

**Uchwała Nr XXXVIII/236/2017  
Rady Powiatu w Kluczborku  
z dnia 21 grudnia 2017 r.**

**w sprawie wyrażenia zgody na sfinansowanie zobowiązań Powiatu  
Kluczborskiego poprzez przejęcie wierzytelności**

Na podstawie art. 12 pkt. 9 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2017 roku poz. 1868), art. 518 § 1 pkt. 3 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 roku – Kodeks cywilny (t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 459 z późn. zm.), Rada Powiatu w Kluczborku uchwała, co następuje:

**§ 1.** Wyraża się zgodę na zawarcie umowy przejęcia wierzytelności Powiatu Kluczborskiego, na podstawie art. 518 § 1 pkt 3 Kodeksu cywilnego, przez osobę trzecią wyłonioną w trybie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 poz.1579 z późn. zm.) z tytułu zobowiązań wobec wierzycieli wynikających z zaciągniętych kredytów i emisji obligacji do kwoty 44.936.746,00 zł, z których zobowiązania główne na dzień podjęcia niniejszej uchwały wynoszą:

- 1) wobec Banku Spółdzielczego w Łubnianach kredyt na kwotę 2.840.170,00 zł (umowa 15/JST/189604/2016),
- 2) wobec Banku Spółdzielczego w Wołczynie kredyt na kwotę 7.258.036,00 zł (umowa 2.JST/08/2),
- 3) wobec Banku Spółdzielczego w Wołczynie kredyt na kwotę 3.479.390,00 zł (umowa 2/JST/11/2),
- 4) wobec Powszechnej Kasy Oszczędnościowej Bank Polski S.A. kredyt na kwotę 5.859.150,00 zł (umowa 81102036680000559601560986),
- 5) wobec PKO Bank Polski S.A. z tytułu emisji obligacji komunalnych (seria A14, B14, C14, D14, E14, F14, G14) na kwotę 7.000.000,00 zł,
- 6) wobec PKO Bank Polski S.A. z tytułu II emisji obligacji komunalnych (seria C, E, F, G oraz D) na kwotę 6.400.000,00 zł,
- 7) wobec PKO Bank Polski S.A. z tytułu III emisji obligacji komunalnych (seria J, K) na kwotę 2.500.000,00 zł,
- 8) wobec BOŚ S.A. z tytułu emisji obligacji komunalnych serii H15, I15, J15, K15, L15, M15, N15, O15, P15, R15 na kwotę 9.600.000,00 zł.

**§ 2.** Wyraża się zgodę na zawarcie umowy przejęcia wierzytelności Powiatu Kluczborskiego, na podstawie art. 518 § 1 pkt 3 Kodeksu cywilnego, przez osobę trzecią wyłonioną w trybie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 poz.1579 z późn. zm.) z tytułu zobowiązań wynikających z faktur do kwoty 8.208.984,58 zł, z których zobowiązania główne na dzień podjęcia niniejszej uchwały wynoszą:

- 1) Wobec Siemens Sp. z o.o. w Warszawie do kwoty 6.758.999,00 zł (umowa FP/29/2010),
- 2) Wobec OLS Sp. z o.o. Spółka komandytowa w Lublińcu do kwoty 1.449.985,58 zł (umowa FP.273.2.3.2017 oraz FP.273.2.14.2017).

**§ 3.** W umowach, o których mowa w § 1 i w § 2 określone zostaną zasady spłaty przejętych wierzytelności oraz sposób i termin rozliczenia się Powiatu z wybraną osobą trzecią. Spłata zobowiązań wynikających z zawartych umów obejmujących zobowiązania główne wobec poszczególnych wierzycieli, odsetki i prowizje nastąpi do dnia 31 grudnia 2048 roku.

**§ 4.** Źródłem pokrycia zobowiązań określonych w § 1 i w § 2 niniejszej uchwały będą dochody własne Powiatu Kluczborskiego w latach 2024-2048.

**§ 5.** Zabezpieczenie prawidłowej realizacji zobowiązania zaciągniętego przez Powiat Kluczborski, określonego w §1 oraz § 2 niniejszej uchwały stanowić będzie weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Kluczborku.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu  
w Kluczborku  
Andrzej Butra

## UZASADNIENIE

do uchwały Rady Powiatu w Kluczborku w sprawie wyrażenia zgody na sfinansowanie zobowiązań Powiatu Kluczborskiego poprzez przejęcie wierzytelności.

Analiza wykonania budżetu Powiatu Kluczborskiego, prognozy dochodów i wydatków na lata następne oraz zaplanowanych terminów wykupu wyemitowanych papierów wartościowych wraz z kosztami obsługi zadłużenia, skłania do wniosku, że może spowodować zagrożenie niespełnienia reguły wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zaistniała sytuacja spowodowała konieczność podjęcia odpowiednich decyzji, szukania innych rozwiązań naszych problemów i trafiliśmy na interpretację Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu w sprawie możliwości zmiany wierzyciela przejmującego zobowiązania powiatu w myśl art. 518 Kodeksu Cywilnego. Minister Finansów zapowiada zmianę do ustawy o finansach publicznych, w której to między innymi dopuszcza możliwość restrukturyzacji i wcześniejszej spłaty długu. Dopuszczony będzie każdy mechanizm, jeśli obniży to łączny koszt obsługi długu.

W związku z powyższym Zarząd Powiatu w Kluczborku postanowił o przyjęciu tego rozwiązania wykorzystując instytucję subrogacji, która stanowi o wejściu osoby trzeciej w miejsce powiatu. Zawarcie umowy z nowym wierzycielem, zakładającej wydłużenie okresu spłaty przejętych zobowiązań na 25 lat począwszy od 2024r. i odpowiednią ich restrukturyzację pozwoli przesunąć obciążenie związane z wydatkami majątkowymi oraz rozchodami na kolejne lata. Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych nie mogą zostać zrestrukturyzowane w wyniku umów (porozumień) z obecnym wierzycielem, gdyż zostały zawarte w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych, w zawartych umowach nie przewidziano możliwości wydłużenia (zmiany) terminów spłat. Natomiast co do zobowiązań wynikających z faktur wobec Firmy Siemens Sp. z o.o to w przypadku spłaty w jednej racie całości zobowiązania przyniesie powiatowi bonus (oszczędność) w kwocie 456.545,00 zł.

Powiat na pokrycie tych zobowiązań nie może zaciągnąć kredytu konsolidacyjnego, gdyż musiałby on być zaciągnięty zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, a tym samym stanowiłby przychody budżetu.

W obecnym budżecie powiatu nie ma możliwości zaplanowania rozchodów, gdyż reguła wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych nie pozwala na zaplanowanie większych rozchodów.

W tej sytuacji jedynym rozwiązaniem jest przyjęcie instytucji subrogacji na co wymagana jest zgoda Rady Powiatu, w związku z czym Zarząd Powiatu przedkłada Wysokiej Radzie projekt niniejszej uchwały.