

Uchwała Nr 488 /2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 15 października 2015 roku

w sprawie: wydania opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego, zaciąganego przez Województwo Lubuskie w kwocie 24.700.000,00 zł.

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.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w osobach:

1. Halina Lasota przewodnicząca
2. Joanna Chruściel członek
3. Grażyna Radomska członek

postanawia zaopiniować pozytywnie możliwość spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 24.700.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Województwa Lubuskiego na rok 2015.

U Z A S A D N I E N I E

Zarząd Województwa Lubuskiego wystąpił z wnioskiem nr DF.I.3022.5.2015 z dnia 16 września 2015r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze (data wpływu do tut. Izby: 21.09.2015r.) o wydanie opinii w sprawie możliwości spłaty kredytu długoterminowego w wysokości 24.700.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

Podejmując czynności w zakresie zaciągnięcia ww. zobowiązania długoterminowego Zarząd Województwa wykonuje uchwałę Sejmiku Województwa Lubuskiego Nr XII/117/15 z dnia 7 września 2015 roku.

Zgodnie z harmonogramem spłata kredytu następować będzie w latach 2021 – 2030, odsetki będą spłacane w latach 2016—2030.

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

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

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	496 846 964,00	258 739 220,39	52,1%
1.1.	dochody bieżące	328 360 757,00	168 854 394,05	51,4%
1.2.	dochody majątkowe	168 486 207,00	89 884 826,34	53,3%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	6 000 000,00	5 306 117,07	88,4%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	170 436 061,00	94 954 719,91	55,7%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	123 560 577,00	60 191 729,00	48,7%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	46 875 484,00	34 762 990,91	74,2%
2	Wydatki ogółem, w tym:	525 806 406,00	210 463 241,84	40,0%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	311 619 184,00	131 699 189,49	42,3%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	105 118 566,00	49 139 675,93	46,7%
2.2	dotacje na zadania bieżące	108 404 838,00	57 310 037,35	52,9%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	9 171 617,00	1 197 850,41	13,1%
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:	214 187 222,00	78 764 052,35	36,8%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	214 187 222,00	78 764 052,35	36,8%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	188 355 359,00	88 992 981,74	47,2%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	121 122 498,00	51 200 852,85	42,3%

a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	67 232 861,00	37 792 128,89	56,2%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-28 959 442,00	48 275 978,55	
WFD	Deficyt	-28 959 442,00		
WFN	Nadwyżka		48 275 978,55	
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.	spłata 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	7 599 788,54	37,7%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	20 158 215,00	7 599 788,54	37,7%
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 2 Uofp	0,00	0,00	
4.4.	inne cele	0,00	0,00	

Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		165 513 169,81	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		426 938,89	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		223 014 200,72	
	Wymagalne		52 172 619,82	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	16 741 573,00	37 155 204,56	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	41 359 230,00	69 609 761,82	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		165 513 169,81	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		165 513 169,81	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		165 513 169,81	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	32 616 366,00	8 797 638,95	

II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	32 616 366,00	8 797 638,95	X
--------	---	---------------	--------------	---

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Województwo Lubuskie 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	6,72%	8,30%	9,80%	1,58%	3,08%
2016	6,72%	6,95%	8,45%	0,23%	1,73%
2017	6,90%	6,96%	8,46%	0,06%	1,56%
2018	6,39%	6,47%	6,47%	0,08%	X
2019	7,02%	8,09%	8,09%	1,07%	X
2020	8,50%	9,30%	9,30%	0,80%	X
2021	8,94%	11,30%	11,30%	2,36%	X
2022	8,45%	12,85%	12,85%	4,40%	X
2023	7,03%	13,44%	13,44%	6,41%	X
2024	5,37%	13,27%	13,27%	7,90%	X
2025	2,10%	12,85%	12,85%	10,75%	X
2026	1,90%	12,40%	12,40%	10,50%	X
2027	1,49%	11,89%	11,89%	10,40%	X
2028	1,41%	11,41%	11,41%	10,00%	X
2029	1,33%	10,88%	10,88%	9,55%	X
2030	0,74%	10,34%	10,34%	9,60%	X

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze wskazuje na niewielkie różnice pomiędzy planowanym wskaźnikiem zadłużenia, a dopuszczalnym wskaźnikiem zadłużenia w roku 2016 i w latach 2017- 2018, w związku z tym istnieje konieczność stałego monitorowania tego wskaźnika przez Organy Województwa, biorąc pod uwagę sankcje wynikające z art. 240a i art. 240b ustawy o finansach publicznych.

Analiza relacji, o której mowa w art. 242 i 243 ufp na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego (ostatnia zmiana: Uchwała Nr XII/116/15 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 7 września 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 spełniona jest relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- Łączna kwota długu na koniec 2015 roku (według WPF) wynosi 194.686.442,00 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 /