

Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie

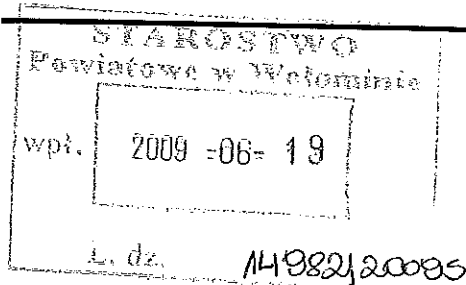
ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa

☎ (0-22) 628-28-62, 628-78-42, Fax RIO. 628-31-16



Biuro (0-22) 629-42-81

Adres, ul. Koszykowa 6a 00-564 Warszawa



Warszawa, dnia 15.06.2009 r.

**Przewodniczący
Zarządu Powiatu
w Wołominie**

RIO- S/133/W/09

W załączeniu przesyłamy Uchwałę Nr 133/W/09 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 10 czerwca 2009 roku w celu służbowego wykorzystania.

54
[Handwritten signature]

Z poważaniem

ZASTĘPCA PREZESA

[Handwritten signature]
Stanisław Stępień

Załączniki:

Uchwała Nr 133/W/09 + uzasadnienie
plik kart 3

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x Przewodniczący Rady Powiatu
1 x WIAS
1 x a/a

STAROSTWO
POWIATOWE W WOŁOMINIE
ul. Prądzyńskiego 3
05-200 WOŁOMIN
REGON 013269344

2009-06-30

SKARBNIK POWIATU
21
[Handwritten signature]
Jadwiga Tomaszewicz

UCHWAŁA Nr 133/W/09
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 10 czerwca 2009 roku

w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości spłaty przez **Powiat Wołomiński** kredytu długoterminowego w kwocie 4.400.000 zł zaciąganego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Wołomińskiego na 2009 rok.

Na podstawie art. 83 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn.zm.) oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn.zm.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodnicząca: - Iwona Molitor
Członkowie: - Lucyna Kusińska
- Bożena Zych

uchwała, co następuje:

§ 1

1. Opiniuje pozytywnie możliwość spłaty przez Powiat Wołomiński kredytu długoterminowego w kwocie 4.400.000 zł zaciąganego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Wołomińskiego na 2009 rok.
2. Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

Uzasadnienie

O opinię w sprawie możliwości spłaty zobowiązania w postaci kredytu długoterminowego w kwocie 4.400.000 zł zaciąganego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Wołomińskiego na 2009 rok powstałego w wyniku ujęcia w budżecie wydatków na inwestycje drogowe zwrócił się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie **Starosta Powiatu Wołomińskiego**.

Przedstawiając poniższą opinię Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wziął pod uwagę:

- 1) spełnienie wymogów formalno - prawnych wynikających z:
 - a) art. 12 pkt 8 lit. „c” ustawy o samorządzie powiatowym, a mianowicie podjęcie przez Radę Powiatu Wołomińskiego uchwały w sprawie zaciągnięcia przedmiotowego kredytu długoterminowego,

STAROSTWO
POWIATOWE W WOŁOMINIE
ul. Prądzyńskiego 3
05-200 WOŁOMIN
REGON 013269344
SKARBNIK POWIATU
29. 06. 2009
Jadwięga Tomaszewicz

2009 -06- 30

2

- b) art. 82 ust. 1 pkt 2 oraz art. 83 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych tj. określenie w budżecie planowanego deficytu budżetu oraz wysokości zaciąganych kredytów i pożyczek na sfinansowanie tego deficytu,
 - c) art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych określającego górną granicę dochodów, do której powiat może obciążyć budżet danego roku zobowiązaniami wynikającymi ze spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez niego poręczeń, a także przypadających do wykupu w danym roku papierów wartościowych,
 - d) art. 170 ustawy o finansach publicznych określającego granicę zadłużenia powiatu w trakcie roku budżetowego oraz na koniec roku.
- 2) kondycję finansową Powiatu Wołomińskiego wynikającą z analizy:
- a) wykonania budżetu w 2008 roku oraz w I kwartale 2009 roku,
 - b) prognozy dochodów Powiatu w okresie spłaty zobowiązań z tytułu zaciągnięcia wnioskowanego kredytu,
 - c) obciążeń wynikających z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji komunalnych oraz udzielonych poręczeń.

