

Uchwała Nr 350 /2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 28 maja 2015 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 18.000.000 zł przez Województwo Lubuskie.

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j. 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 (j.t. Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.) a także zarządzenia Nr 8 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 listopada 2011 r. w sprawie wyznaczenia Składów Orzekających, po rozpatrzeniu wniosku Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 18 maja 2015 r. znak: nr DF.I.3022.3.2015 w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 18.000.000 zł uchwała się, co następuje:

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w osobach:

1. Halina Lasota przewodnicząca
2. Adriana Kamedulska członek
3. Grażyna Radomska członek

postanawia zaopiniować pozytywnie możliwość spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 18.000.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na rok 2015.

UZASADNIENIE

Zarząd Województwa Lubuskiego wystąpił z wnioskiem nr DF.I.3022.3.2015 z dnia 18 maja 2015r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze (data wpływu do tut. Izby: 20 maja 2015 r.) o wydanie opinii w sprawie możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości **18.000.000 zł** na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

Podjęwszy czynności w zakresie zaciągnięcia ww. zobowiązania długoterminowego Zarząd Województwa wykonuje uchwałę Sejmiku Województwa Lubuskiego Nr V /61/15 z dnia 16 marca 2015 r.

Splata kredytu następować będzie w ratach kwartalnych w latach 2020-2029, natomiast odsetki będą spłacane w latach 2016-2029 zgodnie z harmonogramem załączonym do wniosku

Źródłem spłaty kredytu wraz z odsetkami będą dochody własne i przychody budżetu Województwa Lubuskiego.

Przedmiotowe zobowiązanie długoterminowe zostało zaplanowane w przychodach budżetu Województwa Lubuskiego na 2015r. i mieści się w limitach dotyczących zaciągania zobowiązań długoterminowych określonych (na podstawie art. 89 ufp) w uchwale budżetowej Województwa Lubuskiego na rok 2015.

Zabezpieczenie kredytu stanowić będzie weksel własny *In blanco* wraz z deklaracją wekslową.

Budżet Województwa Lubuskiego na 2015 rok został uchwalony w dniu 23 grudnia 2014 roku uchwałą Sejmiku Województwa nr II/8/14. Wielkości dochodów, wydatków, wyniku, przychodów oraz rozchodów zaplanowanych w budżecie przedstawiały się następująco:

- dochody budżetu – 420.066.981,00 zł;
- wydatki budżetu – 442.159.311,00 zł;
- deficyt budżetu – 22.092.330,00 zł;
- przychody budżetu – 42.250.545,00 zł;
- rozchody budżetu – 20.158.215,00 zł.

Uchwała budżetowa na rok 2015 po zmianach przewiduje deficyt budżetu w wysokości – **28.959.442,00 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów oraz wolnych środków.

Wysokość planowanych wydatków bieżących po wprowadzonych zmianach nie przekracza wysokości planowanych dochodów bieżących, co jest zgodnie z przepisami art.242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Sytuacja w zakresie realizacji budżetu Województwa Lubuskiego na podstawie sprawozdawczości budżetowej na koniec I kwartału 2015 r. przedstawia się następująco:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	450 884 457,00	141 909 873,05	31,5%
1.1.	dochody bieżące	315 585 308,00	86 543 251,34	27,4%
1.2.	dochody majątkowe	135 299 149,00	55 366 621,71	40,9%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	6 000 000,00	1 744 164,70	29,1%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	138 402 161,00	60 898 423,75	44,0%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	99 478 915,00	43 984 572,12	44,2%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	38 923 246,00	16 913 851,63	43,5%
2	Wydatki ogółem, w tym:	479 843 899,00	89 432 631,93	18,6%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	288 052 515,00	63 807 915,84	22,2%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	100 589 490,00	26 102 362,88	25,9%
2.2	dotacje na zadania bieżące	104 894 707,00	27 359 903,00	26,1%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	9 171 617,00	654 767,70	7,1%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	3 286 534,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	191 791 384,00	25 624 716,09	13,4%
a	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	191 791 384,00	25 624 716,09	13,4%
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:	164 387 702,00	32 488 458,08	19,8%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	100 365 634,00	15 817 781,72	15,8%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	64 022 068,00	16 670 676,36	26,0%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-28 959 442,00	52 477 241,12	

WFD	Deficyt	-28 959 442,00		
WFN	Nadwyżka		52 477 241,12	
3	Przychody ogółem, w tym:	49 117 657,00	32 454 557,26	66,1%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	18 000 000,00	0,00	0,0%
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.	splata pożyczek udzielonych	6 500 000,00	0,00	0,0%
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:	24 617 657,00	32 454 557,26	131,8%
3.6.1	na pokrycie deficytu	10 959 442,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	20 158 215,00	3 799 894,27	18,9%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	20 158 215,00	3 799 894,27	18,9%
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:	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	0,00	0,00	

	2 Uofp			
4.4.	inne cele	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		169 321 992,05	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		435 866,86	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		261 743 484,75	
	Wymagalne		57 810 428,52	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	27 532 793,00	22 735 335,50	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	52 150 450,00	55 189 892,76	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		169 321 992,05	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		169 321 992,05	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		169 321 992,05	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	32 616 366,00	4 454 661,97	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań <i>po wyłączeniach</i>	32 616 366,00	4 454 661,97	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Województwo lubuskie za I KWARTAŁ 2015 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)	Stopień spełnienia relacji
-----------------	---	--	----------------------------

	wyłączeniami) (lewa strona wzoru)	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	6,79%	8,30%	9,80%	1,51%	3,01%
2016	7,59%	7,64%	9,14%	0,05%	1,55%
2017	7,87%	8,04%	9,54%	0,17%	1,67%
2018	6,90%	8,00%	8,00%	1,10%	X
2019	6,81%	9,30%	9,30%	2,49%	X
2020	8,28%	10,17%	10,17%	1,89%	X
2021	7,75%	11,82%	11,82%	4,07%	X
2022	7,32%	13,00%	13,00%	5,68%	X
2023	5,95%	13,52%	13,52%	7,57%	X
2024	4,35%	13,27%	13,27%	8,92%	X
2025	1,13%	12,85%	12,85%	11,72%	X
2026	0,98%	12,40%	12,40%	11,42%	X
2027	0,62%	11,89%	11,89%	11,27%	X
2028	0,58%	11,41%	11,41%	10,83%	X
2029	0,55%	10,88%	10,88%	10,33%	X

Na koniec I kwartału 2015r. łączna kwota długu (zgodna ze sprawozdaniem RB-Z) stanowi **169 321 992,05 zł.**

Analiza relacji, o której mowa w art. 242 i 243 ufp na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego (ostatnia zmiana: Uchwała Nr VIII/84/15 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 11 maja 2015 r.):


- w latach objętych prognozą wysokość planowanych wydatków bieżących nie przekracza wysokości planowanych dochodów bieżących, co jest zgodne z przepisami art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- od roku 2015 do końca okresu objętego Wieloletnią Prognozą Finansową (tj. do roku 2029) spełniona jest relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- Łączna kwota długu na koniec 2015 r. (według WPF) wynosi 170.527.805,00 zł.

Przedstawiona sytuacja finansowa Województwa Lubuskiego wskazuje, iż wnioskowany kredyt długoterminowy nie stwarza zagrożenia nie wywiązania się z przyjętych zobowiązań.

Biorąc pod uwagę powyższe Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych Województwu przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodnicząca Składu Orzekającego


/ Halina Lasota /