

Uchwała Nr SO – 0950/99/1/Ka/2011
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 29 lipca 2011 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty wnioskowanego kredytu długoterminowego

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: Zofia Freitag
Zbigniew Czołnik

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 ze zm.), po rozpoznaniu przedłożonego wniosku Zarządu Powiatu Kaliskiego o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 8.388.318 zł wraz z tabelą kredytową przedstawiającą zadłużenie oraz po analizie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kaliskiego na lata 2011-2021, wyraża:

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Pismem z dnia 15 lipca 2011 r., doręczonym tutejszej Izbie w tym samym dniu, Zarząd Powiatu Kaliskiego zwrócił się z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 8.388.318 zł na zabezpieczenie udziału własnego Powiatu w realizacji wieloletniego przedsięwzięcia współfinansowanego ze środków UE pn. „Przebudowa ciągu dróg powiatowych: nr 4594P (Koźminek-Morawin-Goliszew), nr 4586P (Goliszew-Zbiersk)”. Kredyt zostanie zaciągnięty zgodnie z wnioskiem w dwóch transzach na okres 10 lat. Pierwsza transza w wysokości 4.252.638 zł zostanie uruchomiona w miesiącu listopadzie 2011 roku. Natomiast druga w wysokości 4.135.638 zł w miesiącu czerwcu 2012 r.

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

W budżecie na 2011 r. po zmianach, wg stanu na dzień 29 czerwca 2011 r., ustalone zostały dochody w kwocie 45.725.015 zł, wydatki w kwocie 50.520.280 zł. Deficyt budżetu w kwocie 4.795.265 zł planuje się sfinansować przychodami z tytułu kredytu bankowego oraz nadwyżki budżetu z lat ubiegłych.

W budżecie zaplanowano przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 4.252.680 zł oraz nadwyżki z lat ubiegłych (§ 957) w kwocie 1.127.932 zł.

Zaplanowane w budżecie rozchody stanowią kwotę 585.347 zł i są przeznaczone na spłaty kredytów i pożyczek krajowych (§ 992).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011-2021 zaplanowano przychody z tytułu zaciągniętych kredytów w roku 2011 – 4.252.680 zł oraz w roku 2012 – 4.135.638 zł. W wykazie przedsięwzięć na przedmiotowe zadanie zaplanowano w roku 2011 nakłady w wysokości 5.192.022 zł oraz w roku 2012 w wysokości 5.938.976 zł. Okres realizacji zadania od 2008-2012 roku. Łączne nakłady finansowe wynoszą 18.576.214 zł.

Uchwałą Nr IX/88/2011 z dnia 26 maja 2011 r. Rada Powiatu Kaliskiego postanowiła zaciągnąć długoterminowy kredyt bankowy z przeznaczeniem na inwestycje na drogach powiatowych w kwocie do 8.388.318 zł na realizację przedsięwzięcia wieloletniego pn. „Przebudowa ciągu dróg powiatowych: nr 4594 P (Koźminek – Morawin -Goliszew), nr 4586 P (Goliszew - Zbiersk)”. Zaciągnięcie I transzy kredytu w 2011 roku – w wysokości 4.252.680 zł oraz II transzy kredytu w 2012 roku – wysokości 4.135.638 zł.

Zadłużenie Powiatu Kaliskiego wg sprawozdania o stanie zobowiązań Rb-Z na dzień 31 marca 2011 roku wyniosło 1.376.365 zł, co stanowiło 3,01 % planowanych dochodów w tym okresie. Są to zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Z przedłożonej tabeli kredytowej na lata 2011-2021 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
2011	705.517	45.725.015	X	1,54 %
2012	1.493.472	35.343.317	X	4,23 %
2013	1.768.710	33.852.935	X	5,22 %
2014	1.677.231	34.438.785	6,47%	4,87 %
2015	1.545.877	35.053.536	5,22 %	4,41 %
2016	1.265.524	35.698.712	5,23 %	3,55 %
2017	1.192.045	36.340.657	5,45 %	3,28 %
2018	1.118.566	36.978.337	5,64 %	3,02 %
2019	1.045.087	37.592.120	5,80 %	2,78 %
2020	971.609	38.255.735	5,96 %	2,54 %
2021	826.043	38.933.228	6,11 %	2,12 %

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 2011-2013, nie powinny zostać przekroczone.

Ustosunkowując 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 (2011 – 2021) 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).

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.