

Uchwała Nr 501/15
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 02 października 2015r.



w sprawie: opinii o możliwości spłaty kredytu przez Powiat Krośnieński

Na podstawie art. 13 pkt 1 ustawy z dnia 07 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. z 2012r. poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) Skład Orzekający w osobach:

1. Marek Lewandowski – przewodniczący
2. Lidia Jaworska – członek
3. Iwona Porowska – członek

Postanawia

Zaopiniować **pozytywnie** możliwość spłaty kredytu przez Powiat Krośnieński

Uzasadnienie

Starosta Powiatu Krośnieńskiego zwrócił się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z wnioskiem o wydanie opinii w sprawie możliwości spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 700.000 zł. (słownie: siedemset tysięcy zł.), zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Nr VIII/62/2015 z dnia 24 września 2015 r. Kredyt zostanie zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tyt. emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 700.000 zł.

Spłata kredytu następować będzie w ratach miesięcznych w latach 2021-2022, natomiast odsetki będą spłacane w latach 2015-2022.

Zabezpieczeniem wykonania warunków umowy kredytu będzie weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową

Budżet Powiatu Krośnieńskiego na 2015 r. został uchwalony w dniu 29 stycznia 2015 roku uchwałą Nr III/22/2015.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej dokonał analizy sytuacji finansowej Powiatu w oparciu o posiadane informacje wynikające ze sprawozdawczości finansowej, przedłożonego harmonogramu spłaty zobowiązań w postaci kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych wraz ze spłatą zaciąganego zobowiązania oraz z Uchwały Rady Powiatu w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 -2022.

Wielkości dochodów i wydatków zaplanowane w budżecie przedstawiają się następująco :

- **dochody: 56.130.119 zł.,**
- **wydatki: 54.101.279 zł.,**

Wykonanie budżetu Powiatu Krośnieńskiego za II kwartał 2015 r., wynikające z przedłożonych sprawozdań przedstawia się następująco:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	56 302 742,00	27 091 630,37	48,1%
1.1.	dochody bieżące	52 406 920,00	27 036 425,15	51,6%
1.2.	dochody majątkowe	3 895 822,00	55 205,22	1,4%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	502 000,00	55 205,22	11,0%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	893 816,00	156 250,89	17,5%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	892 233,00	156 219,93	17,5%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 583,00	30,96	2,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	54 406 245,00	24 239 265,50	44,6%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	47 405 247,00	24 144 659,85	50,9%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	31 896 881,00	17 380 708,44	54,5%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 084 339,00	552 740,24	51,0%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	550 000,00	241 743,29	44,0%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	7 000 998,00	94 605,65	1,4%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	7 000 998,00	94 605,65	1,4%
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:	671 029,00	94 982,47	14,2%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	642 037,00	94 246,89	14,7%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	28 992,00	735,58	2,5%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	1 896 497,00	2 852 364,87	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	1 896 497,00	2 852 364,87	
3	Przychody ogółem, w tym:	132 343,00	1 253 153,31	946,9%

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, w tym:	0,00	0,00	
3.3.1	na pokrycie deficytu	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:	132 343,00	1 253 153,31	946,9%
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 028 840,00	713 646,50	35,2%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 028 840,00	713 646,50	35,2%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	470 307,00	0,00	0,0%
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	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:		17 247 747,50	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		6 352 779,45	
	Wymagalne		1 157 914,85	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	5 001 673,00	2 891 765,30	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	5 134 016,00	4 144 918,61	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		17 247 747,50	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		17 247 747,50	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		17 247 747,50	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	2 578 840,00	955 389,79	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	2 108 533,00	955 389,79	

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej -
Powiat krośnieński za I PÓŁROCZE 2015 roku.**

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami) (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art.. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2015	3,72%	3,95%	4,95%	0,23%	1,23%
2016	5,91%	6,66%	7,66%	0,75%	1,75%
2017	5,61%	7,32%	8,32%	1,71%	2,71%
2018	5,71%	8,20%	8,20%	2,49%	X
2019	6,01%	7,78%	7,78%	1,77%	X
2020	2,90%	8,29%	8,29%	5,39%	X
2021	2,23%	9,18%	9,18%	6,95%	X
2022	2,05%	9,78%	9,78%	7,73%	X

Skład Orzekający stwierdza, iż na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015- 2022 wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniony w okresie zaciąganego zobowiązania finansowego.

Ponadto relacja o której mowa z art. 242 ustawy o finansach publicznych jest również zachowana w okresie spłaty zaciąganego zobowiązania.

W związku z powyższym Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej postanowił jak na wstępie.

Zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Marek Lewandowski

