

Uchwała Nr SO-0950/45/19/2012

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 20 lipca 2012r.

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu przez Powiat

STAROSTWO POWIATOWE w Poznaniu Kancelaria Ogólna	
Data	27-07-2012
Przebieg	123297
Ilość załączników	02447
Poznański	02447
Opis	02447

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

Przewodnicząca: Aniela Michalec

Członkowie: Grażyna Wróblewska
Karol Chyra

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i 19 ust. 1 i 2 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 przez Starostę Powiatu w Poznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 10.000.000 zł. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w roku 2012 wyraża:

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Starosta Powiatu Poznańskiego pismami z dnia 11 lipca 2012r. oraz z dnia 16 lipca 2012r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 10.000.000 zł.

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

W budżecie Powiatu Poznańskiego na 2012r. po zm. dokonanych uchwałą Nr XIX/167/IV/2012 Rady Powiatu w Poznaniu z dnia 21 czerwca 2012r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 226.051.752 zł i wydatki w wysokości 239.035.797 zł. Deficyt budżetu wynosi 12.984.045 zł.

Jako źródło sfinansowania deficytu budżetu oraz rozchodów wskazane zostały przychody:

- z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 10.000.000 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (§ 950) w kwocie 14.264.045 zł.

W budżecie zaplanowane zostały rozchody z tytułu przypadających do spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 11.280.000 zł.

Rada Powiatu w Poznaniu – uchwałą nr XIX/166/IV/2012 z dnia 21 czerwca 2012r. – upoważniła Zarząd Powiatu do zaciągnięcia kredytu bankowego do wysokości 10.000.000 złotych na sfinansowanie

wydatków nie mających pokrycia budżetowego w planowanych dochodach budżetu Powiatu Poznańskiego w roku 2012.

Ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji na dzień 31.12.2011 r. wynika, że zobowiązania Powiatu Poznańskiego wynosiły 39.789.459,63 zł. z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek. Po zaciągnięciu planowanych w budżecie przychodów z tytułu pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 10.000.000 zł oraz dokonaniu spłat rat kredytów i pożyczek w wysokości 11.280.000 zł, dług Powiatu z tytułu kredytów, pożyczek na dzień 31.12.2012 r. wyniesie 38.509.459,63 zł (wartość nominalna), co stanowi 17,04% planowanych dochodów budżetu na 2012 rok. Spełniony zatem zostanie wymóg ustawowy art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.).

Z analizy posiadanych przez tut. Izbę dokumentów, w tym opracowanej przez Powiat prognozy kształtowania się dochodów budżetu w latach 2012-2016 dołączonej do wniosku wynika, że spłata zobowiązań Powiatu z tytułu rat zaciągniętych kredytów i pożyczek, planowanego kredytu w wysokości 10.000.000 zł, w stosunku do dochodów kształtować się będzie następująco:

Rok	wg art. 169 ufp z 30.06.2005 r.
2012	5,85%
2013	4,40%

Powiat przedłożył tabelę zawierającą wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Z dokumentów przedstawionych z wnioskiem oraz znajdujących się w dyspozycji Izby wynika, że w latach 2014 – 2016 relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

	2014	2015	2016
Średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg art. 243 ustawy o finansach publicznych	0,0689	0,0885	0,1042
Wskaźnik spłaty zobowiązań (rozchody + odsetki)	0,0523	0,0465	0,0431

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2012-2013 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami nie przekroczy 15% planowanych dochodów budżetu Powiatu, a więc zostanie spełniony wymóg wynikający z art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych.

Odnosząc się do wymogów dotyczących spłaty zobowiązań jednostki wynikających z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Skład Orzekający ustalił, że w latach 2014 - 2016 zostanie zachowana relacja, o której mowa w tym przepisie.

W przypadku nieosiągnięcia w danych latach zakładanych dochodów budżetu oraz znacznego wzrostu zadłużenia konieczna będzie weryfikacja przyszłych potrzeb kredytowych (pożyczkowych) Jednostki, bądź terminów spłat zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek tak, aby zostały zachowane wymogi w latach 2012 - 2013 z art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych oraz w latach 2014-2016 z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego



M. Michalec
Aniela Michalec

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