

Uchwała Nr 5/2020
VIII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach
z dnia 16 stycznia 2020 roku

w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Miasta Kielce.

VIII Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach:

Przewodnicząca: Ewa Midura

Członkowie: Wojciech Czerw
Zbigniew Rękas

po rozpoznaniu w dniu 16 stycznia 2020 roku uchwały Nr XXIV/446/2019 Rady Miasta Kielce z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kielce na lata 2020-2045 (*zwanej dalej WPF*) oraz uchwały Nr XXIV/447/2019 z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Kielce na 2020 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 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 r. poz. 2137 z późn. zm.)

postanawia

zaopiniować pozytywnie planowaną kwotę długu Miasta Kielce wynikającą z zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia ujętych w WPF na lata 2020-2045 z uwagą zamieszczoną w treści uzasadnienia

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 2018 roku wynika, że dług Miasta Kielce na dzień 31.12.2018 r. wynosił 849.003.820,27 zł. Zobowiązaniami Miasta Kielce stanowiącymi tytuły dłużne były kredyty i pożyczki, o których mowa w § 3 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie szczegółowego klasyfikowania tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego (Dz. U. Nr 298, poz. 1767).

Jak wskazano w uchwalonej WPF na lata 2020-2045 dług Miasta na koniec 2019 roku wyniesie 975.093.156 zł. W 2020 roku planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania z tytułu kredytów w wysokości 108.938.653 zł. Kwota długu planowana na 31.12.2020 r. wyniesie 1.061.475.921 zł, a zatem wzrośnie w porównaniu do wykazanego w sprawozdaniu Rb-Z na dzień 31.12.2018 r. o kwotę 212.472.100,73 zł. W 2020 roku kwota długu będzie najwyższa a w pozostałych latach objętych prognozą będzie maleć pomimo zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów:

- w 2022 roku w kwocie 10.403.595 zł

- w 2023 roku w kwocie 12.602.058 zł

Z WPF uchwalonej na lata 2019-2045 wynika, że spłata długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia nastąpi w latach 2019-2045. W WPF na lata 2020-2045 spłatę długu zaplanowano do roku 2045, zatem pozostał bez zmian ostateczny termin spłaty długu w stosunku do obowiązującej.

W WPF obowiązującej w 2019 r. odsetki związane z obsługą długu określono w łącznej kwocie 302.713.838 zł, natomiast planowane odsetki wykazane w WPF na lata 2020-2045 wynoszą łącznie 284.919.671 zł. Nastąpi zatem zmniejszenie tych wydatków o kwotę 17.794.167 zł.

Jak wynika z uchwalonej WPF najwyższe rozchody z tytułu spłat rat kredytów planowane są na rok 2026 i wynoszą 112.682.053 zł, przy planowanych do uzyskania na ten rok dochodach w kwocie 1.480.164.942 zł, podczas gdy dochody wykonane ogółem w sprawozdaniu Rb-NDS na dzień 31.12.2018 r. wynosiły 1.275.112.674,57 zł.

W 2020 r. zaplanowano spłatę długu w łącznej kwocie 20.411.077 zł, środkami finansowymi pochodzącymi z kredytów w kwocie 18.938.653 zł oraz wolnymi środkami jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Miasta, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.472.424 zł.

Od 2021 roku źródłami spłaty długu będą:

- w roku 2021 oraz w latach 2024 - 2045 jedynym źródłem spłaty długu będą środki uzyskane z prognozowanych nadwyżek budżetowych,
- w latach 2022 - 2023 nowo zaciągnięte kredyty oraz planowana do uzyskania nadwyżka budżetowa.

W ocenie Składu Orzekającego w latach 2020-2045 spełnione zostaną wymogi określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych przy uwzględnieniu treści art.244 w/w ustawy, pod warunkiem skorzystania z wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych oraz zrealizowania dochodów ze sprzedaży majątku, które mają istotny wpływ na tzw. wskaźnik jednoroczny, który stanowi podstawę ustalenia wskaźnika maksymalnego, co pozwoli na spłatę długu w zaplanowanych ratach.

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 Kielce 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 Beata Midura