



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w RZESZOWIE

35 - 064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

tel.: (017) 859 00 50 www.rzeszow.rio.gov.pl

UCHWAŁA NR XV / 162 / 2020

z dnia 20 sierpnia 2020 roku

**Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Rzeszowie**

zad. Miasta Tarnobrzega
ul. Kościuszki 32
35-400 Tarnobrzeg
2144419
data wpływu: 2020-08-21
numer: B01-II 9644 2020
wyjaś: Anna Grygiel
liczba osobowe stanowisko ds. obsługi ka
liczba pracowników: 1

w sprawie: **opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej planowanej do zaciągnięcia przez Miasto Tarnobrzeg w wysokości 12.484.127,00 zł.**

Działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t.: Dz. U. z 2019 r., poz. 2137), art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t.: Dz. U. z 2019 r., poz. 869, z późn. zm.) oraz § 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 roku 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:

1. Jerzy Kos – przewodniczący
2. Stanisław Biesiadecki – członek
3. Alicja Nowostawska - Cwynar – członek

po rozpatrzeniu wniosku Prezydenta Miasta Tarnobrzega z dnia 29 lipca 2020 roku o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki,

pozytywnie opiniuje

możliwość spłaty pożyczki długoterminowej w wysokości 12.484.127,00 zł zaciąganej przez Miasto Tarnobrzeg w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Uzasadnienie:

W dniu 30 lipca 2020 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie wpłynął wniosek Prezydenta Miasta Tarnobrzega z dnia 29 lipca 2020 roku (znak: BF-I.3032.62.2020) o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej w kwocie 12.484.127,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zadania pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej przez kompleksową modernizację oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Tarnobrzeg”.

Powyższy wniosek zawiera ponadto informacje o stanie zadłużenia Miasta Tarnobrzega oraz o stanie udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 29 lipca 2020 roku.

Podstawę prawną zaciągnięcia wnioskowanej pożyczki długoterminowej stanowi uchwała Nr XXIV/268/2020 Rady Miasta Tarnobrzega z dnia 29 stycznia 2020 r. w sprawie zaciągnięcia długoterminowej pożyczki.

Pożyczka długoterminowa w wysokości 12.484.127,00 zł zostanie zaciągnięta w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w następujących transzach:

- w roku 2020 w kwocie 4.305.000,00 zł;
- w roku 2021 w kwocie 5.350.742,00 zł;
- w roku 2022 w kwocie 2.828.385,00 zł

z przeznaczeniem na finansowanie zadania pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej przez kompleksową modernizację oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Tarnobrzeg”, ujętego w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tarnobrzega na lata 2020 – 2036 (Uchwała nr XXIII/258/2020 Rady Miasta Tarnobrzega z dnia 3 stycznia 2020 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tarnobrzega).

Splata wnioskowanej pożyczki nastąpi w latach 2023 – 2034 w następujących kwotach:

- w roku 2023 w kwocie 542.788,00 zł wraz z należnymi odsetkami;
- w roku 2024 w kwocie 1.085.576,00 zł wraz z należnymi odsetkami;
- w roku 2025 w kwocie 1.085.576,00 zł wraz z należnymi odsetkami;
- w roku 2026 w kwocie 1.085.576,00 zł wraz z należnymi odsetkami;
- w roku 2027 w kwocie 1.085.576,00 zł wraz z należnymi odsetkami;
- w roku 2028 w kwocie 1.085.576,00 zł wraz z należnymi odsetkami;
- w roku 2029 w kwocie 1.085.576,00 zł wraz z należnymi odsetkami;
- w roku 2030 w kwocie 1.085.576,00 zł wraz z należnymi odsetkami;
- w roku 2031 w kwocie 1.085.576,00 zł wraz z należnymi odsetkami;
- w roku 2032 w kwocie 1.085.576,00 zł wraz z należnymi odsetkami;
- w roku 2033 w kwocie 1.085.576,00 zł wraz z należnymi odsetkami;
- w roku 2034 w kwocie 1.085.579,00 zł wraz z należnymi odsetkami.

Źródłem spłaty pożyczki wraz z odsetkami będą dochody własne gminy. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki będzie weksel *in blanco* opatrzony klauzulą *bez protestu* wraz z deklaracją wekslową.

