

25-06-2019

Uchwała Nr SO-0950/17/5/Ko/2019

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 13 czerwca 2019 r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu przez Powiat Wrzesiński

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 marca 2019 r., w osobach:

Przewodnicząca: Zofia Ligocka

Członkowie: Renata Konowałek

Leszek Maciejewski

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, z późn. zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) po rozpoznaniu przedłożonego przez Zarząd Powiatu Wrzesińskiego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu do kwoty 8.322.171 zł wyraża:

opinię pozytywną o możliwości spłaty kredytu

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Wrzesińskiego pismem z dnia 29 maja 2019 r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 30 maja 2019 r.) wystąpił o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego do kwoty **8.322.171 zł**.

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

W budżecie Powiatu Wrzesińskiego na 2019 rok, po zmianach dokonanych uchwałą Nr 41/VI/2019 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 27 maja 2019 r., zaplanowane zostały dochody w wysokości 127.010.986,96 zł i wydatki w wysokości 132.753.421,40 zł oraz deficyt budżetu w wysokości 5.742.434,44 zł. W budżecie po zmianach planuje się przychody w kwocie 17.406.766,08 zł, z tego z tytułu:

- z pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 8.322.171 zł,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 9.084.595,08 zł.

Rozchody zaplanowano w kwocie 11.664.331,64 zł, z tego z tytułu:

- spłaty otrzymanych krajowych kredytów w kwocie 2.874.269 zł,
- spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 8.790.062,64 zł.

W uchwale 17/III/2018 z dnia 13 grudnia 2018 roku w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Wrzesińskiego na rok 2019, Rada Powiatu Wrzesińskiego w § 11 pkt. 1 tiret drugie upoważniła Zarząd do zaciągania pożyczek i kredytów, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 ustawy o finansach publicznych do wysokości 8.322.171 zł.

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów, w tym Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego po zmianach oraz przedłożonej wraz z wnioskiem tabeli, dotyczącej symulacji wskaźników spłat zadłużenia wraz z odsetkami i potencjalnych spłat zobowiązań wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji wynika, że w latach 2019–2027 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

Rok	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy (w %)	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów (w %)	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok na podstawie art. 243 ust. 3 i 3a ustawy (w %)
2019	7,91	11,08%	3,98%
2020	5,76	5,77%	4,31%
2021	6,21	7,31%	5,48%
2022	8,69	7,55%	6,42%
2023	11,84	7,92%	7,16%
2024	12,96	8,64%	6,97%
2025	12,04	5,87%	4,35%
2026	11,26	5,62%	4,01%
2027	10,72	5,20%	3,76%

Skład Orzekający ustalił, iż Powiat Wrzesiński na podstawie z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych skorzystał z możliwości wyłączenia spłat zobowiązań zaciągniętych w związku z realizacją zadań objętych umowami o dofinansowanie niżej wymienionych projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej:

- „Tworzenie, modernizacja i aktualizacja rejestrów publicznych oraz standardowych opracowań kartograficznych i tematycznych gromadzonych w powiatowym zasobie geodezyjnym i kartograficznym oraz ich udostępnienie za pomocą e-usług w powiecie wrzesińskim” (umowa o dofinansowanie nr RPWP.02.01.02-30-0003/16-00 z dnia 16 marca 2017 roku),
- „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn.: „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego”” (umowa o dofinansowanie nr RPWP.09.03.02-30-0006/16-00 z dnia 10 lipca 2017 roku ze zmianami),

- "Modernizacja i rozbudowa Centrum Oświatowego w celu realizacji projektu pn.: „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego” (umowa o dofinansowanie nr RPWP.09.03.02-30-0005/16-00 z dnia 10 lipca 2017 roku ze zmianami),
- "Przebudowa drogi powiatowej Kołaczkowo-Łagiewki" (umowa o dofinansowanie nr 00082-65151-UM1500345/16 z dnia 18 sierpnia 2016 roku).

Z powyższego wynika, że w latach 2019–2027 poziom spłat zobowiązań Powiatu w roku 2019 i 2021 będzie kształtował się powyżej dopuszczalnego indywidualnego limitu, natomiast po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, tj. w 2019 r. spłat zobowiązań zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na podstawie przepisu art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych oraz w latach 2019-2027 spłat zobowiązań zaciągniętych na finansowanie wkładu krajowego przy realizacji działań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na podstawie przepisu art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych - wskaźnik spłat zobowiązań we wszystkich latach objętych prognozą spłat długu będzie się kształtował poniżej dopuszczalnego indywidualnego limitu. Zatem Powiat Wrzesiński ma możliwość spłaty kredytu zaciąganego w 2019 roku w wysokości 8.322.171 zł.

Wymienione wyżej wielkości relacji ustalone zostały w oparciu o dane wynikające z uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej przy założeniu pełnej realizacji dochodów, w tym dochodów bieżących i ze sprzedaży majątku oraz utrzymania planowanego poziomu wydatków, w tym wydatków bieżących, a także osiągnięcia zakładanej nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. W przypadku nieosiągnięcia w danych latach zakładanych dochodów budżetu lub znacznego zwiększenia wydatków bieżących konieczna będzie weryfikacja przyszłych wydatków bądź terminów spłat zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek tak, żeby zostały zachowane wymogi z art. 243 ustawy o finansach publicznych.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Zofia Ligocka

Pouczenie: Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.