



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W RZESZOWIE

35-064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

tel.: 17 859 00 50, www.rzeszow.rio.gov.pl

STAROSTWO POWIATOWE
w Kolbuszowej

Wpł. dn. 2011-11-14 roku

Nr 10252, Zał.

podpis

UCHWAŁA nr XVI/199/2011
z dnia 9 listopada 2011 roku

SKŁADU ORZĘKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W RZESZOWIE

w sprawie: wyrażenia opinii o możliwości spłaty zaciąganego przez Powiat Kolbuszowski kredytu w kwocie 1.900.000 zł.

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 i art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t.: Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577, z późn. zmianami) oraz § 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 roku w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167, poz. 1747), po rozpatrzeniu wniosku Zarządu Powiatu w Kolbuszowej z 26 września 2011 r. o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu zaciąganego przez Powiat Kolbuszowski w kwocie 1.900.000 zł, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w osobach:

1. Mirosław Paczocha - przewodniczący
2. Halina Bąska - członek
3. Stanisław Biesiadecki - członek

uznaje, że kredytobiorca – Powiat Kolbuszowski – posiada możliwość spłaty kredytu w wysokości 1.900.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów na warunkach podanych we wniosku i załączonych do niego dokumentach.

Uzasadnienie:

Pismem z 26 września 2011 roku, znak: BF I. 3051.1.2011, Zarząd Powiatu w Kolbuszowej zwrócił się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego, zaciąganego przez Powiat Kolbuszowski w kwocie 1.900.000 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

Wniosek wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie – Zespół w Tarnobrzegu 6 października 2011 r.

Do wniosku dołączono kserokopię uchwały Rady Powiatu w Kolbuszowej nr IX/54/2011 z 28 lipca 2011 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego, harmonogram spłat kredytów, oświadczenie, że Powiat Kolbuszowski nie udzielał poręczeń i gwarancji oraz uwierzytelniona kserokopię uchwały Rady Powiatu w Kolbuszowej nr IX/53/2011 z 28 lipca 2011 r. w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Kolbuszowskiego.

Zawarte we wskazanej wyżej uchwale nr IX/53/2011 dane były aktualne na dzień 28 lipca

2011 r. Do wniosku nie załączono wieloletniej prognozy finansowej aktualnej na dzień złożenia wniosku.

W dniu 7 listopada 2011 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie wpłynęło pismo Zarządu Powiatu w Kolbuszowej z 2 listopada 2011 r., znak: BFI 3034/2/2011, wraz z którym przekazano, jako uzupełnienie wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu, kopię uchwały Zarządu Powiatu w Kolbuszowej z 19 października 2011 r., nr 47/210/2011, w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Kolbuszowskiego.

Z dołączonych przez wnioskodawcę dokumentów wynika, że:

1. Powiat Kolbuszowski – według stanu na dzień 26 września 2011 r. – posiada zadłużenie w kwocie 17.754.667,09 zł z następujących tytułów:
 - kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w roku 2003 w Banku PKO BP S.A. z przeznaczeniem na realizację inwestycji powiatowych – w kwocie 490.000 zł,
 - kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w 2004 r. w Banku Gospodarstwa Krajowego na finansowanie wydatków inwestycyjnych na drogach powiatowych – w kwocie 528.000 zł,
 - kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w 2004 r. w Banku Ochrony Środowiska na finansowanie wydatków inwestycyjnych na drogach powiatowych – w kwocie 186.000 zł,
 - kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w roku 2005 w Banku Gospodarstwa Krajowego na finansowanie wydatków inwestycyjnych na drogach powiatowych – w kwocie 215.000 zł,
 - kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w roku 2005 w Banku Gospodarstwa Krajowego na finansowanie wydatków inwestycyjnych na drogach powiatowych – w kwocie 310.000 zł,
 - kredytu zaciągniętego w roku 2006 w PKO B.P. S.A. na pokrycie deficytu budżetu oraz spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów – w kwocie 877.701,12 zł,
 - kredytu zaciągniętego w roku 2007 w Banku Spółdzielczym w Kolbuszowej na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów – w kwocie 450.000 zł,
 - kredytu zaciągniętego w roku 2008 w ING Banku Śląskim na pokrycie deficytu budżetu powiatu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – w kwocie 2.011.500 zł,
 - pożyczki zaciągniętej w roku 2008 w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na dofinansowanie zadania „Termomodernizacja obiektów szkolnych stanowiących własność powiatu kolbuszowskiego” – w kwocie 753.210 zł,
 - kredytu zaciągniętego w roku 2009 w Banku Spółdzielczym w Kolbuszowej na pokrycie deficytu budżetowego i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów – w kwocie 1.552.000 zł,
 - kredytu zaciągniętego w roku 2010 w Banku Gospodarstwa Krajowego w Rzeszowie na pokrycie deficytu budżetowego i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów – w kwocie 10.381.255,97 zł.
2. Kredyt ma być zaciągnięty na podstawie wskazanej wyżej uchwały Rady Powiatu w Kol-

