

Uchwała SO-20/0950/61/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 24 czerwca 2021 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 16/2021 z dnia 1 kwietnia 2021 r. (ze zm.), w składzie:

Przewodniczący: Michał Suchanek,
Członkowie: Karol Chyra,
 Aldona Pruska,

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 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 2021 r. poz. 305), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Powiat Poznański kredytu długoterminowego w kwocie 40.000.000,00 zł wyraża

opinię pozytywną.

U z a s a d n i e n i e

Starosta Powiatu Poznańskiego, pismem z dnia 17 czerwca 2021 r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 22 czerwca 2021 r.), wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 40.000.000,00 zł, załączając do wniosku tabelę kredytową.

Analizując zdolność Powiatu do wywiązania się z zobowiązań Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Powiatu Poznańskiego na 2021 rok, po zmianach dokonanych uchwałą Nr XXXI/390/VI/2021 Rady Powiatu w Poznaniu z dnia 16 czerwca 2021 r., zaplanowane zostały dochody w wysokości 430.668.744,37 zł i wydatki w wysokości 516.080.317,37 zł. Deficyt budżetu wynosi 85.411.573,00 zł. W budżecie zaplanowano przychody z tytułu pożyczek i kredytów krajowych w wysokości 40.000.000,00 zł, z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 47.411.573,00 zł oraz z tytułu przychodów jednostki samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 20.000.000,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 22.000.000,00 zł.

Rada Powiatu w Poznaniu w uchwale budżetowej na rok 2021 upoważniła Zarząd Powiatu do zaciągania pożyczek i kredytów, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 ustawy o finansach publicznych do wysokości 40.000.000,00 zł.

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poznańskiego na lata 2021-2026 (po zmianach dokonanych uchwałą Nr XXXI/391/VI/2021 Rady Powiatu w Poznaniu z dnia

16 czerwca 2021 r. w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poznańskiego na lata 2021-2026) oraz danych zawartych w sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2020 r. Skład Orzekający ustalił, że relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

Rok	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok – poz. 8.1 zał. Nr 1 do WPF [%]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) – poz. 8.3 zał. Nr 1 do WPF [%]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) – poz. 8.3.1 zał. Nr 1 do WPF [%]
1	2	3	4
2021	7,72	15,23	19,67
2022	8,13	8,75	13,19
2023	8,78	10,30	14,74
2024	9,95	12,09	12,09
2025	11,19	18,54	18,54
2026	5,33	14,64	16,54

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2021–2026 prognozowana spłata zobowiązań Powiatu nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W przypadku jednak 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 o finansach publicznych.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

/-/ Michał Suchanek

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.