

8

UCHWAŁA Nr III/257/2015

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 14 października 2015 roku w sprawie opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej przewidzianej do zaciągnięcia przez Powiat Rawski

Działając na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

1. Józefa Lucyna Michejda – przewodnicząca
2. Agnieszka Kamyczek-Maszewska – członek
3. Bogusław Wenus – członek

w związku z wnioskiem Zarządu Powiatu Rawskiego o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki długoterminowej

uchwala, co następuje:

Wydać **pozytywną opinię**, co do możliwości spłaty pożyczki długoterminowej planowanej do zaciągnięcia w 2015 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi przez Powiat Rawski w wysokości **1.425.000,00 zł**, w transzach, z czego w 2015 roku 855.000,00 zł, w 2016 roku 570.000,00 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w 2015 i 2016 roku w związku z realizacją wydatków inwestycyjnych planowanych do poniesienia na zadanie inwestycyjne pn. „Termomodernizacja budynków Szpitala Św. Ducha w Rawie Mazowieckiej”.

Uzasadnienie

Po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu Powiatu Rawskiego w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty pożyczki przewidzianej do zaciągnięcia w 2015 roku, w powyższej wysokości Skład Orzekający wydał opinię przedstawioną w sentencji uchwały.

Z posiadanych materiałów wynika, że powyższą pożyczkę Zarząd Powiatu zaplanował zaciągnąć:

- zgodnie z treścią art. 89 ust. 1 pkt 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, **na finansowanie planowanego deficytu budżetu** związanego z wydatkami inwestycyjnymi ujętymi w budżecie, na zadanie pn. „Termomodernizacja budynków Szpitala Św. Ducha w Rawie Mazowieckiej”.

Transza pożyczki w kwocie 855.000,00 zł została ujęta, jako jedno ze źródeł finansowania deficytu budżetu planowanego w roku 2015 w kwocie 2.053.667,00 zł w przedłożonej RIO uchwale Nr IV/19/2015 z dnia 30.01.2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Rawskiego na 2015 roku, zmienionego uchwałą Rady Nr IX/59/2015 z dnia 28.08.2015r.

Planowana do zaciągnięcia pożyczka mieści się w ustalonym (zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych) w § 4 pkt 2 Uchwały Nr VIII/46/2015 Rady Powiatu Rawskiego z dnia 18.06.2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu – limicie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 3.033.152,00 zł.

Zaciągnięcie pożyczki w powyższej wysokości w latach 2015-2016 przewiduje również uchwała Nr IV/20/2015 z dnia 30.01.2015r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rawskiego na lata 2015-2026, zmieniona uchwałą Nr IX/60/2015 z dnia 28.08.2015r, w której również przewidziano zaciągnięcie w 2016 roku II transzy pożyczki w kwocie 570.000,00 zł. Zadanie pn. „Termomodernizacja budynków Szpitala Św. Ducha w Rawie Mazowieckiej” zostało ujęte w wykazie przedsięwzięć zawartych w załączniku do ww. uchwał. Wartość zadania to 3.000.000 zł, z czego limit na 2015 rok to kwota 1.800.000 zł a limit na 2016 rok to kwota 1.200.000 zł.

Splątę pożyczki przewidziano na lata 2017-2026.

W sprawie zaciągnięcia powyższej pożyczki Rada Powiatu Rawskiego wyraziła swą wolę podejmując uchwałą Nr VI/38/2015 w dniu 29 kwietnia 2015 roku

Wydając opinię, Skład Orzekający wziął pod uwagę zapisy zawarte w uchwale budżetowej na rok 2015 oraz stopień zadłużenia Powiatu Rawskiego przedstawiony w prognozie długu na lata 2015-2026 stanowiącej załącznik do uchwały Rady Nr IX/60/2015 z dnia 28.08.2015r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2026.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, łączna kwota przypadających w danym roku spląt rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 ww. ustawy wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 ww. ustawy, wraz z należnymi w danym roku odsetkami i dyskontem od tych papierów, potencjalnych spląt kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu **nie może przekroczyć dopuszczalnego poziomu spląt zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego**, którego wyznacznikiem jest średnia arytmetyczna z obliczonych z ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

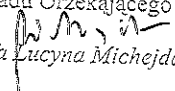
Na podstawie danych zawartych w powołanych wyżej uchwałach Rady Powiatu Rawskiego ustalono, iż splata rat kredytów i pożyczek przypadających w 2015 rok

oraz odsetek od tych kredytów i pożyczek wyniesie **1.722.192,00 zł**, co stanowić będzie **3,58 %** planowanych dochodów ogółem jednostki. Dopuszczalny maksymalny wskaźnik (liczony, jako średnia arytmetyczna wg wzoru z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych) dla roku 2015 wynosi **4,66%**.

Łączna kwota spłat przypadająca w każdym roku objętym wieloletnią prognozą finansową z tytułów określonych w art. 243 ustawy ufp, tj. w przypadku Powiatu Rawskiego z tytułu rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi od nich odsetkami a także wykupów papierów wartościowych emitowanych wraz z należnymi w danym roku odsetkami i dyskontem od tych papierów do planowanych dochodów ogółem nie przekracza w żadnym roku ustalonego na podstawie art. 243 ustawy ufp poziomu spłat. W roku 2016 planowany wskaźnik wyniesie 2,18% a dopuszczalny 3,30%, w roku 2017 planowany wskaźnik wyniesie 2,67% a dopuszczalny 4,21%, w roku 2018 planowany wskaźnik wyniesie 3,35% a dopuszczalny 7,60%, w roku, 2020 planowany wskaźnik wyniesie 6,60% a dopuszczalny 17,29% a w roku, 2026 na który przewidziano całkowitą spłatę przedmiotowej pożyczki planowany wskaźnik wyniesie 1,19% a dopuszczalny 8,21%.

Łączna kwota przewidywanego na dzień 31 grudnia 2015 roku długu wynosić będzie **19.923.271,80 zł**, co stanowić będzie **41,38%** planowanych dochodów jednostki.

Od opinii wyrażonej w uchwale na podstawie art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Izby.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Józefa Lucyna Michejda

