

UCHWAŁA Nr 3.2.b/41/2024
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 15 lipca 2024 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej, o którą ubiega się Rada Miasta Ciechanów

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w osobach :

Przewodniczący: Ireneusz KOŁAKOWSKI

Członkowie: Krzysztof POLENS

Artur CYBULSKI

na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1325 z zm.) art. 89 ust. 1 pkt 2, art. 91 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z zm.), po rozpatrzeniu na posiedzeniu w dniu 15 lipca 2024r.

podjął następującą uchwałę:

§ 1

Wydaje się pozytywną opinię o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej w wysokości 35.000.000 zł (słownie: trzydzieści pięć milionów złotych), która zostanie zaciągnięta na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu związanego z realizacją zadań inwestycyjnych.

§ 2

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

Uzasadnienie

Rada Miasta Ciechanów podjęła Uchwałę Nr 18/III/2024 z dnia 20 czerwca 2024 roku w sprawie zaciągnięcia długoterminowej pożyczki.

Uchwała ta ma umocowanie prawne w Uchwale Nr 16/III/2024 Rady Miasta Ciechanów z dnia 20 czerwca 2024 r. w sprawie zmian uchwały budżetowej na rok 2024 r. w której zaplanowano deficyt wynoszący 67.043.127,34 zł, a źródłem jego finansowania są przychody pochodzące z: pożyczki (wnioskowanej) w wysokości 35.000.000 zł, wolnych środków w wysokości 16.898.419,96 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2.573.707,38 zł i z emisji papierów wartościowych w kwocie 12.571.000 zł.

W załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 15/III/2024 Rady Miasta Ciechanów z dnia 20 czerwca 2024 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Ciechanów wykazano prognozowane wykonanie dochodów:

2024 r. –	316.737.454,01 zł
2025 r. –	296.886.955,90 zł
2026 r. –	266.329.000,00 zł
2027 r. –	267.350.000,00 zł
2028 r. –	269.350.000,00 zł
2029 r. –	269.350.000,00 zł
2030 r. –	269.350.000,00 zł
2031 r. –	269.350.000,00 zł
2032 r. –	269.350.000,00 zł
2033 r. –	269.350.000,00 zł
2034 r. –	269.350.000,00 zł
2035 r. –	269.350.000,00 zł
2036 r. –	269.350.000,00 zł
2037 r. –	269.350.000,00 zł
2038 r. –	269.350.000,00 zł
2039 r. –	269.350.000,00 zł
2040 r. –	269.350.000,00 zł
2041 r. –	269.350.000,00 zł
2042 r. –	269.350.000,00 zł
2043 r. –	269.350.000,00 zł
2044 r. –	269.350.000,00 zł
2045 r. –	269.350.000,00 zł

W § 2 ust 2 Uchwały Nr 18/III/2024 z dnia 20 czerwca 2024 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki długoterminowej określono, że spłata pożyczki następować będzie w latach 2026-2045. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest weksel in blanco.

Źródłem spłaty pożyczki będą dochody z podatku od nieruchomości i od osób prawnych.

W załączonych do Uchwały 18/III/2024 Rad Miasta Ciechanów z dnia 20 czerwca 2024 roku przepływach środków wykazano następujące spłaty wnioskowanej pożyczki:

2026 r. –	1.750.000 zł
2027 r. –	1.750.000 zł
2028 r. –	1.750.000 zł
2029 r. –	1.750.000 zł
2030 r. –	1.750.000 zł
2031 r. –	1.750.000 zł
2032 r. –	1.750.000 zł
2033 r. –	1.750.000 zł
2034 r. –	1.750.000 zł
2035 r. –	1.750.000 zł
2036 r. –	1.750.000 zł
2037 r. –	1.750.000 zł
2038 r. –	1.750.000 zł
2039 r. –	1.750.000 zł
2040 r. –	1.750.000 zł
2041 r. –	1.750.000 zł
2042 r. –	1.750.000 zł
2043 r. –	1.750.000 zł
2044 r. –	1.750.000 zł
2045 r. –	1.750.000 zł

W załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 15/III/2024 Rady Miasta Ciechanów z dnia 20 czerwca 2024 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Ciechanów wykazano łączne spłaty zobowiązań wraz z odsetkami:

2024 r.	- 12.629.000,00 zł
2025 r.	- 12.129.000,00 zł
2026 r.	- 16.229.000,00 zł
2027 r.	- 15.600.000,00 zł
2028 r.	- 15.100.000,00 zł
2029 r.	- 14.900.000,00 zł
2030 r.	- 14.250.000,00 zł
2031 r.	- 13.250.000,00 zł
2032r.	- 13.350.000,00 zł
2033 r.	- 12.650.000,00 zł
2034 r.	- 12.250.000,00 zł
2035 r.	- 11.850.000,00 zł
2036 r.	- 11.450.000,00 zł
2037 r.	- 11.050.000,00 zł
2038 r.	- 10.650.000,00 zł
2039 r.	- 10.250.000,00 zł
2040 r.	- 9.850.000,00 zł
2041 r.	- 9.550.000,00 zł
2042 r.	- 9.100.000,00 zł
2043 r.	- 7.820.000,00 zł
2044 r.	- 6.900.000,00 zł
2045 r.	- 1.750.000,00 zł

W zakresie planowanej kwoty długu stwierdzono, że zachowana została relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Spełnione zostały bowiem ustawowe wymogi dotyczące maksymalnego wskaźnika spłaty zadłużenia, tj. kwota z lewej strony wzoru wskaźnika jest mniejsza od kwoty wynikającej z prawej strony.

W związku z powyższym Skład Orzekający Izby Obrachunkowej w Warszawie wydaje opinię jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego
Ireneusz Kołakowski

Otrzymują:

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