W wyniku analizy dokumentów będących w posiadaniu Izby oraz opracowanych i przekazanych przez Powiat materiałów wynika, że:

- 1) Podstawę do zaciągnięcia przez Powiat kredytu długoterminowego w kwocie 4.400.000 zł przeznaczonego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Wołomińskiego na 2009 rok powstałego w wyniku ujęcia w budżecie wydatków na inwestycje drogowe stanowi uchwała Nr XXIX-211/09 Rady Powiatu Wołomińskiego podjęta na sesji w dniu 31 marca 2009 roku.
Spłata rat kapitałowych w/w zobowiązania dokonywana będzie w latach 2010-2015.
- 2) W budżecie na 2009 rok wg stanu na dzień wydania opinii Rada zaplanowała deficyt budżetowy w kwocie 13.900.490 zł. Jako źródła sfinansowania powyższego deficytu Rada Powiatu wskazała kredyty w kwocie 8.900.000 zł, pożyczki w kwocie 612.990 zł oraz wolne środki w kwocie 4.387.500 zł.
Ponadto w budżecie Powiatu na 2009 rok w załączniku Nr 3 „Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2009-2011” Rada zaplanowała wydatki w 2009 roku na zadania inwestycyjne w dziale 600 „Transport i łączność”, rozdział 60014 „Drogi publiczne powiatowe” tj. przebudowę i modernizację drogi powiatowej nr 4363 wraz z infrastrukturą towarzyszącą ul. Batorego Ząbki oraz przebudowę drogi powiatowej nr 4366 na odcinku ul. Mareckiej do skrzyżowania wraz z infrastrukturą towarzyszącą Gmina Zielonka etap I.1 finansowane m.in. z kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 4.400.000 zł.
Do dnia wydania opinii Rada Powiatu Wołomińskiego nie zaciągała w 2009 roku innych kredytów i pożyczek.

- 3) Z przedłożonego sprawozdania Rb-Z na dzień 31 marca 2009 roku wynika, że Powiat Wołomiński posiada zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 8.400.000 zł oraz zaciągniętych długoterminowych pożyczek i kredytów w

STAROSTWO
POWIATOWE W WOŁOMINIE
ul. Prądzyńskiego 3
05-200 WOŁOMIN
REGON 013269344

SKARBNIK POWIATU
2
Budwiaga Tomaszewicz

2009-03-30

kwocie 6.874.840 zł oraz zobowiązania wymagalne w wysokości 9.723 zł, a także niewymagalne zobowiązanie z tytułu udzielonego poręczenia w kwocie 2.000.000 zł.

Łączny dług jednostki (bez poręczenia) wg sprawozdania Rb-Z na dzień 31 marca 2009 roku z w/w tytułów stanowił 14,3% przewidywanych na ten rok dochodów.

- 4) Uchwalony przez Radę Powiatu budżet na 2008 rok, po uwzględnieniu wprowadzonych w trakcie roku budżetowego zmian, wykonany został po stronie dochodów w 104,07% planu rocznego, zaś po stronie wydatków w 94,39%.

W okresie pierwszego kwartału roku 2009 uzyskano wpływy do budżetu w wysokości 27,5% zaplanowanej wielkości rocznej, a więc na poziomie zbliżonym do wynoszącego 25% wskaźnika upływu czasu.

Wydatki ogółem zrealizowane zostały w 18,4% planu.

- 5) Łączne kwoty przypadające do spłaty w okresie 2010-2015 rat pożyczek i kredytów już zaciągniętych oraz planowanych wraz z wykupem obligacji komunalnych oraz należnymi w danym roku odsetkami od tych zobowiązań, według prognozy opracowanej przez Powiat na dzień 31 maja 2009r. (przy założeniu pełnej realizacji planowanych przez nią dochodów) – kształtować się będą odpowiednio na poziomie: 5,4%, 5,23%, 4,61%, 1,82%, 1,57% i 1,09%.

Powyższe wskazuje, iż wymóg zawarty w art. 169 ustawy o finansach publicznych, określający maksymalny wskaźnik obciążeń dochodów danego roku na poziomie 15%, a w szczególnych sytuacjach 12% zostanie spełniony.

- 6) Dług Powiatu Wołomińskiego, o którym mowa w art. 170 ustawy o finansach publicznych obejmuje pożyczki i kredyty już zaciągnięte oraz wyemitowane obligacje komunalne oraz planowane w 2009 roku kredyty i pożyczki. Na koniec bieżącego roku budżetowego wartość nominalna zadłużenia jednostki samorządowej z w/w tytułów wyniesie 20.827.966 zł, co stanowić będzie 18,35% przewidywanych na ten rok dochodów.

Relacja kwoty długu jednostki do szacowanych przez nią wpływów do budżetu na koniec lat 2010-2015 kształtować się będzie odpowiednio na poziomie: 14,23%, 9,26%, 4,83%, 3,09%, 1,58% i 0,52%.

Z przedstawionych wyżej ustaleń wynika, iż przy założeniu pełnej realizacji wielkości przyjętych w opracowanej przez Powiat Wołomiński prognozie budżetu i długu na lata 2010-2015, w których dokonywana będzie spłata zobowiązań z tytułu zaciągnięcia opiniowanego kredytu wskaźniki zadłużenia jednostki w trakcie roku budżetowego, a także na koniec w/w lat mieszczą się w granicach określonych ustawowo (art. 169 ust. 1 i art. 170 ustawy o finansach publicznych).

Mając na uwadze powyższe ustalenia Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji.

STAROSTWO

POWIATOWE W WOŁOMINIE
ul. Prądyńskiego 3
05-200 WOŁOMIN
REGON 013269344

SKARBNIK POWIATU
24
Jadwiga Trusiewicz

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
mgr Iwona Molitor