buszowej.

3. Spłata kredytu nastąpi w latach 2012-2018.
4. Zabezpieczeniem spłaty kredytu będzie weksel *in blanco* z deklaracją wekslową.
5. Budżet Powiatu Kolbuszowskiego na 2011 rok, uchwalony uchwałą nr II/19/10 Rady Powiatu w Kolbuszowej z 30 grudnia 2010 r. po stronie dochodów ustalony został na kwotę 38.287.058 zł, a po stronie wydatków na kwotę 34.306.978 zł, a więc z nadwyżką w kwocie 3.980.080 zł. Rozchody budżetu ustalono w wysokości 5.880.080 zł. Jako źródło sfinansowania rozchodów wskazano nadwyżkę budżetową w wysokości 3.980.080 zł oraz przychody z tytułu pożyczek i kredytów w wysokości 1.900.000 zł.
6. Powiat nie udzielał poręczeń ani gwarancji.
7. Zakładane w wieloletniej prognozie finansowej dane dotyczące przewidywanych kwot dochodów i wydatków budżetów przypadających na lata spłaty kredytu (2012-2018) ustalone są na realnym poziomie.

Stosownie do treści przepisu art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) w latach 2010-2013 zamiast zasad, o których mowa w art. 224 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy, o której mowa w art. 1 (tj. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – Dz. U. Nr 157, poz. 1240), stosuje się zasady określone w art. 169 i art. 170 ustawy, o której mowa w art. 85 (tj. ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych – Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zmianami). Z tego powodu do oceny możliwości spłaty kredytu do roku 2013 zastosowano zasady, o których mowa w art. 169 i art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

W wyniku analizy posiadanych przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Rzeszowie dokumentów, w tym w szczególności wieloletniej prognozy finansowej, stwierdzono że warunek wynikający z art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych będzie zachowany. Zastrzeżenie zawarte w tym przepisie, aby łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 82 ust. 1 pkt 2 i 3 wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 82 ust. 1,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych przez jednostki samorządu terytorialnego na cele określone w art. 82 ust. 1 pkt 2 i 3 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 82 ust. 1,
- 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego poręczeń oraz gwarancji

nie przekroczyła 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego, zostanie spełnione.

Planowane na lata 2011-2013 spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami stanowią odpowiednio: 6,85%, 7,77% i 5,84% planowanych w tych latach dochodów.

Również ograniczenie wynikające z art. 170 ustawy o finansach publicznych dotyczące łącznej kwoty długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego, która nie może przekraczać 60% wykonanych dochodów tej jednostki, będzie zachowane, zakładając, iż dochody realizowane będą zgodnie z założeniami planowanymi. Dług na koniec 2011 r. stanowił będzie 26,87%, na koniec 2012 r. – 22,29%, na koniec 2013 r. – 18,64% planowanych dochodów.

Jak wynika z przedstawionej wieloletniej prognozy finansowej w latach 2014-2018 spełniona będzie relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

W tej sytuacji Skład Orzekający uznał, iż Powiat Kolbuszowski posiada możliwość spłaty kredytu w kwocie 1.900.000 zł na warunkach określonych we wniosku.

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.

WZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZĘKAJĄCEGO
[Podpis]
Miroslaw Paczocha