

Uchwała Nr SO 0950/79/1/Ka/2012
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 21 sierpnia 2012 roku

w sprawie: wydania na wniosek kredytobiorcy opinii o możliwości spłaty 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. ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Zofia Kowalska
Członkowie: Zbigniew Czołnik
Zofia Freitag

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 Kaliskiego z dnia 31 lipca 2012 r. o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 3.300.000 zł wraz z tabelą kredytową przedstawiającą zadłużenie zgodnie z przepisami wynikającymi z art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 r. i art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., wyraża:

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Pismem z dnia 31 lipca 2012 r. doręczonym tutejszej Izbie w dniu 3 sierpnia 2012 r. Starosta Kaliski zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4342 P (granica powiatu) Janków-Stawiszyn i drogi nr 4587 P na odcinku Stawiszyn - skrzyżowanie z drogą krajową nr 25" w kwocie 3.300.000 zł.

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

W budżecie na 2012 po zmianach według stanu na dzień 31 lipca 2012r. ustalone zostały dochody w kwocie 43.064.161 zł, wydatki w kwocie 51.151.722 zł. Deficyt budżetu w kwocie 8.087.561zł planuje się sfinansować przychodami z tytułu kredytu bankowego i wolnych środków z lat ubiegłych.


W budżecie zaplanowano przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 7.435.638 zł oraz z tytułu wolnych środków (§ 950) w kwocie 1.586.969 zł.

Rozchody budżetu zaplanowano w wysokości 935.046 zł z przeznaczeniem na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992).

Uchwałą Nr XXII/238/2012 Rada Powiatu postanowiła zaciągnąć kredyt długoterminowy na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4342 P (granica powiatu) Janków-Stawiszyn i drogi nr 4587 P na odcinku Stawiszyn - skrzyżowanie z drogą krajową nr 25" w kwocie 3.300.000 zł. W budżecie Powiatu Kaliskiego na 2012 rok na przedmiotowe zadanie zaplanowano środki w wysokości 6.013.755 zł.

Zadłużenie Powiatu Kaliskiego wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 30 czerwca 2012 roku wyniosło 8.972.975 zł, co stanowiło 21,81 % dochodów planowanych w tym okresie. Są to zobowiązania z tytułu zaciągniętych długoterminowych kredytów i pożyczek.

Z załączonej do wniosku o wydanie opinii tabeli spłat w latach 2012 - 2022 wynika, że łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami w stosunku do planowanych dochodów kształtować się będzie w sposób następujący:

WYDZIAŁ FINANSÓW
Wpł. dnia 24.08.2012
odpis 

| 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 27.08.2009 r. | Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów (2/3) |
|------|---|------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2012 | 1.518.272 | 42.631.730 | X | 3,56% |
| 2013 | 1.992.071 | 36.922.221 | X | 5,40% |
| 2014 | 2.002.435 | 35.619.313 | 6,68% | 5,62 % |
| 2015 | 1.880.374 | 36.446.223 | 5,75% | 5,16 % |
| 2016 | 2.048.890 | 37.262.889 | 6,20% | 5,50 % |
| 2017 | 1.941.677 | 38.119.592 | 6,95% | 5,09 % |
| 2018 | 1.834.464 | 38.994.180 | 7,81% | 4,70 % |
| 2019 | 1.727.251 | 39.877.120 | 8,68% | 4,33 % |
| 2020 | 1.620.038 | 40.808.420 | 9,54% | 3,97 % |
| 2021 | 1.440.739 | 41.769.973 | 10,40% | 3,45 % |
| 2022 | 580.942 | 42.762.946 | 11,24% | 1,36 % |

Odnosząc się do wskaźników ustawowych wynikających z art. 169 ust. 1 (wskaźnik spłaty zobowiązań) ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. 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 wskaźnik ten w latach 2012-2013, nie powinien zostać przekroczony.

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 (2012– 2022) 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 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych. (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – 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).

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający wyraża opinię, że Powiat Kaliski ma możliwość spłaty wnioskowanego kredytu.



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.