Możliwość spłaty pożyczki Skład Orzekający analizował uwzględniając m.in. dane zawarte w następujących dokumentach:

- uchwale budżetowej Miasta Tarnobrzega na rok 2020 Nr XXIII/259/2020 Rady Miasta Tarnobrzega z dnia 3 stycznia 2020 r., z uwzględnieniem zmian dokonanych do dnia wydania opinii,
- uchwale Nr XXIII/258/2020 Rady Miasta Tarnobrzega z dnia 3 stycznia 2020 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tarnobrzega, z uwzględnieniem zmian dokonanych do dnia wydania opinii,
- wniosku Prezydenta Miasta Tarnobrzega z dnia 29 lipca 2020 r. (znak: BF-I.3032.62.2020) o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki,
- kwartalnym sprawozdaniu Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego wg stanu na koniec II kwartału 2020 roku.

W oparciu o ww. dokumenty Skład Orzekający, ustalił co następuje:

1. Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów na dzień 29 lipca 2020 roku w łącznej kwocie 113.250.000,00 zł, z planowaną spłatą w latach 2020 – 2036:
 - w roku 2020 w kwocie 1.000.000,00 zł;
 - w roku 2021 w kwocie 2.500.000,00 zł;
 - w roku 2022 w kwocie 3.000.000,00 zł;
 - w roku 2023 w kwocie 3.500.000,00 zł;
 - w roku 2024 w kwocie 4.500.000,00 zł;
 - w roku 2025 w kwocie 5.500.000,00 zł;

- w roku 2026 w kwocie 6.000.000,00 zł;
- w roku 2027 w kwocie 6.500.000,00 zł;
- w roku 2028 w kwocie 7.000.000,00 zł;
- w roku 2029 w kwocie 7.750.000,00 zł;
- w roku 2030 w kwocie 8.500.000,00 zł;
- w roku 2031 w kwocie 9.000.000,00 zł;
- w roku 2032 w kwocie 9.000.000,00 zł;
- w roku 2033 w kwocie 9.500.000,00 zł;
- w roku 2034 w kwocie 10.000.000,00 zł;
- w roku 2035 w kwocie 10.000.000,00 zł;
- w roku 2036 w kwocie 10.000.000,00 zł.

2. Zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 30 czerwca 2020 roku (Rb-Z wg stanu na koniec II kwartału 2020 roku) w łącznej kwocie 3.633.294,14 zł z tytułu udzielenia poręczenia kredytu dla Tarnobrzeskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Banku Spółdzielczym w Tarnobrzegu.

Na dzień wydania opinii, dla roku 2020 przyjęte zostały następujące wielkości budżetowe:

- planowane dochody ogółem w kwocie 377.677.085,97 zł;
- planowane wydatki ogółem w kwocie 383.489.728,97 zł;
- planowany deficyt budżetowy w kwocie 5.812.643,00 zł;
- planowane przychody ogółem w kwocie 7.812.643,00 zł, w tym z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na runku krajowym w kwocie 4.305.000,00 zł;
- planowane rozchody ogółem w kwocie 2.000.000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

Kwota opiniowanej pożyczki mieści się w limitach zobowiązań z tytułu zaciąganych w latach 2020 - 2022 kredytów i pożyczek, określonych w uchwale nr XXVII/300/2020 Rady Miasta Tarnobrzega z dnia 20 maja 2020 r. w sprawie zmian w budżecie na 2020 rok:

- limit 2020 w kwocie 4.305.000,00 zł;
- limit 2021 w kwocie 5.350.742,00 zł;
- limit 2022 w kwocie 2.828.385,00 zł.

Jak wynika z przedstawionej wieloletniej prognozy finansowej w latach 2020 – 2034 spełniona będzie relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t.: Dz. U. z 2019 r., poz. 869, z późn. zm.)

Biorąc pod uwagę warunki spłaty pożyczki, tj. wysokość spłat w poszczególnych latach oraz planowane dochody budżetu na lata spłaty pożyczki, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie uznaje, że Miasto Tarnobrzeg posiada możliwość spłaty wnioskowanej pożyczki długoterminowej.

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w terminie 14 dni od dnia doręczenia.

Otrzymują:

- 1) Prezydent Miasta Tarnobrzega
- 2) a/a

PRZEWODNICZĄCY SKŁADU
ORZEKAJĄCEGO
Jerzy Kos
mgr Jerzy Kos