



UCHWAŁA CCL/582/2011

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W SZCZECINIE

z dnia 7 grudnia 2011 r.

**w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu zaciąganego przez
Województwo Zachodniopomorskie.**

Na podstawie art. 13 pkt 1 w zw. z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w składzie:

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1. Anna Suprynowicz | – Przewodnicząca |
| 2. Mieczysław Kus | – Członek |
| 3. Janusz Jarosz | – Członek |

po rozpatrzeniu wniosku Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego o wydanie opinii o możliwości spłaty w latach 2011 – 2036 dodatkowego kredytu w kwocie **25 000 000 zł** (słownie: dwadzieścia pięć milionów złotych) zaciąganego przez Województwo Zachodniopomorskie,

postanawia

pozytywnie

zaopiniować możliwość spłaty przedmiotowego kredytu w latach 2011 – 2036 na warunkach określonych we wniosku.

UZASADNIENIE

Wniosek Marszałka Województwa z dnia 28 listopada 2011 r. o wydanie opinii o możliwości spłaty w latach 2011 – 2036 kredytu w kwocie 25 000 000 zł został przekazany Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie w dniu 28 listopada 2011 r.

Analizując zdolność Województwa Zachodniopomorskiego do wywiązania się ze zobowiązań wynikających ze spłaty kredytu, Skład Orzekający, ustalił co następuje:

Przedmiotowy kredyt zaciągany jest na podstawie uchwały Nr VII/79/11 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 28 czerwca 2011 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXXIII/383/09 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 17 listopada 2009 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu na finansowanie zadań inwestycyjnych ujętych w Wieloletnim Programie Inwestycyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 realizowanych w latach 2009-2013, w których określono, że kredyt zostanie przeznaczony na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego związanego z wydatkami planowanymi na zadania inwestycyjne.

We wniosku określono warunki otrzymania i spłaty kredytu, które zostały uwzględnione przy wydaniu niniejszej opinii:

- 1) termin przekazania kredytu: grudzień 2011 r.,
- 2) harmonogram spłaty nominalnej kwoty: w latach 2012 – 2035 po 1 010 101 zł oraz 757 576 zł w 2036 r.,
- 3) harmonogram spłaty należnych odsetek od kredytu przypadające na lata spłaty rat w wysokości: 608 750 zł w 2011 r., 1 199 053 zł w 2012 r., 1 149 861 zł w 2013 r., 1 100 669 zł w 2014 r., 1 051 477 zł w 2015 r., 1 002 285 zł w 2016 r., 953 093 zł w 2017 r., 903 902 zł w 2018 r., 854 710 zł w 2019 r., 805 518 zł w 2020 r., 756 326 zł w 2021 r., 707 134 zł w 2022 r., 657 942 zł w 2023 r., 608 750 zł w 2024 r., 559 558 zł w 2025 r., 510 366 zł w 2026 r., 461 174 zł w 2027 r., 411 982 zł w 2028 r., 362 790 zł w 2029 r., 313 598 zł w 2030 r., 264 407 zł w 2031 r., 215 215 zł w 2032 r., 166 023 zł w 2033 r., 116 831 zł w 2034 r., 67 639 zł w 2035 r. oraz 21 521 zł w 2036 r.

Na podstawie przedłożonej przez Marszałka Województwa informacji finansowej sporządzonej na okres spłaty łącznej kwoty długu publicznego Województwa, uwzględniającej zobowiązania wynikające z opiniowanego kredytu zaciąganego na wyżej wymienionych warunkach finansowych, **Skład Orzekający pozytywnie zaopiniował możliwość spłaty zaciąganego kredytu.**

Przy wydawaniu opinii Skład Orzekający poddał również ocenie poziom kształtowania się wskaźników zadłużenia w okresie spłaty długu.

Zgodnie z art. 121 ust. 7 w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, Nr 219, poz. 1706, z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078), **do 2013 roku** obowiązują wskaźniki zadłużenia, o których mowa w art. 169 i art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, czyli wskaźniki 15% i 60%. Natomiast na podstawie przepisów z art. 121 ust. 2 ustawy - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych **od 2014 r.** będzie obowiązywał indywidualny wskaźnik wyznaczający dopuszczalny poziom zadłużenia (relacja wynikająca z przepisów art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych). Przy obliczaniu ww. wskaźników, stosuje się wyłączenia, gdy dług zaciągnięto w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami pochodzącymi z budżetu UE lub z bezzwrotnej pomocy udzielonej przez państwa EFTA.

W przedłożonej informacji finansowej określono, **obowiązujące w latach 2011 – 2013**, relacje dotyczące spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami oraz łączną kwotę długu publicznego na koniec roku budżetowego wynikające z przepisów art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, po uwzględnieniu wyłączeń dotyczących kredytów zaciągniętych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami pochodzącymi z budżetu UE, z której wynika, że:

- łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym zobowiązań z tytułu zaciągniętego długu, nie przekroczy 15% prognozowanych dochodów budżetowych i wyniesie 1,78% w 2011 r., 2,76% w 2012 r. i 3,84% w 2013 r.,

- łączna kwota długu, nie przekroczy 60% prognozowanych dochodów budżetowych i wyniesie 25,34% w 2011 r., 27,94% w 2012 r. i 40,18% w 2013 r.

Z symulacji wskaźników spłat zadłużenia, po uwzględnieniu wyłączeń zobowiązań w związku z umową zawartą na realizację zadania z udziałem środków pochodzących z budżetu UE, **obowiązujących 2014-2036** wynika, że poziom spłaty zobowiązań Województwa będzie kształtował się poniżej dopuszczalnego indywidualnego limitu spłat (i tym samym spełni warunki określone w art. 243 cytowanej ustawy o finansach publicznych).

Z powyższych względów, prognozowane przez Województwo Zachodniopomorskie obciążenie budżetu spłatą zaciąganego kredytu, zgodnie z art. 169 i art. 170 wymienionej ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych oraz z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, należy uznać za dopuszczalne.

Na podstawie przedłożonej przez Marszałka informacji finansowej sporządzonej na okres spłaty łącznej kwoty długu publicznego Województwa, uwzględniającej zobowiązanie wynikające z opiniowanej spłaty kredytu na wyżej wymienionych warunkach finansowych, **Skład Orzekający pozytywnie zaopiniował możliwość spłaty kredytu.**

Od opinii Składu Orzekającego, zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Anna Sułkiewicz