

Uchwała Nr SO – 0950/40/3/Ka/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 23 lipca 2018 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 roku ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Zofia Freitag
Członkowie: Teresa Marczak
 Zbigniew Czołnik

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 3.381.419 zł wyraża

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Pismem z dnia 13 lipca 2018 r., doręczonym tutejszej Izbie w dniu 16 lipca 2018 r., Wicestarosta Powiatu Pleszewskiego zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Powiat Pleszewski kredytu w wysokości 3.381.419 zł, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Analizując zdolność Powiatu do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanego do zaciągnięcia kredytu, Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W budżecie na 2018 rok po zmianach (wg stanu na dzień 27 czerwca 2018 roku) ustalone zostały dochody i wydatki w kwocie 78.460.039,31 zł. Przychody budżetu zaplanowano w wysokości 3.381.419,00 zł i są to przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952). Rozchody budżetu w wysokości 3.381.419,00 zł zaplanowano na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992).

Zadłużenie Powiatu wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31 marca 2018 roku wyniosło 41.987.551,24 zł, co stanowiło 51,49 % planowanych dochodów w tym okresie. Są to zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 41.986.757,32 zł oraz z tytułu umów sprzedaży, których cena płatna jest w ratach w kwocie 793,92 zł. Wg Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pleszewskiego na lata 2018 – 2032 po zmianach (wg stanu na dzień 27 czerwca 2018 roku), planowane zadłużenie Powiatu na koniec 2018 r. wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz z opiniowanego kredytu wyniesie 42.039.604 zł, co stanowić będzie 53,61 % planowanych dochodów budżetu na 2018 rok.

Z przedłożonej wraz z wnioskiem o wydanie opinii tabeli spłat wynika, że spłata opiniowanego kredytu w wysokości 3.381.149 zł przewidywana jest w latach 2026 - 2032.

Uwzględniając dotychczasowe zadłużenie Powiatu oraz planowany do zaciągnięcia kredyt, łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami w stosunku do planowanych dochodów w latach 2018 – 2032 według dołączonej do wniosku tabeli spłat kształtować się będzie w sposób następujący:

Rok	Planowane spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w zł	Planowane dochody w zł	Dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań z art. 243 ufp	Wskaźnik spłat zobowiązań do dochodów (2/3)
1	2	3	4	5
2018	4.511.419	78.460.039	9,25 %	5,75 %
2019	5.260.801	79.313.297	9,49 %	6,63 %
2020	5.301.045	78.067.013	8,66 %	6,79 %
2021	5.701.389	80.669.374	8,21 %	7,07 %
2022	5.697.494	81.567.015	9,18 %	6,99 %
2023	5.820.669	82.167.015	9,56 %	7,08 %
2024	5.239.564	82.792.015	10,25 %	6,33 %
2025	4.528.257	83.207.314	9,45 %	5,44 %
2026	2.501.192	83.072.430	9,33 %	3,01 %
2027	2.309.619	82.498.475	9,06%	2,80%
2028	1.555.151	82.949.935	8,73%	1,87%
2029	1.516.138	83.449.935	8,93%	1,82%
2030	1.896.357	83.949.935	9,12%	2,26%
2031	626.372	84.449.935	9,65%	0,74%
2032	602.845	85.212.359	10,19%	0,71%

Biorąc pod uwagę przedstawione wskaźniki Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2018 - 2032 prognozowana spłata zobowiązań Powiatu nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Oznacza to, iż spełnione są wymogi wynikające z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.). Skład Orzekający wskazuje, że możliwość taka istnieje pod warunkiem osiągnięcia w poszczególnych przyszłych latach budżetowych prognozowanych dochodów, wydatków bieżących oraz w sytuacji, gdy w następnych latach nie wzrosnie w sposób znaczący zadłużenie Powiatu.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający wyraża opinię, że Powiat Pleszewski ma możliwość spłaty wnioskowanego kredytu.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Zofia Freitag
Zofia Freitag

Pouczenie: Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.