

Uchwała Nr SO – 0950/48/4/Ka/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 17 grudnia 2019 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 04 marca 2019 roku ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Jolanta Nowak
Członkowie: Zbigniew Czołnik
Teresa Marczak

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 2019 r., poz. 2137) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), po rozpoznaniu przedłożonego przez Starostę Kępińskiego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 2.500.000,00 zł wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Pismem z dnia 15 listopada 2019 r., doręczonym tutejszej Izbie do Zespołu w Kaliszu dniu 18 listopada 2019 r., uzupełnionym w dniu 17 grudnia 2019 r. Starosta Kępiński zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 2.500.000,00 zł.

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

W budżecie na 2019 rok po zmianach wg stanu na dzień 09 grudnia 2019 roku, ustalone zostały dochody w kwocie 66.218.890,90 zł, wydatki w kwocie 69.173.161,72 zł. Deficyt budżetu w kwocie 2.954.270,82 zł planuje się sfinansować przychodami, z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Przychody budżetu zaplanowano w wysokości 6.799.162,82 zł, są to przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 2.500.000,00 zł, przychody z tytułu wolnych środków (§ 950) w kwocie 3.299.162,82 zł oraz przychody ze spłat kredytów i pożyczek udzielonych ze środków publicznych (§ 951) w kwocie 1.000.000,00 zł. Rozchody budżetu zaplanowano ogółem w wysokości 3.844.892,00 zł i są to spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992).

Z przedłożonej wraz z wnioskiem o wydanie opinii tabeli spłat wynika, że spłata kredytu przewidywana jest w latach 2020-2028.

Zadłużenie Powiatu wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 30 września 2019 roku wyniosło 23.490.537,00 zł, co stanowiło 36,24 % planowanych dochodów w tym okresie. Są to zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wg Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego na lata 2019 – 2030 po zmianach wg stanu na dzień 29 października 2019 roku, zadłużenie Powiatu na koniec 2019 r. wyniesie 24.290.537,00 zł, co stanowić będzie 36,68 % planowanych dochodów budżetu na 2019 rok.

Z załączonej do wniosku o wydanie opinii tabeli spłat w latach 2019 - 2028 wynika, iż uwzględniając dotychczasowe zadłużenie oraz planowany do zaciągnięcia kredyt w wysokości 2.500.000,00 zł, łączna kwota

splat 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, poręczenia 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
2019	3.660.252,00	65.352.510,93 ¹	12,42 %	5,60 %
2020	3.884.966,00	71.250.863,00	11,91 %	5,45 %
2021	3.579.528,00	62.188.680,00	13,08 %	5,76 %
2022	3.318.104,00	63.069.098,00	15,07 %	5,26 %
2023	3.215.108,00	65.005.699,00	16,39 %	4,95 %
2024	2.812.518,00	67.017.605,00	17,20 %	4,20 %
2025	3.215.950,00	69.108.188,00	17,14 %	4,65 %
2026	3.424.205,00	71.280.985,00	18,65 %	4,80 %
2027	3.232.725,00	73.539.700,00	19,11 %	4,40%
2028	2.879.035,00	75.888.215,00	19,60 %	3,79%

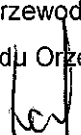
¹ Zgodnie z przedstawionym wnioskiem i dołączoną tabelą dotyczącą spłat zobowiązań, dochody na rok 2019 w wysokości 65.352.510,93 zł przyjęto wg stanu na dzień 29.10.2019r.

Z powyższego wynika, że w latach 2019-2028 poziom spłat zobowiązań Powiatu Kępińskiego będzie kształtować się poniżej dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Powyższe oznacza, iż spełnione są wymogi wynikające z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.).

Skład Orzekający wskazuje, iż powyższa regulacja zostanie spełniona w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2019 – 2028) 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

Jolanta Nowak

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