

Uchwała Nr SO - 0950/34/1/Ka/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 16 listopada 2016 r.

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 r. ze zmianami w osobach

Przewodnicząca: Zofia Kowalska
Członkowie: Zbigniew Czołnik
 Teresa Marczak

działając na podstawie art. 13 pkt. 1 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 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.), po rozpoznaniu przedłożonego przez Starostę wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 1.700.000 zł oraz analizie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego na lata 2016 - 2026 wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Pismem z dnia 04 listopada 2016 r., doręczonym tutejszej Izbie w dniu 07 listopada 2016 r., Starosta Powiatu Kępińskiego zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego przeznaczonego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 1.700.000 zł. Analizując zdolność Powiatu do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanego do zaciągnięcia kredytu, Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W budżecie na 2016 rok (wg stanu na dzień 25 października 2016r.) ustalone zostały dochody w kwocie 52.332.286 zł, wydatki w kwocie 53.134.675 zł. Deficyt budżetu w kwocie 802.389 zł zgodnie z postanowieniami uchwały budżetowej Powiatu Kępińskiego na 2015 rok planuje się sfinansować przychodami z tytułu wolnych środków.

Przychody budżetu zaplanowano ogółem w wysokości 3.202.881 zł, są to: przychody z pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 1.700.000 zł oraz z tytułu wolnych środków w kwocie 1.502.881 zł.

Rozchody budżetu zaplanowano w wysokości 2.400.492 zł i są to spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992).

Uchwałą Nr XX/114/2016 z dnia 28 czerwca 2016 r. zmieniająca uchwałę Nr XIX/104/2016 z dnia 24 maja 2015 r. Rada Powiatu postanowiła zaciągnąć kredyt długoterminowy na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 1.700.000 zł.

Zadłużenie Powiatu wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 30 września 2016 roku wyniosło 21.533.923,63 zł, co stanowiło 41,40 % planowanych dochodów w tym okresie. Są to zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wg Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego na lata 2016 – 2026, przyjętej przez Radę Powiatu Kępińskiego uchwałą Nr XXIII/132/2016 w dniu 25.10.2016r., zadłużenie Powiatu na koniec 2016 r. wyniesie 21.393.429 zł, co stanowić będzie 40,87 % planowanych dochodów budżetu na 2016 rok.

Z przedłożonej wraz z wnioskiem o wydanie opinii tabeli spłat wynika, że spłata kredytu przewidywana jest w latach 2018-2026.

Z załączonej do wniosku o wydanie opinii tabeli spłat w latach 2016 - 2026 wynika, że łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami w stosunku do planowanych dochodów kształtować się będzie w sposób następujący:

Rok	Planowane spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w zł	Planowane dochody w zł	Średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat, o której mowa w art. 243 ustawy o fin. publ.	Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów (2/3)
1	2	3	4	5
2016	3.070.492	52.332.286	8,44%	5,87%
2017	3.780.136	48.447.627	9,69%	7,80%
2018	3.671.014	50.749.134	9,71%	7,23%
2019	3.577.410	53.152.000	10,71%	6,73%
2020	3.481.824	55.476.100	13,22%	6,28%
2021	2.878.400	55.476.100	15,68%	5,19%
2022	2.751.330	55.476.100	17,59%	4,96%
2023	2.554.519	55.476.100	18,67%	4,60%
2024	1.986.332	55.476.100	18,81%	3,58%
2025	859.225	55.476.100	18,94%	1,55%
2026	820.230	55.476.100	19,10%	1,48%

Z powyższego wynika, że w latach 2016-2026 poziom spłat zobowiązań Powiatu Kępińskiego będzie się kształtował poniżej dopuszczalnego indywidualnego limitu. Oznacza to, iż spełnione są wymogi wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.).

Skład Orzekający zauważa, iż warunki te zostaną spełnione w przypadku osiągnięcia w 2016 roku prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Powiatu.

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

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Zofia Kowalska

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