



AM - P 033 3.11.2017
RZĄD MIASTA RZESZOWA
WYDZIAŁ BUDŻETOWY
24-01-2017 *
1170
Numer podpis Gilu

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w RZESZOWIE

35-064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

Odd. Pr. Soc. 24.01.17
nt

KANCELARIA
URZĘDU MIASTA RZESZOWA
DATA WPŁYWU 19.01.2017 *
Numer podpis

UCHWAŁA Nr IV/15 /2017

z dnia 18 stycznia 2017 roku

Składu Orzekającego

Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Rzeszowie

URZĘD MIASTA RZESZOWA
SEKRETARIAT SKARBNIKA MIASTA
DATA WPŁYWU 23.01.2017 *
Numer 1170 podpis

34, 3
24.01.017
w sprawie prawidłowości planowanej kwoty długu przedstawionej w uchwale Nr XXXV/737/2016 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Rzeszowa.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie:

1. Janusz Mularz przewodniczący
2. Maria Czarnik – Golesz członek
3. Alicja Nowostawska-Cwynar członek

20 STY. 2017

działając na podstawie art. 13 pkt 10, art. 19 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 561) oraz art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870),

postanawia

wydać **pozytywną opinię** o prawidłowości planowanej kwoty długu

UZASADNIENIE

W dniu 22 grudnia 2016 r. wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie uchwała Nr XXXV/737/2016 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Rzeszowa.

Zgodnie z art. 230 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, regionalna izba obrachunkowa na podstawie przyjętej przez jednostkę samorządu terytorialnego wieloletniej prognozy finansowej oraz uchwały budżetowej przedstawia opinię w sprawie: prawidłowości planowanej kwoty długu jednostki samorządu terytorialnego wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań, w tym relacji, o której mowa w art. 243 cytowanej ustawy oraz sposobu sfinansowania spłaty długu. 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 roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji,

do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według podanego wzoru.

W myśl art. 243 ust. 3 i 3a cytowanej ustawy ograniczenia określonego w ust. 1 nie stosuje się do:

1) spłat rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, wraz z należnymi odsetkami,

1a) wykupów papierów wartościowych emitowanych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, wraz z należnymi odsetkami i dyskontem,

2) poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2

- w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków; termin ten nie ma zastosowania do odsetek i dyskonta od zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy, o których mowa w pkt 1 i 1a.

Ograniczenia określonego w ust. 1 nie stosuje się także do wykupów papierów wartościowych, spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami. W przypadku programu, projektu lub zadania przynoszącego dochód, poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania, a kwotę wydatków na wkład krajowy ustala się w wysokości jaka wynikałaby, gdyby poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, obliczony został bez uwzględnienia zdyskontowanego dochodu.

Z prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej wynika, że zadłużenie Gminy Miasto Rzeszów planowane na koniec 2017 roku będzie wynosić kwotę 733.800.458 zł. Na koniec 2047 roku nastąpi całkowita spłata zadłużenia

Spłata zobowiązań z tytułu spłaty kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wykupu obligacji komunalnych wynosi w roku 2017 kwotę 34.164.058 zł. Wydatki budżetu na obsługę długu wynoszą kwotę 18.551.868 zł.

W roku 2017 planowana różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi wynosi kwotę 59.732.270 zł.

Z przywołanych powyżej danych wynikających z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że w latach 2017-2047 objętych prognozą nie zostanie przekroczony wskaźnik określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, z tego w latach 2017-2020 wynosił będzie:

- wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań (kol. 9.4) – 4,15% do dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (kol. 9.6)- 7,19% w roku 2017,
- wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań (kol. 9.4) – 3,77% do dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (kol. 9.6)- 7,30% w roku 2018,
- wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań (kol. 9.4) – 4,60% do dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (kol. 9.6)- 6,39% w roku 2019,
- wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań (kol. 9.4) – 4,01% do dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (kol. 9.6)- 6,44% w roku 2020,

Zostanie zachowana relacja z art. 242 ust. 1 tejże ustawy, który stanowi, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

W świetle powyższych ustaleń, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie opiniuje pozytywnie prawidłowość planowanej kwoty długu.

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

Otrzymują:

- 1) Prezydent Miasta Rzeszowa
- 2) Aa

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO


mgr Andrzej Mularz

