

UCHWAŁA Nr III/302/2017

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
z dnia 30 listopada 2017 roku
w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego
zaplanowanego do zaciągnięcia przez Powiat Łowicki

Działając na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2016r., poz. 561), art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016r., poz. 1870 ze zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

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

w związku z wnioskiem Starosty Powiatu o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu

uchwała, co następuje:

Wydać pozytywną opinię w odniesieniu do możliwości spłaty kredytu w wysokości 3.465.700 zł, zaplanowanego do zaciągnięcia przez Powiat Łowicki w 2017 roku, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Uzasadnienie

Po zapoznaniu się z wnioskiem Starosty Powiatu w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu przewidzianego do zaciągnięcia w 2017 roku, Skład Orzekający wydał opinię przedstawioną w sentencji uchwały. Z materiałów będących w posiadaniu Izby wynika, że kredyt w wysokości 3.465.700 zł Rada Powiatu zaplanowała zaciągnąć zgodnie z treścią art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (dalej; ustawa ofp), tj. na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Budżet Powiatu Łowickiego na 2017 rok uchwalony został Uchwałą Rady Powiatu Nr XXX/169/2016 z dnia 22 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2017 rok, zmieniony Uchwałą Nr XLI/249/2017 z dnia 25 października 2017 roku w sprawie zmiany budżetu. W wyniku dokonanych zmian budżet zaplanowano z deficytem w wysokości 4.487.554,43 zł i rozchodami w wysokości 1.595.473,40 zł.

Źródłem pokrycia deficytu będą: kredyt w wysokości 1.870.226,60 zł, pożyczka w wysokości 82.992,00 zł oraz wolne środki w wysokości 2.534.335,83 zł. Rozchody budżetu pokryte zostaną kredytem w wysokości 1.595.473,40 zł.

Opiniowany kredyt mieści się w ustalonym (zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy ofp) w § 1 pkt 3 Uchwały Nr XL/225/2017 z dnia 25 września 2017 roku w sprawie zmiany budżetu – limicie zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów przeznaczonych na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 2.191.938,00 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 1.798.838,00 zł.

W Uchwale Nr XXX/169/2016 w sprawie uchwalenia budżetu na 2017 rok, Rada Powiatu w § 15 pkt 3 i 4 (zmienionym w § 1 pkt 5 Uchwały Rady Nr XL/225/2017 w sprawie zmiany budżetu na 2017 rok), upoważniła Zarząd Powiatu do zaciągnięcia w 2017 roku kredytów i pożyczek na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 1.953.218,60 zł i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek w wysokości 1.595.473,40 zł. Działając na podstawie powyższego upoważnienia Zarząd Powiatu podjął w dniu 23 listopada 2017 roku Uchwałę Nr 637/2017 w sprawie zaciągnięcia w 2017 roku kredytu długoterminowego.

Spłata kredytu zaplanowana została w latach 2019 - 2025.

Wydając opinię, Skład Orzekający wziął pod uwagę, zapisy zawarte w uchwale budżetowej na rok 2017 oraz wieloletniej prognozie finansowej, uchwalonej przez Radę Powiatu Uchwałą Nr XXX/168/2016 z dnia 22 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej (zwana dalej; wpf), zmienionej Uchwałą Nr XLI/250/2017 z dnia 25 października 2017 roku w sprawie zmiany wpf. Obejmuje ona okres 2017 - 2020, prognoza kwoty długu obejmuje lata 2017 - 2025 i uwzględnia prognozowane w poszczególnych latach dochody, wydatki, zaciągnięte już oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania.

Obliczone na podstawie art. 243 ustawy ofp, wskaźniki planowanych spłat zobowiązań w poszczególnych latach obowiązywania prognozy kwoty długu, nie przekraczają ustalonych na podstawie ww. przepisu dopuszczalnych wskaźników spłat. Relacje pomiędzy wskaźnikami przedstawiają się następująco:

- w 2017 – 2,63 % do 7,24 %,
- w 2018 – 3,23 % do 7,08 %,
- w 2019 – 2,96 % do 7,39 %,
- w 2020 – 2,90 % do 6,30 %,
- w 2021 – 2,63 % do 5,36 %,
- w 2022 – 2,57 % do 3,91 %,
- w 2023 – 2,50 % do 3,66 %,
- w 2024 – 2,43 % do 3,41 %,
- w 2025 – 1,57 % do 3,22 %.

Łączna kwota planowanego na dzień 31 grudnia 2017 roku długu Powiatu wynosić będzie 12.988.049,99 zł, co stanowić będzie 17,16 % 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.