

Uchwała Nr 4200/V/104/2018

z dnia 30 maja 2018 roku

V Składu Orzekającego Regionalnej Izby

Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Województwo Śląskie kredytów długoterminowych w łącznej wysokości 172.559.363 zł.

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 ust. 1 i 2 i art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) V Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach **u c h w a ł a**, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o możliwości spłaty przez Województwo Śląskie kredytów długoterminowych w łącznej wysokości 172.559.363 zł.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

Opinia o możliwości spłaty kredytów przez Województwo Śląskie została wydana w oparciu o materiały obrazujące sytuację finansową Województwa w okresie obejmującym zaciągnięcie i spłatę zobowiązań.

Podstawą zaciągnięcia kredytów jest uchwała Sejmiku Województwa Śląskiego Nr V/51/3/2018 z dnia 23 kwietnia 2018 roku w sprawie: zaciągnięcia kredytów długoterminowych dla Województwa Śląskiego w roku budżetowym 2018.

Kredyty przeznacza się na finansowanie w 2018 roku następujących zadań:

- 1) „Dostawa co najmniej 10 sztuk elektrycznych zespołów trakcyjnych do wykonywania kolejowych wojewódzkich przewozów pasażerskich”,
- 2) „Rozbudowa SP ZOZ „REPTY” Górnośląskiego Centrum Rehabilitacji im. gen. Jerzego Ziętka w Tarnowskich Górach”,
- 3) „Planetarium – Śląski Park Nauki. Modernizacja i rozbudowa Planetarium Śląskiego w Chorzowie”,
- 4) Zakup i modernizacja nieruchomości zabudowanej budynkiem, położonej w Katowicach przy Pl. Sejmu Śląskiego 1 na potrzeby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego,

- 5) „Rozbiórka i budowa, przebudowa mostu nad rzeką Ruda w ciągu DW 919 w km 23+177 w m. Rudy wraz z mostem objazdowym i sprawowaniem nadzoru autorskiego”,
- 6) „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 936 wraz z chodnikami od km 0 + 000 do km 4+160 w m. Wodzisław Śląski ul. Młodzieżowa”.
- 7) „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 421 wraz z kanalizacją i chodnikiem od km 23+703 do km 24+653 w m. Nędza, w tym opracowanie dokumentacji projektowej”,
- 8) „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 784 na odcinku od km 26+630 do km 28+680 w m. Dąbrowa Zielona, w tym opracowanie dokumentacji projektowej”,
- 9) „Przebudowa DW 793 na odcinku Janów - Złoty Potok”,
- 10) „Przebudowa skrzyżowania DW 945 z DP nr 1427 wraz z rozbiórką mostu i chodników w miejscowości Świnna”,
- 11) spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań Województwa Śląskiego z tytułu kredytów bankowych.

Zgodnie z uchwałą, kredyty w łącznej wysokości 172.559.363 zł zostaną spłacone do 31 grudnia 2030 roku a zabezpieczeniem ich spłaty wraz z odsetkami będzie dochód Województwa Śląskiego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych oraz przychody ze spłaty udzielonych przez Województwo Śląskie pożyczek.

Opinia o możliwości spłaty kredytów została wydana po przeprowadzeniu analizy sytuacji finansowej Województwa Śląskiego, w wyniku której ustalono, co następuje:

Budżet na 2018 rok (plan po zmianach) zakłada: dochody w wysokości 1.680.403.205,00 zł, wydatki w wysokości 1.887.431.816,00 zł, przychody w wysokości 325.060.333,00 zł (w tym przychody z tytułu kredytów i pożyczek 172.559.363,00 zł, z wolnych środków 149.081.970,00 zł, ze spłat kredytów i pożyczek udzielonych 3.419.000,00 zł), rozchody w kwocie 118.031.722,00 zł (spłata kredytów i pożyczek).

Budżet na 2018 rok został zaplanowany z uwzględnieniem wymogu określonego w art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.). Także w kolejnych latach wymóg ten zostanie zachowany.

W uchwale budżetowej Województwa Śląskiego na 2018 rok ustalono, zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, limity zobowiązań z tytułu kredytów na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Województwa w wysokości 116.463.648 zł oraz na spłatę części wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 59.015.861 zł. Łączna kwota kredytów będących przedmiotem niniejszej opinii mieści się w ustalonych limitach.

Sejmik Województwa Śląskiego podjął Uchwałę Nr V/48/1/2016 z dnia 15 stycznia 2018 roku w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2018-2030. Ostatnia zmiana wieloletniej prognozy finansowej uwzględniona przy wydawaniu niniejszej opinii wprowadzona została Uchwałą Nr V/52/1/2018 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 21 maja 2018 roku.

W wieloletniej prognozie finansowej zostały uwzględnione spłaty rat i koszty obsługi pożyczek i kredytów dotychczas zaciągniętych a także kredytów, których dotyczy niniejsza opinia. Znajduje to odzwierciedlenie w planowanych rozchodach, w których ujęto przypadające do spłaty raty kapitałowe oraz w planowanych wydatkach, które obejmują odsetki od poszczególnych zobowiązań. Ponadto w latach 2018-2020 budżet Województwa mogą obciążyć potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami,
- wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem,
- potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla poprzednich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

Na podstawie przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Województwa danych Skład Orzekający stwierdza, iż zarówno w roku zaciągnięcia, jak i w każdym kolejnym roku do końca okresu spłaty opiniowanych kredytów, planowane obciążenie spłatą długu w stosunku do dochodów ogółem danego roku jest niższe niż maksymalny wskaźnik ustalony dla tego roku. Obciążenie spłatą długu w 2018 roku i kolejnych latach budżetowych kształtować się będzie w następujący sposób:

- w 2018 roku wynosić będzie 8,19% przy maksymalnym możliwym poziomie 12,41%,
 - w 2019 roku wynosić będzie 7,61% przy maksymalnym możliwym poziomie 13,13%,
 - w 2020 roku wynosić będzie 7,78% przy maksymalnym możliwym poziomie 12,30%,
 - w 2021 roku wynosić będzie 5,58% przy maksymalnym możliwym poziomie 11,07%,
 - w 2022 roku wynosić będzie 5,94% przy maksymalnym możliwym poziomie 13,51%,
 - w 2023 roku wynosić będzie 5,77% przy maksymalnym możliwym poziomie 15,60%,
 - w 2024 roku wynosić będzie 5,65% przy maksymalnym możliwym poziomie 17,10%,
 - w 2025 roku wynosić będzie 5,39% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,91%.
- W latach 2026-2030 relacja ta również zostanie zachowana.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, V Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach orzekł jak w § 1.

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w **terminie 14 dni** od daty jej doręczenia.

PRZEWODNICZĄCA
V Składu Orzekającego