

Uchwała Nr 1 /2021
VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach
z dnia 11 stycznia 2021 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 XXIII/170/20 Rady Miejskiej w Osieku z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Osiek na lata 2021-2029. (zwanej dalej WPF) oraz uchwały Nr XXIII/169/2020 Rady Miejskiej w Osieku z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Osiek 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 r., poz. 869 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)

postanawia

zaopiniować pozytywnie planowaną kwotę długu Miasta i Gminy Osiek wynikającą z zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia ujętych w WPF na lata 2021-2029

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 koniec IV kwartału 2019 roku wynika, że dług Gminy na dzień 31.12.2019 r. wynosił 10.235.000,00zł. Zobowiązaniami Gminy stanowiącymi tytuły dłużne były kredyty i pożyczki.

Jak wskazano w uchwalonej WPF na lata 2021-2029, dług Gminy na koniec 2020 roku wyniesie 9.685.000,00 zł. Kwota długu planowana na 31.12.2021 r. wyniesie 8.935.000,00 zł, a zatem zmaleje w porównaniu do wykazanego w sprawozdaniu Rb-Z na dzień 31.12.2019 r. o kwotę 1.300.000,00zł.

Z WPF uchwalonej na lata 2020-2029 wynika, że spłata długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia nastąpi w latach 2020-2028. Natomiast w WPF na lata 2021 -2029 spłatę długu zaplanowano do roku 2029. Zatem okres spłaty długu jest dłuższy o rok.

W WPF obowiązującej w 2020 r. odsetki związane z obsługą długu określono w łącznej kwocie 1.853.546,20 zł.. Planowane odsetki wykazane w WPF na lata 2021-2029 wynoszą łącznie 1.208.157,00 zł. Nastąpi zatem zmniejszenie tych wydatków o kwotę 645.389,20 zł na co duży wpływ miała restrukturyzacja zadłużenia przeprowadzona przez Gminę w 2020 roku. Jak wynika z uchwalonej WPF najwyższe rozchody z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych planowane są na lata 2024-2028 i wynoszą 1.150.000,00 zł, przy planowanych do uzyskania najwyższych dochodach w roku 2028 w

kwocie 42.701.728,00 zł, podczas gdy dochody wykonane ogółem w sprawozdaniu Rb-NDS na dzień 31.12.2019 r. wynosiły 34.889.167,62zł.

W 2021 r. zaplanowano spłatę długu w kwocie 750.000,00 zł środkami finansowymi pochodzącymi z nadwyżki budżetowej która powstała z różnicy dochodów i wydatków, ale po uwzględnieniu finansowania wydatków w kwocie 500.000,00 zł przychodami sklasyfikowanymi w paragrafie 905. Od 2022 roku spłata długu następować będzie z : prognozowanej nadwyżki budżetowej.

W wyniku dokonanej analizy stwierdzić należy, że w latach 2021-2029 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
Członek Kolegium Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Kielcach
Koordynator ds. Komunikacji
Orzekającego
mgr Monika Dębowska-Sołtyk