.000,00	100,00

3. Uchwalony na 2023 rok budżet ze zmianami na dzień 6 marca 2023 r. przewiduje:
- osiągnięcie dochodów w wysokości 249.484.538,28 zł
 - realizację wydatków w wysokości 252.118.627,62 zł.
 - deficyt budżetu w wysokości -2.634.089,34 zł
 - rozchody budżetu w wysokości 4.510.000,00 zł na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek
 - źródło finansowania deficytu oraz spłaty zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 7.144.089,34 zł w tym:
 - pożyczka z NFOŚiGW 3.513.415,00 zł
 - przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w kwocie 3.630.674,34 zł,
 - limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na:
 - pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie 3.000.000,00 zł,
 - realizację przedsięwzięcia „Zielony transport publiczny w Mieście Jarosław” (pożyczka w NFOŚiGW) w kwocie 6 131 302,00 zł w tym:
 - w roku 2023 w kwocie 3 513 415,00 zł (w tym w ramach deficytu w kwocie 88 627,74 zł),
 - w roku 2024 w kwocie 2 617 887,00 zł.

4. Zgodnie z uchwałą Nr 820/LX/2023 r. z dnia 27 lutego 2023 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Jarosławia :

- Planuje się przychody z transz pożyczki w latach:
 - 2023 r. kwota 3 513 415,00 zł
 - 2024 r. kwota 2 617 887,00 zł
- harmonogram spłaty długu w latach 2023-2039 w kwocie 82.174.502,00 zł , w tym: zadłużenie na dzień 31 grudnia 2022 r. w kwocie 76.043.200,000 zł ,

planowanej transzy pożyczki w 2023 r. w kwocie 3.513.415,00 zł ,
planowanej transzy pożyczki w 2024 r. w kwocie 2.617.887,00 zł,
przedstawia się następująco:

rok 2023	kapitał 4.510.000,00 zł, odsetki 5.010.000,00 zł
rok 2024	kapitał 4.733.200,00 zł, odsetki 5.100.000,00 zł
rok 2025	kapitał 4.883.700,00 zł, odsetki 5.100.000,00 zł
rok 2026	kapitał 5.325.400,00 zł, odsetki 4.800.000,00 zł
rok 2027	kapitał 5.424.400,00 zł, odsetki 4.800.000,00 zł
rok 2028	kapitał 5.265.400,00 zł, odsetki 4.600.000,00 zł
rok 2029	kapitał 5.325.400,00 zł, odsetki 4.200.000,00 zł
rok 2030	kapitał 5.425.400,00 zł, odsetki 3.900.000,00 zł
rok 2031	kapitał 5.445.400,00 zł, odsetki 3.200.000,00 zł
rok 2032	kapitał 5.445.400,00 zł, odsetki 2.900.000,00 zł
rok 2033	kapitał 5.445.400,00 zł, odsetki 2.500.000,00 zł
rok 2034	kapitał 5.445.402,00 zł, odsetki 2.200.000,00 zł
rok 2035	kapitał 4.800.000,00 zł, odsetki 2.000.000,00 zł
rok 2036	kapitał 3.820.000,00 zł, odsetki 1.600.000,00 zł
rok 2037	kapitał 3.940.000,00 zł, odsetki 1.200.000,00 zł
rok 2038	kapitał 3.470.000,00 zł, odsetki 800.000,00 zł
rok 2039	kapitał 3.470.000,00 zł, odsetki 400.000,00 zł

razem kapitał 82.174.502,00 zł.

- c) w latach 2022-2030 przewiduje się potencjalną spłatę udzielonych przez Miasto Jarosław poręczeń tj. w latach 2023-2029 po 88.000,00 zł w każdym roku jw. oraz 85.000,00 zł w 2030 r.
- d) relacja spłaty długu wraz z należnymi odsetkami, o której mowa w art. 243 ust.1 w latach spłaty zaciąganego kredytu (w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy), których dotyczy niniejsza opinia będzie wynosić:
- | | |
|-------------|--|
| w 2023 roku | 5,96% przy maksymalnym wskaźniku 10,18%, |
| w 2024 roku | 6,88% przy maksymalnym wskaźniku 9,95%, |
| w 2025 roku | 7,05% przy maksymalnym wskaźniku 10,19%, |
| w 2026 roku | 7,14% przy maksymalnym wskaźniku 8,79%, |
| w 2027 roku | 7,15% przy maksymalnym wskaźniku 8,75%, |
| w 2028 roku | 6,88% przy maksymalnym wskaźniku 9,35%, |
| w 2029 roku | 6,62% przy maksymalnym wskaźniku 9,82%, |
| w 2030 roku | 6,51% przy maksymalnym wskaźniku 10,44%, |
| w 2031 roku | 5,96% przy maksymalnym wskaźniku 11,10%, |
| w 2032 roku | 5,75% przy maksymalnym wskaźniku 11,30%, |
| w 2033 roku | 5,47% przy maksymalnym wskaźniku 11,32%, |
| w 2034 roku | 5,27% przy maksymalnym wskaźniku 11,29%, |
| w 2035 roku | 4,68% przy maksymalnym wskaźniku 11,14%, |
| w 2036 roku | 3,74% przy maksymalnym wskaźniku 10,81%, |
| w 2037 roku | 3,51% przy maksymalnym wskaźniku 10,48%, |
| w 2038 roku | 2,92% przy maksymalnym wskaźniku 10,13%, |
| w 2039 roku | 2,64% przy maksymalnym wskaźniku 9,80%, |

Skład orzekający stwierdza, że w latach 2023-2039 plan spłaty długu odpowiada wymogom art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz.)

Zaznaczyć jednak należy, że indywidualne wskaźniki spłaty zostały aktualnie wyliczone w oparciu o prognozowane wielkości dochodów i wydatków bieżących, podczas gdy w przyszłych latach będą one wyliczane na podstawie wielkości wykonanych tj. wynikających ze sprawozdań. Powyższe oznacza, że możliwości Miasta w zakresie spłaty zobowiązań mogą być inne, a więc także niższe niż obecnie prognozowane.

Aktualna wieloletnia prognoza finansowa nie mogła w pełni uwzględniać skutków gospodarczych jakie pociągnie za sobą wprowadzony w kraju stan epidemii związanej z koronawirusem COVID-19 oraz dalszych decyzji Rady Polityki Pieniężnej w sprawie stóp procentowych i sytuacji

gospodarczej związanej ze wzrostem cen towarów i usług, w tym w szczególności cen energii. Powyższe zdarzenia mogą wpłynąć na pogorszenie relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę realizację budżetu Miasta Jarosławia w 2022 r. oraz zakładane wielkości dochodów w latach 2023 – 2039 Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie stwierdza, że Gmina Miejska Jarosław spełnia wymagania formalne i prawne spłaty długoterminowej pożyczki na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zielony transport publiczny w mieście Jarosław” w wysokości 6 131 302,00 zł (słownie: sześć milionów sto trzydzieści jeden tysięcy trzysta dwa złote 00/100 zaciąganej w transzach tj w roku 2023 w wysokości 3.513.415,00 zł i w roku 2024 w wysokości 2.617.887,00 zł., określone w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, pod warunkiem, że zrealizowane zostaną założenia przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej.

W świetle powyższego Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie uchwalił jak w sentencji.

Pouczenie:

Zgodnie z art.20 ust 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej opinii służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Otrzymują:

1. Burmistrz Miasta Jarosławia,
2. a/a.

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO

mgr Agnieszka Trojnar