

Uchwała Nr SO- 0950/56/1/Ka/10
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 20 lipca 2010 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty wnioskowanego kredytu

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 11/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 6 lipca 2009 r. w osobach:

Przewodnicząca: Zofia Kowalska
Członkowie: Zofia Freitag
 Teresa Marczak

działając na podstawie art. 13 pkt. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku Starosty Powiatu Kaliskiego o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 1.200.000 zł wyraża:

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Pismem z dnia 8 lipca 2010 r., doręczonym tutejszej Izbie w tym samym dniu, Starosta Powiatu Kaliskiego zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 1.200.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadań obejmujących inwestycje na drogach powiatowych pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 4634 P na odcinku Brzeziny - Czepisz” w wysokości 200.000 zł, „Przebudowa drogi powiatowej nr 4615 P na odcinku Koźminek - Złotniki” w kwocie 400.000 zł oraz „Przebudowa dróg powiatowych nr 4684 P na odcinku Przyranie - Zbiersk Cukrownia i nr 4585 P na odcinku Przyranie -Mycielin” w kwocie 600.000 zł.

Analizując zdolność Powiatu do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanego do zaciągnięcia kredytu, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie na 2010 r. po zmianach, wg uchwały Nr XLVI/414/2010 z dnia 29 czerwca 2010 roku ustalone zostały dochody w kwocie 40.834.548 zł, wydatki w kwocie 48.108.118 zł. Deficyt budżetu w kwocie 7.273.570 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytu bankowego, nadwyżki z lat ubiegłych i wolnych środków z nadwyżki środków pieniężnych na rachunku budżetu z 2009 roku.

Przychody zaplanowano ogółem w wysokości 7.861.807 zł, z tego przychody: z pożyczek i kredytów (§ 952) w kwocie 4.604.558 zł, wolne środki (§ 955) w kwocie 845.034 zł oraz nadwyżki z lat ubiegłych (§ 957) w kwocie 2.412.215 zł.

Zaplanowane w budżecie rozchody stanowią kwotę 588.237 zł i zostały zaplanowane na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992).

Uchwałą Nr XLIII/243/2010 z dnia 29 czerwca 2010r. Rada Powiatu postanowiła zaciągnąć długoterminowy kredyt bankowy w wysokości 1.200.000 zł z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne pod nazwą:

1. Przebudowa drogi powiatowej nr 4634 P na odcinku Brzeziny - Czepisz w wysokości 200.000 zł.
2. Przebudowa drogi powiatowej nr 4615 P na odcinku Koźminek – Złotniki w kwocie 400.000 zł.
3. Przebudowa dróg powiatowych nr 4684 P na odcinku Przyranie - Zbiersk Cukrownia i nr 4585 P na odcinku Przyranie -Mycielin w kwocie 600.000 zł.

Zgodnie z postanowieniami ww. uchwały spłata tego kredytu następować będzie w latach 2010 – 2015. W budżecie na 2010 r. na przedmiotowe zadania przewidziano wydatki w kwocie ogółem 1.840.000 zł.

Zadłużenie Powiatu Kaliskiego wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31 marca 2010 roku wyniosło 702.582 zł, co stanowiło 1,82 % planowanych dochodów w tym okresie. Są to zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Z przedłożonej prognozy długu na lata 2010-2015 wynika, że spłata rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami w stosunku do planowanych dochodów kształtować się będzie w sposób następujący:

Rok	Planowane spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami, w zł	Planowane dochody w zł	Średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat, o której mowa w art. 243 ustawy o fin. publ. z 27.08.2009r.	Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów (2/3)
1	2	3	4	5
2010	662.695	40.834.548	X	1,62 %
2011	1.645.945	35.512.119	X	4,63 %
2012	2.189.972	35.716.151	X	6,13 %
2013	3.253.350	34.992.672	X	9,30 %
2014	3.142.344	34.920.077	14,06 %	9,00 %
2015	2.834.306	35.655.234	14,85 %	7,95 %

Odnosząc się do wskaźników ustawowych wynikających z art. 169 ust. 1 (wskaźnik spłaty zobowiązań) ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (które to przepisy mają zastosowanie na podstawie art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych) stwierdzić należy, że wskaźniki te w latach 2010-2013, nie powinny zostać przekroczone.

Odnosząc się natomiast do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań jednostki, wynikających z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (które będą obowiązywały od roku 2014) wskazać należy, że powinny zostać zachowane relacje, o których mowa w tym przepisie.

Skład Orzekający zauważa, iż warunki te zostaną spełnione w przypadku osiągnięcia w poszczególnych latach (2010 – 2015) prognozowanych dochodów oraz w sytuacji, gdy w okresie tym nie wzrośnie w sposób znaczący zadłużenie Powiatu.

Oznacza to, że spełnione są wymogi wynikające z art. 169 ust. 1 z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych. (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) określających limity spłat i zadłużenia oraz z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240).

Uwzględniając zachowanie wymogów ustawy o finansach publicznych, Skład Orzekający postanowił jak w uchwale.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Z. Kowalska
Zofia Kowalska

Pouczenie: Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.