

Uchwała nr 5/2024
VI Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach
z dnia 9 stycznia 2024 roku

w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Gminy Starachowice.

VI Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach:

Przewodniczący: Iwona Kudła
Członkowie: Monika Dębowska-Sołtyk
Zbigniew Rękas

po rozpoznaniu w dniu 9 stycznia 2024 roku uchwał Rady Miejskiej w Starachowicach z dnia 15 grudnia 2023 roku nr XIII/2/2023 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Starachowice na lata 2024-2040 oraz nr XIII/1/2023 w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Starachowice na 2024 rok, działając na podstawie art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 roku, 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 roku, poz. 1325)

postanawia

zaopiniować pozytywnie planowaną kwotę długu Gminy Starachowice wynikającą ze zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia ujętych w WPF na lata 2024 - 2040.

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 koniec IV kwartału 2022 roku wynika, że dług Gminy na dzień 31.12.2022 roku wynosił 51.126.006,59 zł. Zobowiązaniami Gminy stanowiącymi tytuły dłużne były kredyty, pożyczki w kwocie 50.914.842,61 oraz zobowiązania wymagalne (sumy depozytowe) w kwocie 211.163,98 zł

Jak wskazano w uchwalonej WPF na lata 2024-2040, dług Gminy na koniec 2023 roku wyniesie 66.330.110,13 zł. W 2024 roku planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie z tytułu pożyczek i kredytów w wysokości 28.900.000,00 zł (z czego kwota 17.400.000,00 pochodzić będzie z pożyczki zaciągniętej na podstawie umowy pożyczki dla JST udzielonej ze środków Europejskiego Banku Inwestycyjnego Nr 22/1832 z dnia 22 czerwca 2022 r. zawartej pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie Al. Jerozolimskie 7, a Gminą Starachowice). Kwota długu planowana na 2024 rok wyniesie 89.528.927,65 zł, a zatem wzrośnie w porównaniu do wykazanego w sprawozdaniu Rb-Z na dzień 31.12.2022 roku o kwotę 38.402.921,06 zł.

W WPF na lata 2024-2040 planuje się również do zaciągnięcia w 2025 roku nowych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 15.800.000,00 zł a po uwzględnieniu planowanych spłat, kwota długu na 31.12.2025 rok wyniesie 99.395.595,00 zł.

Z WPF uchwalonej na lata 2023-2040 z uwzględnieniem jej zmian wynika, że spłata długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia nastąpi w latach 2023-2040, także w WPF na

lata 2024-2040 spłatę długu zaplanowano do roku 2040. W związku z powyższym ostateczny termin spłaty długu pozostał bez zmian.

W WPF obowiązującej w 2023 roku wydatki związane z obsługą długu określono w łącznej kwocie 62.705.581,83 zł, natomiast planowane odsetki wykazane w WPF na lata 2024-2040 wynoszą łącznie 45.222.000,00 zł. Nastąpi zatem zmniejszenie tych wydatków o kwotę 17.483.581,83 zł.

Jak wynika z uchwalonej WPF najwyższe rozchody z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych planowane są na rok 2030 i wynoszą 8.000.000,00 zł, przy planowanych do uzyskania na ten rok dochodach w kwocie 286.947.448,43 zł.

W 2024 roku zaplanowano spłatę długu w kwocie 5.701.182,48 zł środkami finansowymi pochodzącymi z kredytów.

W 2025 roku zaplanowano spłatę długu w kwocie 5.933.332,65 zł środkami finansowymi pochodzącymi z kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych.

Począwszy od 2026 roku spłata długu następować będzie z prognozowanych nadwyżek budżetowych.

W wyniku dokonanej analizy stwierdzić należy, że w latach 2024-2040 spełnione zostaną wymogi określone w art. 243 ustawy o finansach.

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: 44,08 % i 47,71%.

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 Miejskiej w Starachowicach przysługuje prawo wniesienia odwołania do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodniczący Składu Orzekającego
Iwona Kudła