

Uchwała Nr 34/K/2016
Składu Orzekającego Nr 12
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 6 września 2016 roku

*w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu zaciąganego przez
Województwo Kujawsko-Pomorskie.*

Działając na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r, poz. 885 ze zm.) oraz Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania.

Skład Orzekający w osobach :

<i>Przewodniczący :</i>	Halina Paszkowska	Członek Kolegium RIO
<i>Członkowie :</i>	Aleksandra Kwiatkowska	Członek Kolegium RIO
	Robert Pawlicki	Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie możliwość spłaty kredytu w kwocie 26.222.192 zł.

Za zgodność z oryginałem
2016 -10- 19
data
Naczelnik Wydziału
Sprawozdawczości i Księgowości
Budżetu
(1) podpis
Barbara Izdebska (1)

Uzasadnienie

Województwo Kujawsko-Pomorskie ubiega się o udzielenie kredytu w kwocie 26.222.192 zł.

Podstawę decyzji o zaciągnięciu kredytu stanowi Uchwała Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 31/1211/16 z dnia 17 sierpnia 2016 r. w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu w 2016 r. Zarząd Województwa podjął uchwałę na podstawie upoważnienia Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego zawartego w § 14 pkt 1b w związku z § 13 pkt 2 uchwały budżetowej na 2016 rok.

Środki z kredytu Województwo przeznacza na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Spłata wnioskowanego kredytu jest przewidywana w latach 2022 - 2028 ze środków własnych samorządu.

Przeznaczenie środków z kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek jest zgodne z przepisami art. 89 ust. 1 pkt 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r, poz. 885 ze zm.).

W budżecie na 2016 r. Województwo zaplanowało przychody w łącznej kwocie 42.580.952 zł, które w pełni pokryją spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek. Źródłami planowanych przychodów są kredyty w kwocie 26.222.192 zł i wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 16.358.760 zł

Zadłużenie Województwa na koniec II kwartału 2016 r., ustalone na podstawie sprawozdania Rb-Z za II kwartał 2016 r. wyniosło 327.819.417 zł i stanowiło w stosunku do planowanych dochodów ogółem 41,2 %.

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzonej na lata 2016-2038, Skład Orzekający ustalił, że wskaźnik wyznaczający maksymalny poziom spłat zadłużenia o którym mowa w art. 243 ustawy z 2009 r. o finansach publicznych został zachowany w całym okresie objętym prognozą. Należy jednak wskazać, w latach 2016-2020 występuje stosunkowo niska różnica między dopuszczalnym wskaźnikiem spłaty zobowiązań a wskaźnikiem planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań i wynosi w roku 2016-0,76%, w roku 2017-1,04%, w roku 2018-0,78%, w roku 2019-0,55% i w roku 2020-0,94%.

Naruszenie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z 2009 r. o finansach publicznych skutkuje brakiem możliwości uchwalenia budżetu, jeżeli w roku obowiązywania uchwały budżetowej lub w jakimkolwiek roku następującym, po roku budżetowym relacja kwoty przeznaczanej na obsługę zadłużenia do dochodów ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące (tzw. wynik operacyjny) do dochodów ogółem.

Osiągnięcie planowanego wskaźnika spłaty w poszczególnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansowa zależy będzie od pełnej realizacji wielkości zakładanych w Prognozie. Województwo od 2017 roku nie planuje zaciągać kredytów i pożyczek, prognozuje w każdym roku nadwyżkę budżetową na spłatę zobowiązań z lat ubiegłych i na spłatę zaciąganego kredytu.

Za zgodność z oryginałem
 2016 -10- 19
 data
 Naczelnik Wydziału
 Sprawozdawczości i Księgowości
 Budżetu
 podpis
 Barbara Izdebska (1)

Oceniając powyższy stan prawny i przeprowadzoną analizę sytuacji finansowej Województwa, Skład Orzekający wydał opinię pozytywną.

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
PCB
Natalia Paszkowska

Za zgodność z oryginałem
2016-10-19
data
Naczelnik Wydziału
Sprawozdawczości, Księgowości
i Budżetu...
[Signature]
Barbara Izdebska (1)

