

## Uchwała nr 24/2024

### VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach

z dnia 24 stycznia 2024 roku

w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Miasta Ostrowiec Świętokrzyski

VII Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach:

Przewodnicząca: Monika Dębowska-Sołtyk

Członkowie: Iwona Kudła

Zbigniew Rękas

po rozpoznaniu w dniu 24 stycznia 2024 roku uchwał Rady Miejskiej Ostrowca Świętokrzyskiego z 28 grudnia 2023r. nr LXXXVIII/163/2023 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrowiec Świętokrzyski na lata 2024–2029 oraz nr LXXXVIII/162/2023 w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ostrowiec Świętokrzyski, działając na podstawie art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 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 2023 r., poz. 1325) uchwała co następuje:

**opiniuje pozytywnie planowaną kwotę długu Miasta Ostrowiec Świętokrzyski wynikającą ze zobowiązań planowanych do zaciągnięcia ujętych w WPF na lata 2024-2029.**

#### 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 kwartał 2022 r. wynika, że Miasto na dzień 31 grudnia 2022 r. nie posiadało zadłużenia.

Jak wskazano w uchwalonej WPF na lata 2024-2029, sytuacja dotycząca zadłużenia w 2023r. nie uległa zmianie. W 2024 roku planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 33.690.000,00 zł. Kwota długu planowana na 2024 r. wyniesie więc 32.767.500,00 zł, a zatem wzrośnie w porównaniu do wykazanego w sprawozdaniu Rb-Z na dzień 31 grudnia 2022 r. o kwotę 32.767.500,00 zł. W WPF na lata 2024-2029 spłatę długu zaplanowano do roku 2029.

Odsetki planowane w WPF na lata 2024-2029 wynoszą łącznie 8.700.000,00 zł.

Jak wynika z uchwalonej WPF najwyższe rozchody z tytułu spłat rat pożyczek i kredytów przypadają w latach 2025-2026 i wynoszą 7.230.000,00 zł, przy planowanych do uzyskania najwyższych dochodów w 2026 roku w kwocie 411.694.117,65 zł.

W 2024 r. zaplanowano spłatę długu w kwocie 922.500,00 zł. środkami finansowymi pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych. Począwszy od 2025 roku spłata długu następować będzie z prognozowanych nadwyżek budżetowych. Rozchody uwzględniają również założenia wynikające ze zmiany umowy Nr 2868/2022/Wn13/OA-TP-FN/P zawartej pomiędzy Miastem Ostrowiec Świętokrzyski a Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w dniu 15 listopada 2022 roku. W dniu 23.10.2023 podpisano Aneks Nr 3 do w/w umowy.

W wyniku dokonanej analizy stwierdzić należy, że w latach 2024-2029 spełnione zostaną wymogi określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych przy uwzględnieniu treści art. 244 w/w ustawy.

W latach 2024-2025 prognozowana łączna kwota długu na koniec danego roku w stosunku do planowanych w tych latach dochodów ogółem pomniejszych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych nieprzeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego wynosi odpowiednio: 13,78% i 10,48%.

Można zatem założyć, że w zakresie kwoty długu spełniona zostanie dyspozycja wynikająca z art. 7 ust. 2 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964)

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 Miasta Ostrowiec Świętokrzyski w przysługuje prawo wniesienia odwołania do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

***Monika Dębowska-Soltyk***