

Uchwała nr SO – 1/0950/5/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 17 lutego 2021 r.

w sprawie możliwości spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie 4.200.000 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 7/2021 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 1 lutego 2021 roku, z późn. zm., w składzie:

Przewodniczący: Zbigniew Czołnik
Członkowie: Barbara Dymkowska
 Jolanta Nowak

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, z późn. zm.), po analizie przedłożonego przez Starostę Powiatu Jarocińskiego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie 4.200.000,00 zł, wyraża o możliwości spłaty tegoż kredytu

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Pismem z dnia 01 lutego 2021 r. dostarczonym tutejszej Izbie w dniu 02 lutego 2021 r., Starosta Powiatu Jarocińskiego wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 4.200.000,00 zł, załączając do wniosku tabelę spłaty zobowiązań (spłaty przychodów zwrotnych)..

Analizując zdolność Powiatu Jarocińskiego do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanego do zaciągnięcia kredytu, Skład Orzekający ustalił, co następuje. W uchwale Nr XXXVII/229/21 Rady Powiatu Jarocińskiego z dnia 29 stycznia 2021 r. zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Jarocińskiego na 2021 rok ustalone zostały dochody w wysokości 91.998.357,69 zł oraz wydatki w kwocie 97.777.326,19 zł. Wynik budżetu to deficyt budżetu w wysokości 5.778.968,50 zł.

Przychody budżetu zaplanowano w wysokości 7.568.328,50 zł - są to przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 1.500.000,00 zł, przychody jednostek 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 (§ 905) w kwocie 4.425.485,00 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy (§ 950) w kwocie 1.492.843,50 zł oraz przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych (§ 951) w kwocie 150.000,00 zł. Rozchody budżetu zaplanowano w wysokości 1.789.360,00 zł. Zostały one przeznaczone na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 439.360,00 zł oraz wykup innych papierów wartościowych (§ 982) w kwocie 1.350.000,00 zł.

Uchwałą Nr XXXVI/213/20 z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu

długoterminowego Rada Powiatu Jarocińskiego postanowiła o zaciągnięciu kredytu długoterminowego w kwocie 4.200.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów.

Zgodnie z ww. uchwałą kredyt ten planuje się zaciągnąć w poniższych terminach i kwotach:

- 1) w 2021 r. w kwocie 1.500.000,00 zł
- 2) w 2022 r. w kwocie 1.500.000,00 zł
- 3) w 2023 r. w kwocie 1.200.000,00 zł.

Termin spłaty ww. kredytu w kwocie 4.200.000, 00 zł ustalony przez Radę Powiatu Jarocińskiego to okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2030 r.

Analiza Wieloletniej Prognozy Powiatu Jarocińskiego na lata 2021 – 2030 po zmianach dokonanych uchwałą Nr XXXVII/228/21 Rady Powiatu Jarocińskiego z dnia 29 stycznia 2021 roku wykazała, iż prognozowane przychody zwrotne:

- w roku 2022 stanowią kwotę 1.500.000,00 zł
- w roku 2023 stanowią kwotę 1.200.000,00 zł.

Zadłużenie Powiatu Jarocińskiego na dzień 30 września 2020 roku, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń, wynosi 18.063.957,50 zł, co stanowi 18,90% planowanych dochodów na koniec III kwartału 2020 r..

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jarocińskiego na lata 2021 – 2030 po zmianach dokonanych wyżej wskazaną uchwałą Nr XXXVII/228/21 z dnia 29 stycznia wynika, iż uwzględniając dotychczasowe zadłużenie oraz planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jarocińskiego przychody zwrotne, w tym przedmiotowy kredyt, relacja, o której mowa w art. 231 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 o finansach publicznych (po uwzględnieniu związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) -lp. 8.1 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 roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy -lp.8.3 WPF (%)
1	2	3
2021	5,39	13,86
2022	6,42	13,16
2023	6,63	11,24
2024	6,87	11,00
2025	6,57	11,25
2026	5,21	12,15
2027	2,57	11,53
2028	1,68	11,73
2029	1,72	12,13
2030	1,66	12,48

Z powyższego wynika, iż w całym okresie spłaty przychodów zwrotnych, w tym opiniowanego kredytu, relacja, o której mowa w przepisie art. 231 ustawy o finansach publicznych będzie zachowana.

Skład Orzekający zauważa, iż określona wyżej relacja zostanie zachowana w przypadku

osiągnięcia w poszczególnych latach (2021 – 2030) prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Powiatu Jarocińskiego.

Mając na uwadze powyższe Skład Orzekający wyraża opinię, że Powiat Jarociński ma możliwość spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 4.200.000,00 zł.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Zbigniew Czołnik

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