

Uchwała Nr 9/2021
VI Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach
z dnia 19 stycznia 2021 roku

w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Miasta i Gminy Staszów

VI Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach:

Przewodnicząca: Iwona Kudła

Członkowie: Monika Dębowska-Sołtyk
Ewa Midura

po rozpoznaniu uchwały Nr XXXV/312/2020 Rady Miejskiej w Staszowie z dnia 23 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Staszów na lata 2021-2035 (zwanej dalej WPF) oraz XXXV/313/2020 Rady Miejskiej w Staszowie z dnia 23 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Staszów na 2021 rok, działając na podstawie art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 poz. 869 z późn. zm) w związku z art. 13 pkt 10 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 poz. 2137)

postanawia

zaopiniować pozytywnie planowaną kwotę długu Gminy Staszów wynikającą z zobowiązań zaciągniętych ujętych w WPF na lata 2021-2035

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 2019 roku wynika, że dług Gminy Staszów na dzień 31.12.2019 r. wynosił 41.950.000,00 zł. Zobowiązaniami Gminy Staszów stanowiącymi tytuły dłużne były kredyty i pożyczki.

Jak wskazano w uchwalonej WPF na lata 2021-2035, dług Gminy Staszów na koniec 2020 roku wyniesie 40.850.000,00 zł. W 2021 roku planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych w kwocie 3.850.000,00 zł. Kwota długu planowana na 31.12.2021 roku wyniesie 40.850.000,00 zł, a zatem zmaleje w porównaniu do wykazanego w sprawozdaniu Rb-Z na dzień 31.12.2019 roku o kwotę 1.100.000,00 zł.

Z WPF uchwalonej na lata 2020-2031 wynika, że spłata długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia nastąpi w latach 2020-2031. Natomiast w WPF na lata 2021 -2035 spłatę długu zaplanowano do roku 2035. Zatem okres spłaty długu wydłużył się o 4 lata.

W WPF obowiązującej w 2020 roku odsetki związane z obsługą długu określono w łącznej kwocie 8.445.065,00 zł, natomiast planowane odsetki wykazane w WPF na lata 2021-2035 wynoszą łącznie 7.656.000,00 zł. Nastąpi zatem spadek tych wydatków o kwotę 789.065,00 zł.

Jak wynika z uchwalonej WPF najwyższe rozchody z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych planowane są na rok 2025 oraz rok 2027 i wynoszą 4.700.000,00 zł, przy planowanych do uzyskania w 2027 roku dochodów w kwocie 133.489.506,77 zł, podczas gdy dochody wykonane ogółem w sprawozdaniu Rb-NDS na dzień 31.12.2019 roku wynosiły 118.576.284,38 zł.

W 2021 roku zaplanowano spłatę długu w kwocie 3.850.000,00 zł środkami finansowymi pochodzącymi z kredytów. Od 2022 roku spłata długu następować będzie z prognozowanej nadwyżki budżetowej.

W wyniku dokonanej analizy stwierdzić należy, że w latach 2021-2035 spełnione zostaną wymogi określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych przy uwzględnieniu treści art. 244 w/w ustawy, przy założeniach zrealizowania dochodów ze sprzedaży majątku w latach 2021-2022, które mają istotny wpływ na tzw. wskaźnik jednoroczny, będący podstawą ustalenia indywidualnego wskaźnika dopuszczalnej spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego. Skład Orzekający zauważa bowiem, iż planowane do uzyskania dochody ze sprzedaży majątku w latach poprzednich nie były osiągane w zakładanych wartościach. Zaznaczyć należy, iż brak osiągnięcia dochodów ze sprzedaży majątku w 2021 r na planowanym poziomie 3.704.279,26 zł, może spowodować, iż relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych nie zostanie zachowana w latach 2022-2023.

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.



Przewodnicząca Składu

Orzekającego
CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach

mgr inż. Iwona Kudła