

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w POZNANIU Uchwała Nr SO.-0950/40/18/2018

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 16 lipca 2018 r.

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 4/2016 z dnia 28 stycznia 2016 r. z późn. zmianami w osobach:

Przewodnicząca: Aniela Michalec
Członkowie: Grażyna Wróblewska
Michał Suchanek

działając na podstawie przepisów art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) po rozpoznaniu przedłożonego wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty przez Powiat Poznański kredytu w wysokości 50.000.000,00 zł wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Starosta Powiatu Poznańskiego pismem z dnia 10 lipca 2018 r., znak: FN.KW-01499/18 wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu w wysokości 50.000.000,00 zł.

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

W budżecie Powiatu Poznańskiego na 2018 rok po zmianach dokonanych uchwałą Nr XL/563/V/2018 Rady Powiatu w Poznaniu z dnia 27 czerwca 2018 r. zaplanowane zostały dochody w wysokości 376.095.828,56 zł i wydatki w wysokości 424.345.457,56 zł. Deficyt budżetu wynosi 48.249.629,00 zł.

W § 4 uchwały Nr XXXVII/526/V/2018 Rada Powiatu w Poznaniu z dnia 28 marca 2018 r. ustaliła nowe brzmienie § 4 uchwały budżetowej, postanawiając „Zwiększa się o kwotę 12.265.629,00 zł deficyt budżetu, który po zmianie wynosi 48.249.629,00 zł. i postanawia się sfinansować go kredytem bankowym (zgodnie z załącznikiem nr 9)”.

W uchwale budżetowej zaplanowano przychody w kwocie 62.265.629,00 zł, z tego z tytułu:

- z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 50.000.000,00 zł,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 12.265.629,00 zł.

Rozchody zaplanowano w kwocie 14.016.000,00 zł, z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów.

W uchwale Nr XXXV/506/V/2017 z dnia 13 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Poznańskiego na rok 2018 Rada Powiatu w Poznaniu w § 8 pkt. 1 ppkt. 2 upoważniła Zarząd do zaciągania pożyczek i kredytów, w tym: o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2 - 4 ustawy o finansach publicznych do wysokości 50.000.000,00 zł.

Skład Orzekający zapoznał się również z przedłożonymi sprawozdaniami Rb-Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji i ustalił, że Powiat Poznański posiadał do spłaty zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych:

- wg stanu na koniec IV kwartału 2017 roku w kwocie 34.000.000,00 zł.
- wg stanu na koniec I kwartału 2018 roku w kwocie 29.728.000,00 zł.

Uwzględniając planowany kredyt w kwocie 50.000.000,00 zł oraz spłaty pożyczek i kredytów w kwocie 14.016.000,00 zł – planowany dług Powiatu na koniec 2018 roku wyniesie 69.984.000,00 zł, co stanowi 18,61 % dochodów planowanych w 2018 roku.

Oceniając możliwość spłaty wnioskowanego kredytu w wysokości 50.000.000,00 zł, Skład Orzekający na podstawie posiadanych przez tut. Izbę dokumentów, w tym Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poznańskiego po zmianach oraz przedłożonej wraz z wnioskiem tabeli zawierającej wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych stwierdza, że w latach 2018-2023 relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtować się będzie następująco:

Rok	Średnia arytmetyczna z trzech lat poprzedzających rok budżetowy wyliczona wg art. 243 ustawy o finansach publicznych	Wskaźnik spłaty zobowiązań (rozchody + odsetki)
2018	16,24%	3,92%
2019	13,87%	4,37%
2020	12,75%	7,01%
2021	14,49%	5,46%
2022	17,48%	3,91%
2023	18,53%	3,06%

Biorąc powyższe pod uwagę, Skład Orzekający wyraża opinię, że w latach 2018 – 2023 powinna zostać zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych pod warunkiem osiągnięcia w 2018 roku oraz w następnych latach prognozowanych dochodów oraz jeśli nie wzrośnie zadłużenie Powiatu Poznańskiego.

W przypadku nieosiągnięcia w poszczególnych latach objętych prognozą zakładanych dochodów budżetu oraz wzrostu zadłużenia konieczna będzie weryfikacja przyszłych potrzeb kredytowych (pożyczkowych) Jednostki bądź terminów spłat zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek tak, aby zostały zachowane wymogi z art. 243 ustawy o finansach publicznych.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

MM. Michałec
Aniela Michałec

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