

Uchwała Nr 104/2011
Składu Orzekającego Nr 12
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 24 listopada 2011 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu zaciąganego przez Powiat Toruński.

Działając na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) oraz Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania.

Skład Orzekający w osobach :

<i>Przewodniczący :</i>	Halina Paszkowska	-	Członek Kolegium RIO
<i>Członkowie :</i>	Aleksandra Kwiatkowska	-	Członek Kolegium RIO
	Robert Pawlicki	-	Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie możliwość spłaty kredytu w kwocie 1.592.770 zł.

Uzasadnienie

Powiat Toruński ubiega się o udzielenie kredytu w kwocie 1.592.770 zł. Podstawę decyzji o zaciągnięciu kredytu stanowi Uchwała Zarządu Powiatu Toruńskiego Nr 79/2011 z dnia 26 października 2011 w sprawie zaciągnięcia inwestycyjnego kredytu długoterminowego w roku 2011.

Uchwała Zarządu została wydana na podstawie upoważnienia Rady Powiatu Toruńskiego zawartego w § 11 pkt 1 lit. b uchwały budżetowej na 2011 rok.

Splata wnioskowanego kredytu jest przewidywana na lata 2012-2013 z dochodów własnych.

Środki pochodzące z zaciąganego kredytu stanowią w budżecie br. planowane przychody, którymi zostanie sfinansowana część planowanego deficytu związanego z realizacją zadań inwestycyjnych planowanych na 2011r.

Przeznaczenie środków z kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu jest zgodne z przepisami art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240).

Planowane w budżecie 2011 r. przychody w łącznej kwocie 4.943.391 zł w pełni pokrywają deficyt planowany w kwocie 4.468.391zł i spłatę zobowiązań w kwocie 475.000 zł z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek. Źródłami planowanych przychodów są kredyty w kwocie 1.592.770 zł i wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 3.350.621 zł.

Zadłużenie Powiatu na III kwartał 2011 r., ustalone na podstawie sprawozdania Rb-Z za III kwartały 2011 r. wyniosło 10.688.750zł i stanowiło w stosunku do wykonanych dochodów ogółem 12,3 %.

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2020, Skład Orzekający ustalił, że zadłużenie w latach 2011 – 2020 z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań i po uwzględnieniu planowanych do zaciągnięcia w bieżącym roku kredytów będzie wynosiło w stosunku do prognozowanych dochodów w 2011 r. – 17,3 %, w 2012 r. – 13,7 %, w 2013 r. – 12,4%

Natomiast poziom spłaty tego zadłużenia z uwzględnieniem kosztów obsługi zadłużenia (odsetki) w stosunku do prognozowanych dochodów ogółem wyniesie w 2011 r. – 2,6 %, w 2012 r. – 2,5 %, w 2013 r. – 4,2 %

Wskaźniki zadłużenia i jego spłaty w latach 2011 – 2013 nie przekroczą norm określonych w przepisach art. 169 i 170 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn.zm.) w związku z art. 121 ust. 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U Nr 157, poz. 1241).

Natomiast w latach 2014 – 2020 nie naruszają relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z 2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z tym artykułem organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, jeżeli w roku obowiązywania uchwały budżetowej lub w jakimkolwiek roku następującym, po roku budżetowym relacja kwoty przeznaczonej

na obsługę zadłużenia do dochodów ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące (tzw. wynik operacyjny) do dochodów ogółem.

Skład Orzekający biorąc powyższe pod uwagę oraz po przeanalizowaniu danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stwierdza, że Powiat zabezpieczy środki na spłatę zobowiązań z lat ubiegłych oraz na spłatę zaciąganego kredytu.

Biorąc pod uwagę powyższy stan prawny i przeprowadzoną analizę przedłożonych dokumentów w zakresie możliwości spłaty kredytu Skład Orzekający wydał opinię pozytywną.

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrahunkowej
w Bydgoszczy
POB
Halina Paszkowska