

UCHWAŁA NR 405 /2014
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 23 czerwca 2014 r.

1. Lidia Jaworska - przewodnicząca
2. Marek Lewandowski - członek
3. Iwona Porowska - członek

24.06.2014
10168

w sprawie: wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego, zaciąganego przez Powiat Świebodziński.

Na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) Skład Orzekający

postanawia

zaopiniować pozytywnie możliwość spłaty kredytu długoterminowego zaciąganego przez Powiat Świebodziński w wysokości 6.000.000 zł na planowany deficyt budżetu (2.407.480 zł) oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z lat ubiegłych (3.592.520 zł).

UZASADNIENIE

Starosta Powiatu Świebodzińskiego wystąpił z wnioskiem nr FK.3051.3.2014.DK z dnia 27 maja 2014 do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze o wydanie opinii w sprawie możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 6.000.000zł (słownie: sześć milionów złotych).

Wyżej wymieniony kredyt zostanie zaciągnięty na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 2.407.480 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 2.092.520 zł oraz na wykup papierów wartościowych w wysokości 1.500.000 zł (co jest zgodne z limitami zobowiązań określonymi w uchwale budżetowej na rok 2014). Podejmując czynności w zakresie zaciągnięcia ww. zobowiązania długoterminowego Starosta Powiatu Świebodzińskiego wykonuje uchwałę Rady Powiatu Świebodzińskiego nr XXXVIII/288/2014 z dnia 27 maja 2014r.

Przedmiotowy kredyt został zaplanowany w przychodach, rozchodach i w wydatkach budżetu Powiatu i mieści się w limitach dotyczących zaciągania zobowiązań długoterminowych, określonych w uchwale budżetowej Rady Powiatu Świebodzińskiego na rok 2014.

Spłata kredytu nastąpi w latach 2018-2020 z dochodów własnych Powiatu. Odsetki będą spłacane co miesiąc w latach 2015 – 2020 (zgodnie z harmonogramem dołączonym do wniosku).

Zabezpieczenie kredytu stanowić będzie weksel własny in blanco.

Budżet Powiatu Świebodzińskiego uchwalony został w dniu 23 grudnia 2013r. Uchwałą Rady Powiatu Nr XXXIII/244/2013. Wielkości dochodów i wydatków zaplanowanych w budżecie przedstawiały się następująco:

Dochody budżetu – 62.124.500 zł

dochody bieżące – 51.443.239zł

dochody majątkowe – 10.681.261 zł

Wydatki budżetu - 59.811.980 zł

wydatki bieżące – 52.325.632 zł

wydatki majątkowe - 7.486.348 zł

Przychody budżetu – 900.000 zł

Rozchody budżetu – 3.212.520 zł

Planowana nadwyżka budżetowa - 2.312.520 zł

Plan budżetu po zmianach według uchwały nr XXXVIII/287/2014 Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 27 maja 2014 r. przedstawia się następująco:

Dochody budżetu – 60.215.546 zł

dochody bieżące – 51.811.270 zł

dochody majątkowe – 8.404.276 zł

Wydatki budżetu - 63.744.249 zł

wydatki bieżące – 52.231.575 zł

wydatki majątkowe – 11.512.674 zł

Przychody budżetu – 7.121.223 zł

Rozchody budżetu – 3.592.520

Planowany deficyt budżetowy – 3.528.703 zł

Wykonanie budżetu Powiatu Świebodzińskiego za I kwartał 2014 r., wynikające z przedłożonych sprawozdań przedstawia się następująco:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie
1	2	3	4
1	Dochody ogółem, w tym:	62 549 526,00	15 675 225,99
1.1.	dochody bieżące	51 727 495,00	15 479 387,74
1.2.	dochody majątkowe	10 822 031,00	195 838,25
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	7 775 150,00	195 838,25
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	531 447,00	108 501,77
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	507 334,00	108 501,77
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	24 113,00	0,00
2	Wydatki ogółem, w tym:	60 078 229,00	13 911 560,48
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	52 164 349,00	13 890 462,96

2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	33 762 179,00	9 926 242,87
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 984 833,00	559 828,89
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 033 840,00	248 460,10
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	7 913 880,00	21 097,52
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	7 913 880,00	21 097,52
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	607 017,00	93 160,75
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	535 967,00	93 160,75
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	71 050,00	0,00
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	2 471 297,00	1 763 665,51
WFD	Deficyt		
WFN	Nadwyżka	2 471 297,00	1 763 665,51
3	Przychody ogółem, w tym:	1 121 223,00	1 121 222,54
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00
3.4.	papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00
3.4.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00
3.5.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00
3.6	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	1 121 223,00	1 121 222,54
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00

4	Rozchody ogółem, w tym:	3 592 520,00	771 800,00
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 092 520,00	771 800,00
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	1 500 000,00	0,00
4.3.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00
4.4.	inne cele	0,00	0,00

Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		22 270 720,00
	Kredyty krótkoterminowe		0,00
	Zobowiązania wymagalne		0,00
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		7 053 108,75
	Wymagalne		2 285 918,87

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	-436 854,00	1 588 924,78
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)		1 588 924,78

I.	Kwota długu:		
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		22 270 720,00
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		22 270 720,00
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		22 270 720,00
II.	Kwota spłaty zobowiązań:		
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	4 626 360,00	1 020 260,10
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	4 626 360,00	1 020 260,10

Analiza sytuacji finansowej Powiatu Świebodzińskiego na podstawie **Wieloletniej Prognozy Finansowej** (ostatnia zmiana z dnia 27 maja 2014r. -Uchwała Zarządu Powiatu Świebodzińskiego nr 403/2014) kształtuje się następująco:

- łączna kwota długu na koniec roku budżetowego wyniesie **25.450.000 zł**,
- w latach objętych prognozą jest zachowana relacja wynikająca z art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

- od roku 2014 ma zastosowanie przepis art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych- cyt. wyżej , zgodnie z którym organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat zobowiązań według tytułów określonych w pkt 1-3 tego przepisu do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu obliczoną według wzoru zamieszczonego w tym przepisie. Wskaźnik ten jest zachowany w całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową (biorąc pod uwagę wykonanie 2013 roku), z tym, iż podkreślenia wymaga to, że występują bardzo niewielkie różnice między planowanym wskaźnikiem spłaty zobowiązań, a wskaźnikiem dopuszczalnym ,wskaźnik ten kształtuje się następująco:

LATA	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ (z uwzględn. spłaty zobow. w zw. włączeniach)	Średnia z art.. 243 ust, z uwzględn. wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art.. 243 ust, z uwzględn. wyłączeń (wyk.)
	(lewa strona wzoru)	(prawa strona wzoru)	
2014	7,48%	6,85%	7,99%
2015	5,33%	4,60%	5,75%
2016	5,76%	4,94%	6,09%
2017	8,30%	8,46%	8,46%
2018	8,40%	8,55%	8,55%
2019	10,05%	10,85%	10,85%
2020	10,06%	12,24%	12,24%

Wobec powyższego Skład Orzekający postanawia jak w sentencji niniejszej uchwały.

Zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodnicząca Składu Orzekającego


Lidia Jaworska