

Uchwała Nr 39/2019

ul. W Sandomierzu
ul. Łaska 1, 27-600 Sandomierz

VI Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach
z dnia 28 lutego 2019 roku

w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Miasta Sandomierza

VI Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach:

Przewodnicząca: Iwona Kudła

Członkowie: Monika Dębowska-Sołtyk
Ewa Midura

po rozpoznaniu w dniu 28 lutego 2019 roku uchwały Nr IV/31/2019 Rady Miasta Sandomierza z dnia 30 stycznia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sandomierz na lata 2019-2038 (zwanej dalej WPF) oraz uchwały Nr IV/32/2019 Rady Miasta Sandomierza z dnia 30 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta na 2019 rok, działając na podstawie art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2016 r. poz. 561 z późn. zm.)

postanawia

zaopiniować pozytywnie planowaną kwotę długu Miasta Sandomierza wynikającą z zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia ujętych w WPF na lata 2019-2038.

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 2017 roku wynika, że dług Gminy na dzień 31.12.2017 r. wynosił 36.250.001,08 zł. Zobowiązaniami Gminy stanowiącymi tytuły dłużne były kredyty i pożyczki w kwocie 36.250.000 zł oraz zobowiązania wymagalne w kwocie 1,08 zł.

Jak wskazano w uchwalonej WPF na lata 2019-2038 dług Gminy na koniec 2018 roku wyniesie 36.250.000 zł. W 2019 roku planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania z tytułu sprzedaży papierów wartościowych (obligacji komunalnych), których zbywalność jest ograniczona w wysokości 6.000.000 zł. Kwota długu planowana na 31.12.2019 r. wyniesie 38.750.000 zł, a zatem wzrośnie w porównaniu do zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek wykazanych w sprawozdaniu Rb-Z na dzień 31.12.2017 r. o kwotę 2.500.000 zł. W założeniach WPF w 2021 r. planuje się przychody z tytułu emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych), których zbywalność jest ograniczona w kwocie 5.000.000 zł. W wyniku zaciągnięcia tego zobowiązania oraz dokonanych spłat dług Gminy na koniec 2021 r. wyniesie 35.750.000 zł.

Z WPF uchwalonej na lata 2018-2038 wynika, że spłata długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia nastąpi w latach 2018-2038. W WPF na lata 2019-2038 spłatę długu zaplanowano również do roku 2038. Zatem ostateczny termin spłaty długu pozostał bez zmian.

W WPF obowiązującej w 2018 r. odsetki związane z obsługą długu określono w łącznej kwocie 31.216.000 zł, natomiast planowane odsetki wykazane w WPF na lata 2019-2038 wynoszą łącznie 27.956.000 zł. Nastąpi zatem zmniejszenie tych wydatków o kwotę 3.260.000 zł.

Jak wynika z uchwalonej WPF najwyższe rozchody z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych planowane są na rok 2024 i wynoszą 4.250.000 zł, przy planowanych do uzyskania na ten rok dochodach w kwocie 103.554.944,75 zł, podczas gdy dochody wykonane ogółem w sprawozdaniu Rb-NDS na dzień 31.12.2017 r. wynosiły 101.876.184,65 zł.

W 2019 r. zaplanowano spłatę długu w kwocie 3.500.000 zł środkami finansowymi pochodzącymi ze sprzedaży papierów wartościowych (obligacji komunalnych), których zbywalność jest ograniczona. W kolejnych latach objętych prognozą spłata długu nastąpi:

- w 2020 roku z planowanej nadwyżki budżetowej,
- w 2021 roku z przychodów ze sprzedaży papierów wartościowych (obligacji komunalnych), których zbywalność jest ograniczona,
- w latach 2022-2038 z prognozowanych nadwyżek budżetowych.

W wyniku dokonanej analizy stwierdzić należy, że w latach 2019-2038 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 Miasta Sandomierza 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

[Signature]
mgr inż. Iwona Kucha