

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 24 lipca 2017 roku

w sprawie: *wydania na wniosek pożyczkobiorcy opinii o możliwości spłaty wnioskowanej pożyczki.*

Skład Orzekający wyznaczony Zarządzeniem Nr 04/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r. ze zmianami w osobach:

Przewodniczący: Zdzisław Drost

Członkowie: Beata Rodewald-Łaszkowska

Małgorzata Okrent

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 2016 r., poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 ze zmianami) w odniesieniu do wniosku **Zarządu Powiatu Gostyńskiego** z dnia 23 czerwca 2017 r. w sprawie wydania opinii dot. możliwości spłaty pożyczki z **Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej** przez Powiat Gostyński w wysokości **2.200.000,00 zł** na sfinansowanie realizacji zadania pn. „**Termomodernizacja budynków SPZOZ w Gostyniu**” wyraża

- opinię **pozytywną** o możliwości spłaty tej pożyczki.

UZASADNIENIE

Zarząd Powiatu Gostyńskiego wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty pożyczki z WFOŚiGW w wysokości 2.200.000,00 zł na sfinansowanie realizacji zadania pn. „Termomodernizacja budynków SPZOZ w Gostyniu” .

Analizując zdolność Powiatu do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytu Skład Orzekający ustalił, co następuje:
W budżecie Powiatu Gostyńskiego na 2017 rok, po zmianach wprowadzonych w ciągu roku budżetowego, zaplanowane zostały dochody w wysokości 81.598.156,54 zł i wydatki w wysokości 84.449.196,14 zł. Deficyt budżetu (wykazano zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych) w wysokości 2.851.039,60 zł (co stanowi 3,49% planowanych dochodów) zostanie pokryty przychodami z tytułu wolnych środków. W budżecie zaplanowane zostały przychody budżetu w kwocie 7.852.147,60 zł, w tym z tytułu pożyczek i kredytów na rynku krajowym (4.881.108 zł) i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych (2.971.039,60 zł) oraz rozchody w kwocie 5.001.108,00 zł (z tytułu spłaty rat zaciągniętych kredytów).

W uchwale Nr XXVII/202/17 z dnia 22 czerwca 2017 r. Rada Powiatu Gostyńskiego postanowiła o zaciągnięciu pożyczki z WFOŚiGW w wysokości 2.200.000,00 zł na sfinansowanie realizacji zadania pn. „Termomodernizacja budynków SPZOZ w Gostyniu”.

Planowany kredyt długoterminowy spłacany będzie w latach 2017 – 2025.

W budżecie Powiatu na 2017 rok zaplanowano w dz. 851 rozdz. 85111 „Szpitale ogólne” w § 6050 „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” wydatki na realizacji zadania pn. „Termomodernizacja budynków SPZOZ w Gostyniu” w kwocie 2.581.488,00 zł.

Według sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku zadłużenie Jednostki z tytułu pożyczek i kredytów wyniosło 28.869.538,00 zł. Uwzględniając zaciągnięte zobowiązania oraz przewidziany do zaciągnięcia w 2017 roku kredyt, a także planowane spłaty rat zaciągniętych zobowiązań ustalono, że dług na 31.12.2017 r. wyniesie 28.749.538,00 zł, co stanowić będzie 35,24 % planowanych dochodów budżetu powiatu na 2017 r.

W budżecie 2017 r. zaplanowano rozchody w wysokości 5.001.108,00 zł (z tytułu spłaty rat zaciągniętych kredytów i pożyczek) oraz wydatki na sfinansowanie odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań zwrotnych w wysokości 800.000,00 zł. Spłata rat kapitałowych wraz z odsetkami stanowi 7,11 % planowanych dochodów 2017 roku (przy dopuszczalnym wskaźniku na poziomie 9,12 %).

Jednostka przedłożyła również informację dotyczącą wskaźników, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Odnosząc się do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań jednostki wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych wskazać należy, że według wyliczenia na podstawie danych wykazanych w materiałach uzupełniających do wniosku powinny zostać zachowane relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych, w przypadku realizacji budżetów lat następnych na poziomie przewidywanym w przedłożonej prognozie spłaty.

Uwzględniając zachowanie wymogów powyższych uregulowań prawnych na tle planowanych dochodów budżetowych, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej orzekł jak w sentencji.

**Przewodniczący
Składu Orzekającego**

Zdzisław Drost

Pouczenie: Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.