

Uchwała nr 24/2023

VI Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach

z dnia 26 stycznia 2023 roku

w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Gminy Staszów

VI Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach:

Przewodniczący: Iwona Kudła

Członkowie: Monika Dębowska-Sołtyk
Zbigniew Rękas

po rozpoznaniu w dniu 26 stycznia 2023 roku uchwały budżetowej na 2023 rok Nr LXXXIV/654/2022 z dnia 29 grudnia 2022 roku przedstawionej przez Radę Miejską w Staszowie oraz uchwały Nr LXXXIV/653/2022 z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Staszów na lata 2023-2037, działając na podstawie art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) w związku z art. 13 pkt 10 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1668)

postanawia

zaopiniować pozytywnie planowaną kwotę długu Gminy Staszów wynikającą ze zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia ujętych w WPF na lata 2023 -2037

Uzasadnienie

Prognoza kwoty długu przedstawiona w WPF obejmuje zobowiązania stanowiące tytuły dłużne w rozumieniu art. 72 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia, podlegające spłacie w okresie objętym prognozą.

Ze sprawozdania Rb-Z wg stanu na IV kw. 2021 roku wynika, że dług Gminy na dzień 31.12.2021 roku wynosił 39.550.000,00 zł. Zobowiązaniami Gminy stanowiącymi tytuły dłużne były kredyty i pożyczki.

Jak wskazano w uchwalonej WPF na lata 2023-2037, dług Gminy na koniec 2022 roku wyniesie 48.750.000,00 zł. W 2023 roku planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie z tytułu emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych) w wysokości 12.000.000,00 zł. Kwota długu planowana na 2023 rok wyniesie 57.750.000,00 zł, a zatem wzrośnie w porównaniu do wykazanego w sprawozdaniu Rb-Z na dzień 31.12.2021 rok o kwotę 18.200.000,00 zł.

Natomiast w wyniku planowanych do zaciągnięcia w 2024 roku nowych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 10.000.000,00 zł oraz planowanych spłat, kwota długu na 31.12.2024 rok wyniesie 63.550.000,00 zł

Z WPF uchwalonej na lata 2022-2037 wynika, że spłata długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia nastąpi w latach 2022-2037. W WPF na lata 2023-2037 spłatę długu zaplanowano również do roku 2037. W związku z powyższym ostateczny termin spłaty długu nie uległ zmianie.

W WPF obowiązującej w 2022 roku odsetki związane z obsługą długu określono w łącznej kwocie 19.378.785,96 zł, natomiast planowane odsetki wykazane w WPF na lata 2023-2037 wynoszą łącznie 17.205.300,00 zł. Nastąpi zatem spadek tych wydatków o kwotę 2.173.485,96 zł.

Jak wynika z uchwalonej WPF najwyższe rozchody z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych planowane są na rok 2036 i wynoszą 6.000.000,00 zł, przy planowanych do uzyskania na ten rok dochodach w kwocie 173.826.561,93 zł, podczas gdy dochody wykonane ogółem w sprawozdaniu Rb-NDS na dzień 31.12.2021 rok wynosiły 149.515.647,13 zł.

W 2023 roku zaplanowano spłatę długu w kwocie 3.000.000,00 zł środkami finansowymi pochodzącymi z emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych). W 2024 roku zaplanowano spłatę długu w kwocie 4.200.000,00 zł środkami finansowymi pochodzącymi również z emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych).

Od 2025 roku spłata długu następować będzie ze środków pochodzących z prognozowanej nadwyżki budżetowej.

W wyniku dokonanej analizy stwierdzić należy, że w latach 2023-2037 spełnione zostaną wymogi określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych przy uwzględnieniu treści art. 244 w/w ustawy.

Mając powyższe na uwadze należało postanowić jak na wstępie.

Pouczenie:

Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej uchwały Radzie Miejskiej w Staszowie przysługuje prawo wniesienia odwołania do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodniczący Składu Orzekającego
Iwona Kudła