

Uchwała SO-0952/38 /7/Ko/2017

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 20 lipca 2017r.

w sprawie wyrażenia opinii o możliwości spłaty pożyczki

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

Przewodnicząca: Renata Konowalek

Członkowie: Leszek Maciejewski

Józef Goździkiewicz

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. z 2016r. poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2016r. poz. 1870, z późn. zm.), po rozpoznaniu przedłożonego przez Starostę Powiatu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty **pożyczki** z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości **1.911.337 zł** wyraża:

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Starosta Powiatu Gnieźnieńskiego pismem z dnia 23 czerwca 2017 r. wraz z tabelą kredytową (doręczonym do Izby w dniu 28 czerwca 2017r.) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 1.911.337 zł na realizację projektu „Roboty termomodernizacyjne w CKP w Gnieźnie”.

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

Rada Powiatu Gnieźnieńskiego w dniu 22 czerwca 2017 roku podjęła uchwałę Nr XLII/253/2017 w sprawie zaciągnięcia pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, w celu realizacji projektu pn. „Roboty termomodernizacyjne w CKP w Gnieźnie.” Z postanowień ww. uchwały wynika, że Powiat postanowił zaciągnąć pożyczkę w III transzach, w tym: w 2017 roku kwotę 1.239.859 zł (dwie transze), a w 2018 roku kwotę 671.478 zł (trzecią transzę).

W budżecie Powiatu Gnieźnieńskiego na 2017 rok (po zmianach dokonanych uchwałą Nr XLII/255/2017 z dnia 22.VI.2017r.) zaplanowane zostały dochody budżetu w wysokości 143.318.823 zł i wydatki w wysokości 159.264.290 zł, w tym wydatki majątkowe w kwocie 36.826.562 zł, z tego na realizację zadania „Roboty termomodernizacyjne w CKP w Gnieźnie”- 937.934 zł.

Planowany deficyt budżetu wynosi 15.945.467 zł. Jako źródło sfinansowania deficytu wskazano: przychody z tytułu sprzedaży papierów wartościowych, przychody z zaciągniętej pożyczki oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie Powiatu zaplanowane zostały przychody budżetu w łącznej wysokości 15.945.467 zł, w tym przychody z tytułu wolnych środków /§950/ w wysokości 10.605.608 zł, przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych /§931/ w kwocie 4.100.000 zł i przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym /§952/ w kwocie 1.239.859 zł. W budżecie nie są planowane rozchody budżetu.

Zadanie pn.: „Roboty termomodernizacyjne w CKP w Gnieźnie” ujęte jest w „Wykazie przedsięwzięć” stanowiącym załącznik do uchwały Rady Powiatu Gnieźnieńskiego Nr XLII/254/2017 z

dnia 22 czerwca 2017 roku (pod poz.1.3.2.29), gdzie wykazana dla przedmiotowego zadania: jednostka realizująca- Centrum Kształcenia Praktycznego w Gnieźnie; okres realizacji zadania: lata 2016-2019; łączne nakłady - 1.985.900 zł, limity wydatków : 2017r. – 937.934 zł, 2018r. – 671.478 zł, 2019r. – 10.000 zł oraz limit zobowiązań- 1.619.412 zł. Ze sporządzonego przez Zarząd Powiatu sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za 2016 rok wynika, że w 2016 roku wydatki zostały wykonane na zadaniu na kwotę 366.480 zł.

Zadłużenie Powiatu wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31.12.2016r. wyniosło 12.900.000 zł i obejmuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych. Po zaciągnięciu w 2017 roku opiniowanej pożyczki w wysokości 1.239.859 zł (transza dot. 2017 roku z kwoty ogółem 1.911.337 zł), dług Powiatu na dzień 31.12.2017 r. wyniesie 14.139.859 zł (wartość nominalna).

Z przedłożonej przez Powiat Gnieźnieński tabeli, dotyczącej symulacji wskaźników zadłużenia Powiatu wynika, że w latach 2017–2028 biorąc pod uwagę opiniowaną pożyczkę i wcześniej zaciągnięte zobowiązania relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

Rok	Średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg art. 243 ustawy o.f.p. – obrazująca dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań powiatu w poszczególnych latach w %	Rzeczywisty wskaźnik spłaty zobowiązań powiatu (rozkłady + odsetki) do dochodów ogółem
2017	7,90%	0,27%
2018	7,43%	0,39%
2019	8,07%	1,90%
2020	7,48%	2,64%
2021	8,07%	2,49%
2022	8,16%	2,32%
2023	8,95%	2,44%
2024	9,61%	0,00%
2025	10,23%	0,00%
2026	10,75%	0,00%
2027	11,20%	0,00%
2028	11,56%	0,00%

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2017-2028 prognozowana spłata zobowiązań Powiatu nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

W przypadku nieosiągnięcia w danych latach zakładanych dochodów budżetu oraz znacznego wzrostu zadłużenia konieczna będzie weryfikacja przyszłych potrzeb kredytowych (pożyczkowych) Jednostki, bądź terminów spłat zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, papierów wartościowych tak, żeby zostały zachowane wymogi z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Renata Konowalek
Renata Konowalek

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