

UCHWAŁA CLXXXI.407.2014

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W SZCZECINIE

z dnia 6 października 2014 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 2012 r. poz. 1113, z późn. zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w składzie:

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1. Anna Suprynowicz | – Przewodnicząca |
| 2. Krystyna Goździk | – Członek |
| 3. Mieczysław Kus | – Członek |

po rozpatrzeniu wniosku Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego o wydanie opinii o możliwości spłaty w latach 2014–2024 kredytu w kwocie **31 436 646 zł** (słownie: trzydzieści jeden milionów czterysta trzydzieści sześć tysięcy sześćset czterdzieści sześć złotych) zaciąganego na finansowanie planowanego deficytu budżetowego w 2014 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań Województwa Zachodniopomorskiego, postanawia

pozytywnie

zaopiniować możliwość spłaty przedmiotowego kredytu w latach 2014 – 2024 na warunkach określonych we wniosku.

UZASADNIENIE

Wniosek z dnia 23 września 2014 r. Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z prośbą o wydanie opinii o możliwości spłaty w latach 2014–2024 kredytu w kwocie 31 436 646 zł zaciąganego przez Województwo Zachodniopomorskie wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w dniu 26 września 2014 r.

Z przedmiotowego wniosku wynika, że kredyt zaciągnany jest na finansowanie planowanego deficytu budżetowego w 2014 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań przez Województwo Zachodniopomorskie.

Przedmiotowy kredyt zaciągnany jest na podstawie uchwały Nr XXXVII/491/14 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 24 czerwca 2014 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Województwa Zachodniopomorskiego w 2014 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

We wniosku określono następujące warunki przyjęte do zaciągnięcia kredytu, które zostały uwzględnione przy wydaniu niniejszej opinii:

1. Termin przekazania kredytu: 2014 rok.

2. Termin spłaty kredytu: lata 2014 – 2024 po 785 916 zł w 40 ratach kwartalnych.
3. Stopa oprocentowania: zmienna w wys. 3,58%, na którą składa się stawka WIBOR 3M – 2,58% wraz z przewidywaną marżą banku określoną jako max. 1,00%.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie dokonał analizy materiałów, dających podstawę prawną do zaciągnięcia kredytu w kwocie 31 436 646 zł oraz dokumentów świadczących o sytuacji finansowej Województwa związanej z zaciągniętymi i planowanymi do zaciągnięcia zobowiązaniami.

Przy wydawaniu opinii Skład poddał również ocenie poziom kształtowania się wskaźników zadłużenia w okresie spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań mających wpływ na poziom długu.

Na podstawie budżetu Województwa na 2014 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2038 Skład Orzekający stwierdził, że:

- 1) plan budżetu Województwa na 2014 rok zakłada deficyt w kwocie 67 819 632 zł, który pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z:
 - wolnych środków na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 54 405 861 zł,
 - kredytów w kwocie 13 413 771 zł,
- 2) ustalone zostały limity zobowiązań z tytułu zaciągniętych zobowiązań na:
 - finansowanie planowanego deficytu do kwoty 13 413 771 zł,
 - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów do kwoty 18 022 875 zł,
- 3) przychody zaplanowane zostały w kwocie 85 842 507 zł z tyt. kredytów i wolnych środków na rachunku bieżącym budżetu,
- 4) rozchody zostały zaplanowane w wys. 18 022 875 zł na spłatę kredytów krajowych i zagranicznych.

Z powyższego wynika, że opiniowane zobowiązanie z tytułu kredytu mieści się w kwotach zaplanowanych w budżecie Województwa na 2014 rok.

5) wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej stanowiącej załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXVII/490/14 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 24 czerwca 2014 r. zmieniającej uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 – 2038 uwzględniają zmiany budżetu i są zgodne z wymogami art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

6) na podstawie prognozy kwoty długu stanowiącej część ww. wieloletniej prognozy finansowej Województwa, uwzględniającej zobowiązanie wynikające z opiniowanego kredytu, Skład Orzekający stwierdził, iż roczne obciążenie budżetu Województwa z tytułu spłaty łącznej kwoty długu publicznego wraz z należnymi odsetkami w latach 2014 – 2038 nie przekroczy maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty, wyni-

kającego z przepisów art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Z powyższych względów, prognozowane obciążenie budżetu splatą kredytu w latach 2014-2024 należy **uznać za dopuszczalne**, przy założeniu pełnej realizacji przez Województwo dochodów zarówno bieżących, jak i majątkowych (w tym ze sprzedaży majątku), utrzymania zakładanego poziomu wydatków oraz osiągnięcia planowanych nadwyżek operacyjnych, co wymaga konsekwentnego działania w zakresie pozyskiwania zaplanowanych dochodów, jak również dyscypliny w ponoszeniu wydatków.

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 Suprynowicz