

Uchwała Nr 15/2022
VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach
z dnia 10 lutego 2022 roku

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

VII Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach:

Przewodnicząca: Monika Dębowska-Sołtyk

Członkowie: Iwona Kudła

Wojciech Czerw

po rozpoznaniu uchwały Nr XXXIV/244/22 Rady Miejskiej w Osieku z dnia 26 stycznia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Osiek na lata 2022-2030 (zwanej dalej WPF) oraz uchwały Nr XXXIV/243/22 Rady Miejskiej w Osieku z dnia 26 stycznia 2022 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Osiek na 2022 rok, działając na podstawie art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 2137 ze zm.)

postanawia

zaopiniować pozytywnie planowaną kwotę długu Miasta i Gminy Osiek wynikającą z zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia ujętych w WPF na lata 2022-2030

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 2020 roku wynika, że dług Gminy na dzień 31.12.2020 roku wynosił 9.685.000,00zł. Zobowiązaniami Gminy stanowiącymi tytuły dłużne były kredyty i pożyczki.

Jak wskazano w uchwalonej WPF na lata 2022-2030, dług Gminy na koniec 2021 roku wyniesie 8.935.000,00 zł (w tym kwota 500.000,00 zł to kwota długu zaliczana do tytułu dłużnego, którego spłata dokona się w 2022 roku z wydatków bieżących). W 2022 roku planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 800.000,00 zł Kwota długu planowana na 31.12.2022 r. wyniesie 8.360.000,00 zł, a zatem zmaleje w porównaniu do wykazanego w sprawozdaniu Rb-Z na dzień 31.12.2020 roku o kwotę 1.325.000,00zł.

Z WPF uchwalonej na lata 2021-2029 wynika, że spłata długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia nastąpi w latach 2021-2029. Natomiast w WPF na lata 2022 -2030 spłatę długu zaplanowano do roku 2030. Zatem ostateczny termin spłaty długu przesunął się o 1 rok.

W WPF obowiązującej w 2021 roku odsetki związane z obsługą długu określono w łącznej kwocie 1.207.977,00 zł Planowane odsetki wykazane w WPF na lata 2022-2030 wynoszą łącznie 1.028.279,00 zł. Nastąpi zatem zmniejszenie tych wydatków o kwotę 179.698,00 zł

Jak wynika z uchwalonej WPF najwyższe rozchody z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych planowane są na lata 2027-2028 i wynoszą 1.350.000,00 zł, przy planowanych do uzyskania najwyższych dochodach w roku 2028 w kwocie 38.536.811,00 zł, podczas gdy dochody wykonane ogółem w sprawozdaniu Rb-NDS na dzień 31.12.2020 roku wynosiły 37.915.936,34 zł.

W 2022 roku zaplanowano spłatę długu w kwocie 875.000,00 zł środkami finansowymi pochodzącymi z kredytów w kwocie 800.000,00 zł oraz z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 75.000,00 zł. W latach 2023-2024 spłata długu następować będzie z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych zaś od 2025 z prognozowanej nadwyżki budżetowej.

W wyniku dokonanej analizy stwierdzić należy, że w latach 2022-2030 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 Osieku 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
KOORDYNATOR WSKAZANY
mgr Monika Piłbrowska-Sałtyk