


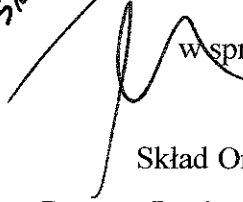
REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA

W POZNANIU Uchwała Nr SO-0950/50/18/2014

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 27 czerwca 2014r.

STAROSTWO POWIATOWE w Poznaniu Kancelaria Ogólna	
603677	
Data wpływu	02. 07. 2014
Weseł złączników	-
Nr 61533	podpis 

Skarżący


w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu przez Powiat Poznański

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 7/2013 z dnia 31 stycznia 2013 r. ze zmianami 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 2012 r., poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 ze zm.) po rozpoznaniu przedłożonego przez Starostę Powiatu w Poznaniu wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 17.000.000 zł na sfinansowanie wydatków nie mających pokrycia budżetowego w planowanych dochodach budżetu Powiatu Poznańskiego w 2014 i 2015 roku wyraża:

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Starosta Powiatu Poznańskiego pismem z dnia 24 czerwca 2014r. wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 17.000.000 zł., z tego:

- w 2014 roku w kwocie 6.000.000 zł,
- w 2015 roku w kwocie 11.000.000 zł,

co potwierdza uchwała nr XLI/410/IV/2014 Rady Powiatu w Poznaniu z dnia 18 czerwca 2014r w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poznańskiego na lata 2014-2018.

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

W budżecie Powiatu Poznańskiego na 2014r. po zm. dokonanych uchwałą Nr XLI/409/IV/2014 Rady Powiatu w Poznaniu z dnia 18 czerwca 2014r. zaplanowane zostały

dochody w wysokości 232.800.558 zł i wydatki w wysokości 240.516.346 zł. Deficyt budżetu wynosi 7.715.788 zł.

Jako źródło sfinansowania deficytu budżetu oraz rozchodów wskazane zostały przychody:

- z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 6.000.000 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (§ 950) w kwocie 12.295.248 zł.

W budżecie zaplanowane zostały rozchody z tytułu przypadających do spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992) w kwocie 10.579.460 zł. Z danych zawartych w uchwale Nr XLI/410/IV/2014 Rady Powiatu w Poznaniu z dnia 18 czerwca 2014 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poznańskiego na lata 2014-2018 wynika, że na rok 2015 planowane są dochody w wysokości 235.166.822 zł, wydatki w wysokości 232.566.822 zł, przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych w wysokości 11.000.000 zł, rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych w wysokości 13.600.000 zł oraz nadwyżka w wysokości 2.600.000 zł.

Rada Powiatu w Poznaniu – w § 8 pkt. 1 ppkt. 2 uchwały nr XXXV/326/IV/2013 z dnia 11 grudnia 2013r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Poznańskiego na rok 2014 – upoważniła Zarząd Powiatu do zaciągnięcia pożyczek i kredytów, w tym o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 ustawy o finansach publicznych do wysokości 6.000.000 złotych.

Rada Powiatu w Poznaniu podjęła uchwałę nr XLI/406/IV/2014 z dnia 18 czerwca 2014r w sprawie zmiany uchwały Rady Powiatu w Poznaniu w sprawie upoważnienia Zarządu Powiatu do zaciągnięcia kredytu bankowego na sfinansowanie wydatków nie mających pokrycia budżetowego w planowanych dochodach budżetu Powiatu Poznańskiego w roku 2014 i 2015, w której upoważniła Zarząd Powiatu do zaciągnięcia kredytu bankowego na sfinansowanie wydatków i rozchodów nie mających pokrycia budżetowego w planowanych dochodach budżetu Powiatu Poznańskiego w roku 2014 i 2015.

Ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji na dzień 31.12.2013 r. wynika, że zobowiązania Powiatu Poznańskiego wynosiły 48.579.459,63 zł. z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek. Po zaciągnięciu planowanych w budżecie przychodów z tytułu pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 6.000.000 zł oraz dokonaniu spłat rat kredytów i pożyczek w wysokości 10.579.460 zł, dług Powiatu z tytułu kredytów, pożyczek na dzień 31.12.2014 r. wyniesie 43.999.999,63 zł (wartość nominalna), co stanowi 18,90% planowanych dochodów budżetu na 2014 rok.

Z tabeli, zawierającej wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wynika, że od roku 2014 relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018
Średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg art. 243 ustawy o.f.p. – obrazująca dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań Powiatu w poszczególnych latach	10,00%	9,30%	9,73%	9,55%	11,56%
Rzeczywisty wskaźnik spłaty zobowiązań (rozchody + odsetki)	5,44%	6,58%	7,82%	6,77%	3,95%

W oparciu o zamieszczone dane Skład Orzekający stwierdza, że w latach 2014-2018 prognozowana spłata zobowiązań Powiatu nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

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, żeby zostały zachowane wymogi z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

M. Michałek

Aniela Michałek

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